

**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 № 15**

**на проект решения о внесении изменений от 30.07.2024 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»**

25 июля 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 50359,4 тыс. руб. При этом собственные доходы составят 366030,1 тыс. руб., или 37%, доля безвозмездных поступлений составит 63%, или 623401,4 тыс. руб.

Поправками планируется увеличение **налоговых доходов** на 14149,0 тыс. руб., в том числе НДФЛ на 14121,0 тыс. руб., единый сельскохозяйственный налог на 28,0 тыс. руб.

В целом налоговые доходы составят **282008,0 тыс. руб**.

**1.2. Неналоговые доходы**предлагается увеличить на 2495,0 тыс. руб., в т.ч.: увеличены доходы от сдачи имущества в аренду на 1740,0 тыс. руб. (аренда семи котельных ООО «Теплоснаб» до заключения концессионного соглашения), от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий на 899,0 тыс. руб., от компенсации затрат государства на 58,0 тыс. руб., доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба увеличены на 232,0 тыс. руб. (пени от ВДПО за несвоевременное исполнение МК по установке пожарной сигнализации в МКОУ гимназия, возмещение убытков от МУП «КЭС Энерго»), уменьшены инициативные платежи на 438,0 тыс. руб., которые составят 7257,1 тыс. руб.

**1.3**. Поправками предусмотрено увеличение **безвозмездных поступлений** в целом на 33715,4 тыс. руб. за счет увеличения объема:

- субсидий на поддержку отрасли культуры на 7110,5 тыс. руб. (на ремонт крыши здания МБОУ ДО художественная школа);

- прочих субсидий на 8322,2 тыс. руб., в том числе на выполнение расходных обязательств на 4886,5 тыс. руб., на реализацию инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципального образования на 2836,4 тыс. руб. Выделена субсидия на устройство и модернизацию уличного освещения в сумме 599,2 тыс. руб.;

- субвенций на 15328,1 тыс. руб., в том числе выделена субвенция по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов, не относящихся к категории обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в сумме 176,6 тыс. руб., увеличена субвенция по назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот на 1672,0 тыс. руб., на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях на 5071,0 тыс. руб., на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 8408,5 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов - на 2152,0 тыс. руб., в том числе на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам на 1443,2 тыс. руб., на предоставление бесплатного горячего питания детям участникам специальной военной операции на 163,9 тыс. руб., на возмещение расходов по оказанию дополнительной меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива, на 44,9 тыс. руб. Дополнительно выделены иные межбюджетные трансферты на реализацию инициатив населения в области культуры в сумме 500,0 тыс. руб. (на ремонт цоколя и отмостки здания МБОУ ДО ДМШДиУИ по ул. Гагарина, 30а);

- безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в размере 100,0 тыс. руб. (грант предоставлен МКОУ СОШ № 5 по итогам участия в проекте СОТ2023 г. Москва на покупку оборудования в сумме 80,0 тыс. руб. и вознаграждение руководителя в сумме 20,0 тыс. руб.).

Всего безвозмездные поступления составят **623401,4 тыс. руб.**

В результате вносимых изменений общий объем доходов на 2024 год составит **989431,5 тыс. руб.**

**1.4.** Доходы на 2025 год увеличены на 194592,7 тыс. руб. за счет увеличения субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования на 151998,0 тыс. руб., а также выделения субсидий на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов в объеме 30000,0 тыс. руб., на реализацию мероприятий, направленных на подготовку систем коммунальной инфраструктуры к работе в осенне-зимний период, в сумме 5700,0 тыс. руб., а также увеличен объем субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 6894,7 тыс. руб.

Доходы на 2026 год увеличены на 6894,7 тыс. руб. за счет увеличения субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях.

В результате вносимых изменений общий объем доходов на 2025 год составит 957829,2 тыс. руб., в 2026 году – 758241,0 тыс. руб.

**2. Расходы бюджета**

**2.1.** Расходы городского бюджета на 2024 год проектом решения предлагается увеличить на 50359,3 тыс. руб. и утвердить в сумме **1021558,6 тыс. руб.**

Изменение бюджетных ассигнований запланировано за счет увеличения собственных доходов на 16644,0 тыс. руб., безвозмездных поступлений на 33715,4 тыс. руб.

