

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**ГОРОДА ВЯТСКИЕ ПОЛЯНЫ КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

Ул. Гагарина, 28 «а», г. Вятские Поляны, Кировская область, 612964,

тел.: (83334) 7-67-47, факс (83334) 6-25-36, E-mail: [ksk\_vp@mail.ru](mailto:ksk_vp@mail.ru)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 2**

**на проект решения о внесении изменений от 28.02.2024 в решение Вятскополянской городской Думы от 20.12.2023 № 27/235 «О бюджете муниципального образования городского округа город Вятские Поляны Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

27 февраля 2024 г.

В соответствии со статьей 36 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ город Вятские Поляны Кировской области, утвержденного решением Вятскополянской городской Думы от 06.11.2013 № 69, статьей 8 Положения о контрольно-счетной комиссии муниципального образования городского округа город Вятские Поляны Кировской области, утвержденного решением Вятскополянской городской Думы от 21.12.2011 № 129, контрольно-счетная комиссия города Вятские Поляны провела экспертизу проекта решения о внесении изменений в решение о городском бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

**1. Доходы бюджета**

**1.1**. В целом объем доходной части городского бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 45008,5 тыс. руб. При этом собственные доходы составят 349386,1 тыс. руб., или 37,2%, доля безвозмездных поступлений составит 62,8%, или 589686,1 тыс. руб.

Поправками не планируется изменение **налоговых доходов**. В целом налоговые доходы составят **267859,0 тыс. руб**.

**1.2. Неналоговые доходы**предлагается увеличить на 9764,0 тыс. руб., в т.ч.: предусмотрены доходы от компенсации затрат государства в сумме 10634,0 тыс. руб. (возврат неосвоенных средств от МБУ «ОКС» по проекту «Купеческий город»), уменьшены инициативные платежи на 870,0 тыс. руб., которые составят 7695,1 тыс. руб.

**1.3**. Поправками предусмотрено увеличение **безвозмездных поступлений** в целом на 35244,5 тыс. руб. за счет увеличения объема:

- прочих субсидий на 37300,3 тыс. руб., в том числе на выполнение расходных обязательств на 7305,1 тыс. руб., на реализацию мер, направленных на выполнение предписаний надзорных органов, на 1435,2 тыс. руб., на оплату стоимости питания детей в лагерях - на 609,1 тыс. руб. Выделена субсидия на реализацию инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципального образования в сумме 27950,9 тыс. руб.;

- субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях на 9829,0 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов на предоставление бесплатного горячего питания детям участников специальной военной операции - на 42,2 тыс. руб.

Всего безвозмездные поступления составят **589686,1 тыс. руб.**

В результате вносимых изменений общий объем доходов на 2024 год составит **939072,2 тыс. руб.**

**1.4.** Доходы на 2025 и на 2026 годы увеличены на 16678,9 тыс. руб. ежегодно за счет увеличения объема субсидии на выполнение расходных обязательств на 6850,9 тыс. руб. и субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на 9828,0 тыс. руб.

В результате вносимых изменений общий объем доходов на 2025 год составит 763236,5 тыс. руб., на 2026 год – 751346,3 тыс. руб. Соответственно, увеличены и расходы планового периода на 16678,9 тыс. руб., которые составят на 2025 год 758188,2 тыс. руб., на 2026 год – 746298,0 тыс. руб.

**2. Расходы бюджета**

**2.1.** Расходы городского бюджета на 2024 год проектом решения предлагается увеличить на 72135,6 тыс. руб. и утвердить в сумме **971199,3 тыс. руб.**

Изменение ассигнований запланировано за счет увеличения безвозмездных поступлений, а также увеличения поступлений неналоговых доходов и за счет остатков, сложившихся на 01.01.2024 в сумме 27127,1 тыс. руб.

Предлагается увеличить ассигнования по 5 разделам:

- **01 «Общегосударственные расходы»**  **-** расходы в целом увеличены на 1799,8 тыс. руб., в том числе увеличены ассигнования на содержание МКУ по обеспечению деятельности органов местного самоуправления на 897,0 тыс. руб., МКУ «Центр комплексной поддержки учреждений подведомственных УСП» - на 318,6 тыс. руб., УДМС - на 50,0 тыс. руб., Финансового управления – на 64,0 тыс. руб., контрольно-счетной комиссии – на 8,0 тыс. руб., предусмотрены ассигнования на уплату штрафов и исполнительных листов в сумме 434,2 тыс. руб.

**04 «Национальная экономика»** на 27360,3 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0408 «транспорт» увеличена субсидия на возмещение части затрат юридическим лицам, осуществляющим перевозку пассажиров автомобильным транспортом по регулируемым тарифам в связи с установлением бесплатного проезда членам семей военнослужащих на 70,0 тыс. руб. Предусмотрены средства на приобретение пассажирского транспорта в сумме 13282,0 тыс. руб.;

- по подразделу 0409 «дорожное хозяйство» ассигнования увеличены на 14008,3 тыс. руб. за счет выделения субсидии из областного бюджета на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры в сумме 14802,5 тыс. руб.,сокращения части доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а такжедоходов, получаемых в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов, с 45,2% до 33,3%, инициативных платежей - на 870,0 тыс. руб., являющихся источниками формирования дорожного фонда.

Размер дорожного фонда на 2024 год с учетом вносимых поправок предлагается утвердить в сумме 101516,2 тыс. руб. и направить на реализацию тринадцати проектов местных инициатив в рамках МП «Содействие развитию институтов гражданского общества» в сумме 22092,2 тыс. руб., МП «Развитие строительства и архитектуры» в сумме 3000,0 тыс. руб. (разработка проектно-сметной документации), МП «Развитие транспортной системы» в сумме 76424,0 тыс. руб. на мероприятия в сфере дорожной деятельности.

