

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД РОССОШЬ

пл. Ленина, д. 4, г. Россошь, Воронежская обл., 396650,
телефон (47396) 2-33-98, E-mail: ksk.rossosh@mail.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект Решения Совета народных депутатов городского поселения город Россошь «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 24.12.2020 №20 «О бюджете городского поселения город Россошь на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

15 апреля 2021 года

№19

1. Основание для проведения экспертизы.

Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статья 8 Положения о Контрольно-счетной комиссии городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области, утвержденного решением Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 27.04.2012 № 125 (в редакции решений от 14.12.2017 № 135, от 22.11.2018 № 217, от 21.02.2019 № 235), статья 65 Положения о бюджетном процессе в городском поселении город Россошь, утвержденного решением Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 26.12.2019 №294, п.2.3 Плана работы Контрольно-счетной комиссии городского поселения город Россошь на 2021 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной комиссии городского поселения город Россошь от 23.12.2020 №24.

2. Цель экспертизы.

Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в Решение Совета народных депутатов городского поселения город Россошь «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 24.12.2020 № 20 «О бюджете городского поселения город Россошь на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

3. Предмет экспертизы.

Проект Решения Совета народных депутатов городского поселения город Россошь «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 24.12.2020 № 20 «О бюджете городского поселения город Россошь на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с приложениями № 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 и пояснительной запиской финансово-экономических обоснований указанного проекта в части, касающейся доходной части и расходных обязательств городского поселения город Россошь.

4. Финансово-экономическая экспертиза проекта решения.

1. Проект Решения Совета народных депутатов городского поселения город Россошь «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 24.12.2020 № 20 «О бюджете городского поселения город Россошь на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с приложениями № 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 (далее – проект Решения) и пояснительной запиской к проекту Решения представлен на анализ в Контрольно-счетную комиссию городского поселения город Россошь 12 апреля 2021 года.

2. Представленным проектом Решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета (пункт 1 статья 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) городского поселения город Россошь, утвержденные решением Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 24.12.2020 № 20 «О бюджете городского поселения город Россошь на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», далее – утвержденный бюджет.

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице №1:

Таблица №1
(тыс. руб.)

Наименование	бюджет на 2021 год	плановый период	
		2022	2023
БЮДЖЕТ (от 24.12.2020 № 20)			
ДОХОДЫ, всего:	361 921,349	394 700,749	353 238,449
Налоговые, неналоговые доходы	291 073,400	293 770,400	297 252,500
Безвозмездные поступления	70 847,949	100 930,349	55 985,949
РАСХОДЫ, всего:	389 425,449	407 487,149	340 210,849
Общегосударственные вопросы	57 503,600	54 470,300	55 948,700
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	21 619,400	21 386,700	22 205,800
Национальная экономика	87 014,400	81 841,000	81 817,700
Жилищно- коммунальное хозяйство	144 056,249	169 130,549	99 234,449
Культура, кинематография	53 507,200	54 883,000	55 176,100
Социальная политика	1 949,300	2 000,300	2 052,800
Физическая культура и спорт	7 250,000	7 250,000	7 250,000
Обслуживание государственного долга	16 525,300	16 525,300	16 525,300
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	471 007,189	394 700,749	353 238,449

Налоговые, неналоговые доходы	291 073,400	293 770,400	297 252,500
Безвозмездные поступления	179 933,789	100 930,349	55 985,949
РАСХОДЫ, всего:	504 494,932	407 487,149	340 210,849
Общегосударственные вопросы	52 498,514	54 470,300	55 948,700
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22 704,400	21 386,700	22 205,800
Национальная экономика	127 131,440	81 841,000	81 817,700
Жилищно- коммунальное хозяйство	223 764,951	169 130,549	99 234,449
Культура, кинематография	51 227,200	54 883,000	55 176,100
Социальная политика	3 453,127	2 000,300	2 052,800
Физическая культура и спорт	7 250,000	7 250,000	7 250,000
Обслуживание государственного долга	16 465,300	16 525,300	16 525,300
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	+109 085,840	0,000	0,000
Налоговые, неналоговые доходы	0,000	0,000	0,000
Безвозмездные поступления	+109 085,840	0,000	0,000
РАСХОДЫ, всего:	+115 069,483	0,000	0,000
Общегосударственные вопросы	- 5 005,086	0,000	0,000
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	+1 085,000	0,000	0,000
Национальная экономика	+40 117,040	0,000	0,000
Жилищно- коммунальное хозяйство	+79 708,702	0,000	0,000
Культура, кинематография	-2 280,000	0,000	0,000
Социальная политика	+1 503,827	0,000	0,000
Физическая культура и спорт	0,000	0,000	0,000
Обслуживание государственного долга	-60,000	0,000	0,000