Предлагается увеличить ассигнования по 7 разделам:

**02 «Национальная оборона»** - предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 500,0 тыс. руб. на обследование кабинета сектора специальной работы;

**03 «Национальная безопасность»** - на 239,5 тыс. руб., в том числе на содержание Единой дежурно-диспетчерской службы - 200,5 тыс. руб., обслуживание видеонаблюдения по программе «Безопасный город» - 39,0 тыс. руб.;

**05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на 4243,1 тыс. руб., в том числе:

**-** по подразделу 0501 «жилищное хозяйство» 743,3 тыс. руб. - на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (возвращены средства из областного бюджета в сумме 702,6 тыс. руб.), на обследование дома по ул. Урицкого, 35 - 40,0 тыс. руб.;

**-** по подразделу 0503 «благоустройство» - на 3499,8 тыс. руб., в том числе на озеленение города – 1900,0 тыс. руб., мероприятия по прочему благоустройству – 840,0 тыс. руб., содержание мест захоронения – 600,0 тыс. руб., на мероприятия по модернизации уличного освещения в сумме 1276,1 тыс. руб. (в том числе средства областного бюджета в сумме 599,2 тыс. руб. в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»).

Сокращены бюджетные ассигнования на реализацию проектов поддержки местных инициатив на 366,3 тыс. руб., уличное освещение на 200,0 тыс. руб., устройство площадок ТКО на 550,0 тыс. руб.;

**07 «Образование»** - на 40900,4 тыс. руб., из них:

- по подразделу 0701 «дошкольное образование» на 21457,0 тыс. руб., в том числе на выплату заработной платы – 8408,5 тыс. руб. (средства областного бюджета), закупку товаров, работ, услуг (продукты питания, коммунальные услуги, содержание учреждений) – 13043,5 тыс. руб.;

- по подразделу 0702 «общее образование» - на 9478,2 тыс. руб.: на содержание общеобразовательных организаций, в том числе средства субвенции из областного бюджета на реализацию прав на получение общедоступного образования в общеобразовательных организациях 5071,0 тыс. руб., ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство - 1443,2 тыс. руб., питание детей участников специальной военной операции – 163,9 тыс. руб.;

- по подразделу 0703 «дополнительное образование детей» на 10505,4 тыс. руб.: на реализацию проекта поддержки местных инициатив по замене искусственного покрытия мини-футбольной площадки в сумме 1220,7 тыс. руб. (средства областного бюджета), ремонт кровли здания художественной школы – 7182,3 тыс. руб. (в том числе средства областного бюджета 7110,5 тыс. руб.), ремонт цоколя и отмостки здания МБОУ ДО ДМШДиУИ - 500,0 тыс. руб. (средства областного бюджета), субсидия бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 985,8 тыс. руб., на содержание учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению образования – 616,6 тыс. руб.;

- по подразделу 0707 «молодежная политика» - на 15,0 тыс. руб.;

- по подразделу 0709 «другие вопросы в области образования» бюджетные ассигнования сокращены на 555,2 тыс. руб. (родительская плата в летних лагерях муниципальных учреждений);

**08 «Культура, кинематография»** на 4813,1 тыс. руб., в том числе увеличена субсидия на выполнение муниципального задания МБУК «Вятскополянский исторический музей» на 936,1 тыс. руб., МБУК «ВЦГБС» - на 1116,0 тыс. руб., МБУК ДК «Победа» - на 2461,0 тыс. руб., на проведение общегородских мероприятий - 200,0 тыс. руб., предусмотрена субсидия на иные цели МБУК «Вятскополянский исторический музей» в сумме 100,0 тыс. руб. как софинансирование к гранту.

**10 «Социальная политика»** - на 1893,5 тыс. руб., в том числе увеличены бюджетные ассигнования на 1672,0 тыс. руб. на ежемесячные денежные выплаты на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на оказание дополнительной меры социальной поддержки, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива – на 44,9 тыс. руб., из областного бюджета выделена субвенция на обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов в сумме 176,6 тыс. руб.;

**11 «Физическая культура и спорт»** - на 1592,3 тыс. руб., из них средства областного бюджета в сумме 1375,0 тыс. руб. на реализацию проекта по ремонту борцовского зала в здании спортпавильона, на содержание МБУ ДО спортивная школа «Электрон» - 114,9 тыс. руб., участие в спортивных соревнованиях – 102,4 тыс. руб.