**05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на 12753,6 тыс. руб., в том числе:

**-** по подразделу 0501 «жилищное хозяйство» - выделены средства в сумме 250,0 тыс. руб. по МП «Развитие строительства и архитектуры» на снос аварийного дома по ул. Вокзальная 22;

**-** по подразделу 0503 «благоустройство» - на 12503,6 тыс. руб. за счет предоставления субсидии из областного бюджета в сумме 7883,5 тыс. руб. на реализацию 7 проектов поддержки местных инициатив, выделения бюджетных ассигнований на уличное освещение в сумме 720,0 тыс. руб., озеленение города – 500,0 тыс. руб. (спил деревьев по улице Тойменка), мероприятия по прочему благоустройству – 700,0 тыс. руб., содержание мест захоронения (ограждение нового кладбища) – 1000,0 тыс. руб., увеличены расходы на 1700,0 тыс. руб. по мероприятиям по формированию современной городской среды (проектно-сметную документацию «Купеческий город-2»).

**07 «Образование»** на 24209,6 тыс. руб., из них:

- по подразделу 0701 «дошкольное образование» на 3574,4 тыс. руб., в том числе на содержание детских дошкольных учреждений 700,0 тыс. руб., разработку ПСД на капитальный ремонт дошкольных учреждений – 2000,0 тыс. руб., приобретение кондиционеров – 724,5 тыс. руб., на реализацию мер, направленных на выполнение предписаний надзорных органов, - 101,1 тыс. руб.;

- по подразделу 0702 «общее образование» - на 13001,3 тыс. руб. на содержание общеобразовательных организаций, в том числе средства областного бюджета 9829,0 тыс. руб., на выполнение предписаний надзорных органов – 1349,6 тыс. руб., питание детям участников специальной военной операции – 42,2 тыс. руб.;

- по подразделу 0703 «дополнительное образование детей» на 6723,4 тыс. руб.: на реализацию двух проектов поддержки местных инициатив по ремонту зданий учреждений дополнительного образования детей в сумме 2717,0 тыс. руб., на содержание учреждений – 3756,4 тыс. руб., в том числе средства областного бюджета 3722,2 тыс. руб., субсидия на иные цели МБОУ ДШТИ имени А. Калягина – 250,0 тыс. руб. (аварийные ремонт);

- по подразделу 0705 «профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» выделены ассигнования в сумме 120,0 тыс. руб. на обучение программистов;

- по подразделу 0707 «молодежная политика**» -** на 176,0 тыс. руб., в том числе для участия молодежных команд города в соревнованиях - 169,0 тыс. руб., обслуживание программы «АИС-подросток» - 7,0 тыс. руб.;

- по подразделу 0709 «другие вопросы в области образования» увеличены бюджетные ассигнования на оплату стоимости питания детей в лагерях на 614,5 тыс. руб., в том числе средства областного бюджета – 609,1 тыс. руб.

**08 «Культура, кинематография»** на 6012,2 тыс. руб., в том числе увеличена субсидия на выполнение муниципального задания МБУК «Вятскополянский исторический музей» на 782,0 тыс. руб., МБУК «ВЦГБС» - на 812,8 тыс. руб., МБУК ДК «Победа» - на 1669,5 тыс. руб., выделены средства из областного бюджета на реализацию трех проектов поддержки местных инициатив в учреждениях культуры в сумме 2547,9 тыс. руб., на проведение общегородских мероприятий - 200,0 тыс. руб.

**2.2.** Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию национальных проектов в 2024 году в объеме 61740,4 тыс. руб.

В 2024 году планируется реализация мероприятий в рамках двухнациональных проектов

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование национальных проектов** | **2024 год** |
| Всего по нацпроектам, в том числе: | **61740,4** |
| **Национальный проект «Образование»** | **1105,1** |
| - Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» - проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 1105,1 |
| **Национальный проект «Жилье и городская среда»** | **60635,3** |
| - Федеральный проект «Формирование современной городской среды» - реализация программ формирования современной городской среды | 12404,8 |
| - Федеральный проект «Чистая вода» - строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения | 48230,5 |

Доля расходов, направленных на реализацию национальных проектов, в общем объеме расходов городского бюджета в 2024 году составляет 6,4%.

**3. Дефицит**

В результате вносимых изменений в доходнуюи расходную части городского бюджета размер дефицита бюджета на 2024 год составит 32127,1 тыс. руб.Источником финансирования дефицита являются изменения остатков на счетах по учету средств городского бюджета в сумме 34175,4 тыс. руб. и разница между привлеченными и погашенными кредитами.

Внесены изменения в Программу муниципальных внутренних заимствований на 2024 год. Объем погашения кредитов кредитных организаций предусмотрен в сумме 2000,0 тыс. руб. Соответственно, изменится верхний предел муниципального долга, который на 01.01.2025 составит 158735,6 тыс. руб., на 01.01.2026 – 153687,3 тыс. руб., на 01.01.2027 – 148639,0 тыс. руб.

При внесении поправок в бюджет на 2024 год предельные параметры дефицита городского бюджета, предусмотренные ст. 92.1 Бюджетного кодекса РФ, соблюдены.

Расходы на обслуживание муниципального долга не изменятся и составят 5700,0 тыс. руб.

**Выводы и предложения**

По основным параметрам проекта изменений в решение Вятскополянской городской Думы от 20.12.2023 № 27/235 «О бюджете муниципального образования городского округа город Вятские Поляны Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» замечаний нет.

Председатель контрольно-

счетной комиссии города Вятские Поляны Л.Г. Партола