3. Проектом Решения предполагается увеличить объем доходов городского бюджета на 2021 год на 109 085,840 тыс. руб. или на 30,1% от утвержденного бюджета. Таким образом, с учетом корректировки объем доходов составит 471 007,189 тыс. руб. за счет увеличения безвозмездных поступлений.

На плановый период 2022 и 2023 годов объем бюджетных ассигнований муниципального образования не изменяется и составляет 394 700,749 тыс. руб. и 353 238,449 тыс. руб. соответственно.

4. По разделам классификации расходов бюджетов РФ в структуре бюджетных обязательств предусматриваются следующие изменения на 2021 год. Основные ассигнования сохраняются на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия городского бюджета.

Увеличение обязательств по расходам планируется по следующим разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 1 085,000 тыс. руб. или 0,9% от общего объема изменений расходной части (+115 069,483 тыс. руб.), с учетом корректировки расходы данного раздела составят 22 704,400 тыс. руб.;

- «Национальная экономика» на 40 117,040 тыс. руб. или 34,9% от общего объема изменений расходной части (+115 069,483 тыс. руб.), с учетом корректировки расходы данного раздела составят 127 131,440 тыс. руб.;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 79 708,702 тыс. руб., или 69,3% от общего объема изменений расходной части (+115 069,483 тыс. руб.), с учетом корректировки расходы данного раздела составят 223 764,951 тыс. руб.;

- «Социальная политика» на 1 503,827 тыс. руб., или 1,3% от общего объема изменений расходной части (+115 069,483 тыс. руб.), с учетом корректировки расходы данного раздела составят 3 453,127 тыс. руб.

Снижение обязательств по расходам планируется по разделу:

- «Общегосударственные вопросы» на 5 005,086 тыс. руб., или 4,3% от общего объема изменений расходной части (+115 069,483 тыс. руб.), с учетом корректировки расходы данного раздела составят 52 498,514 тыс. руб.;

- «Культура, кинематография» на 2 280,000 тыс. руб. или 2,0% от общего объема изменений расходной части (+115 069,483 тыс. руб.), с учетом корректировки расходы данного раздела составят 51 227,200 тыс. руб.;

- «Обслуживание государственного долга» на 60,000 тыс. руб., или 0,1% от общего объема изменений расходной части (+115 069,483 тыс. руб.), с учетом корректировки расходы данного раздела составят 16 465,300 тыс. руб.

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2021 год представлен в приложении №1 к Заключение.

На плановый период 2022 и 2023 годов общий объем расходов городского бюджета не изменяется.

5. Проектом Решения по ведомственной структуре расходов бюджета городского поселения город Россошь на 2021 год запланировано увеличение расходов на 29,9% по главному распорядителю (100,1% их общего числа) в сумме 115 239,483 тыс. руб.

По ведомственной структуре Совет народных депутатов городского поселения город Россошь запланировано уменьшение на 3,7% (0,1% их общего числа) в сумме 170,0 тыс.руб.

Проектом Решения по ведомственной структуре расходов бюджета городского поселения город Россошь на плановый период 2022 и 2023 годов изменений не запланировано.

Анализ изменений по ведомственной структуре расходов бюджета городского поселения город Россошь на 2021 год представлен в таблице №2.

Таблица №2
(тыс. руб.)

код	Наименование	Бюджет на 2021 год (от 24.12.2020 №20)	Проект решения	Изменение	
				сумма	%
ВСЕГО:		389 425,449	504 494,932	115 069,483	+29,5
914	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД РОССОШЬ РОССОШАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ	384 783,149	500 022,632	115 239,483	+29,9
960	СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД РОССОШЬ РОССОШАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ	4 642,300	4 472,300	-170,000	-3,7

6. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2021 года, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 11-ти муниципальных программ, по 6-ти из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 121 244,253 тыс. руб., по 5-ти муниципальным программам - сокращение бюджетных ассигнований на общую сумму 6 174,770 тыс. руб. (Таблица №3).

Таблица №3
(тыс. руб.)