Уменьшены бюджетные ассигнования по 3 разделам:

**01 «Общегосударственные расходы»**  **-** на 621,3 тыс. руб. в результате сокращения бюджетных ассигнований в сумме 8194,0 тыс. руб., планируемых ранее направить на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния геополитической и экономической ситуации на развитие отраслей экономики. Увеличены ассигнования на выплату заработной платы ОМС в сумме 4270,0 тыс. руб., содержание МКУ по обеспечению деятельности ОМС на 304,6 тыс. руб., УДМС - на 64,5 тыс. руб., уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов – 371,0 тыс. руб., содержание имущества казны – 375,9 тыс. руб., оценку газопроводов – 63,0 тыс. руб., изготовление технических паспортов по дорогам – 128,0 тыс. руб., обеспечение открытости и доступности информации о деятельности ОМС – 600,0 тыс. руб., предусмотрены ассигнования на уплату штрафов и исполнительных листов в сумме 1112,1 тыс. руб. (по исполнительному листу по АО «Энергосбыт» - 1006,1 тыс. руб., штрафы по дорожной деятельности – 100,0 тыс. руб.);

**04 «Национальная экономика»** на 1701,3 тыс. руб., в том числе сокращены бюджетные ассигнования в сумме 140,0 тыс. руб. на обследование берегоукрепления реки Вятка, на разработку проектно-сметной документации в микрорайоне Осинки в сумме 2000,0 тыс. руб. Дополнительно выделены средства в сумме 338,0 тыс. руб. на мероприятия в сфере занятости, в сумме 103,0 тыс. руб. – на мероприятия в сфере туризма.

**13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** – на 1500,0 тыс. руб. сокращены расходы на обслуживание муниципального долга.

**2.2.** Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию национальных проектов в 2024 году в объеме 63719,8 тыс. руб.

В 2024 году планируется реализация мероприятий в рамках двухнациональных проектов:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование национальных проектов** | **2024 год** |
| Всего по нацпроектам, в том числе: | **63719,8** |
| **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»** | **62614,7** |
| - Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» - реализация программ формирования современной городской среды | 12404,8 |
| - Федеральный проект «Чистая вода» - строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения | 48230,5 |
| Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» - реализация мероприятий по устройству и (или) модернизации уличного освещения населенных пунктов | 1276,1 |
| Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда | 703,3 |

Доля расходов, направленных на реализацию национальных проектов, в общем объеме расходов городского бюджета в 2024 году составляет 6,2%.

Расходы на 2025 год в целом увеличены на 194592,7 тыс. руб. На осуществление дорожной деятельности бюджетные ассигнования увеличены на 153558,0 тыс. руб. (в том числе средства областного бюджета 151998,0 тыс. руб.), на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог на 30003,0 тыс. руб. (в том числе субсидия из областного бюджета в сумме 30000,0 тыс. руб.). На реализацию мероприятий, направленных на подготовку систем коммунальной инфраструктуры в осенне-зимний период, предусмотрены средства в сумме 6000,0 тыс. руб. (в том числе субсидия из областного бюджета в сумме 5700,0 тыс. руб.).

На реализацию прав на получение общедоступного образования в дошкольных учреждениях выделены средства областного бюджета в сумме 6894,7 тыс. руб.

За счет сокращения условно утверждаемых расходов увеличены бюджетные ассигнования на благоустройство города в сумме 2000,0 тыс. руб., устройство площадок ТКО в сумме 550,0 тыс. руб., межевание земельных участков для многодетных семей в сумме 500,0 тыс. руб.

В целом в результате вносимых изменений расходы городского бюджета на 2025 год составят 952780,9 тыс. руб.

Расходы на 2026 год увеличены на 6894,7 тыс. руб. в результате увеличения субвенции на реализацию прав на получение общедоступного образования в дошкольных учреждениях и составят 753192,7тыс. руб.

**3. Дефицит**

В результате вносимых изменений в доходнуюи расходную части городского бюджета размер дефицита бюджета на 2024 год останется без изменений и составит 32127,1 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга сокращены на 1500,0 тыс. руб. и составят 4200,0 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