№ МП	Наименование муниципальной программы	Бюджетные ассигнования на 2021год		отклонение	
		Утвержденные решением о бюджете от 24.12.2020 г. №20	проект Решения	Сумма	%

ВСЕГО:		389 425,449	504 494,932	+115 069,483	+29,5
1	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Обеспечение доступным и комфортным жильем населения городского поселения город Россошь"	8 323,900	9 453,327	+1 129,427	+13,6
2	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности"	450,000	1 730,000	+1 280,000	+284,4
3	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Защита населения и территории городского поселения город Россошь от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах"	21 991,000	21 776,000	-215,000	-1,0
4	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Развитие культуры и туризма"	53 507,200	51 227,200	-2 280,000	-4,3
5	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Охрана окружающей среды"	2 490,700	2 490,700	0,000	0,0
6	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Развитие физической культуры и спорта"	9 635,000	9 635,000	0,000	0,0
7	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Экономическое развитие и инновационная экономика"	54,500	54,500	0,000	0,0
8	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Формирование современной городской среды на территории городского поселения город Россошь на 2018-2024 годы"	16 920,300	34 771,561	+17 851,261	+105,5
9	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Развитие транспортной системы"	71 057,000	111 194,040	+40 137,040	+56,5
10	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Энергоэффективность и развитие энергетики"	34 604,049	34 604,049	0,000	0,0
11	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Управление муниципальным имуществом"	10 904,700	9 969,100	-935,600	-8,6
12	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета городского поселения город Россошь"	20 345,300	20 285,300	-60,000	-0,3

13	Муниципальная программа "Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения городского поселения город Россошь"	6 830,000	66 960,372	+60 130,372	+880,4
14	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Развитие муниципального образования и местного самоуправления"	100 689,100	101 405,253	+716,153	+0,7
15	Муниципальная программа городского поселения город Россошь "Муниципальное управление и гражданское общество городского поселения город Россошь"	31 622,700	28 938,530	-2 684,170	-8,5

С учетом планируемых изменений в 2021 году расходы на муниципальные программы составят 504 494,932 тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования составляет 100%.

По муниципальным программам рост планируемых изменений по расходам в 2021 году в процентном соотношении складывается следующим образом:

- по муниципальной программе городского поселения город Россошь «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения городского поселения город Россошь» на 13,6% или на сумму 1 129,427 тыс. руб., а именно увеличение по подпрограмме «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения городского поселения город Россошь» на сумму 1 353,827 тыс.руб., увеличение по подпрограмме «Развитие градостроительной деятельности» на сумму 150,000 тыс.руб. и уменьшение по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» на сумму 374,400 тыс. руб.;

- по муниципальной программе городского поселения город Россошь «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» более чем на 200% или на сумму 1 280,000 тыс. руб., а именно увеличение по подпрограмме «Создание комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» на сумму 1 300,000 тыс.руб. и уменьшение по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения на территории городского поселения город Россошь» на сумму 20,000 тыс.руб.;

- по муниципальной программе городского поселения город Россошь «Формирование современной городской среды на территории городского поселения город Россошь на 2018-2024 годы» на 105,5% или на сумму 17 851,261 тыс. руб., а именно по подпрограмме «Благоустройство общественных территорий»;

- по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» на 56,5% или на сумму 40 137,040 тыс. руб., а именно увеличение по подпрограмме «Развитие дорожного хозяйства городского поселения город Россошь» на сумму 40 737,040 тыс.руб. и уменьшение по подпрограмме «обеспечение безопасности дорожного движения» на сумму 600,000 тыс.руб.;

- по муниципальной программе городского поселения город Россошь «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения городского поселения город Россошь» более чем на 800% или на сумму 60 130,372 тыс. руб., а именно по подпрограмме «Развитие системы теплоснабжения, горячего водоснабжения, водоотведения и газоснабжения в городском поселении город Россошь» на сумму 13 425,600 тыс.руб. и по подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными жилищными услугами населения городского поселения город Россошь» на сумму 46 704,772 тыс.руб.;

- по муниципальной программе городского поселения город Россошь «Развитие муниципального образования и местного самоуправления» на 0,7% или на сумму 716,153

тыс. руб., а именно увеличение по подпрограмме «Реализация государственной политики в сфере социально-экономического развития городского поселения город Россосшь» на сумму 1 206,153 тыс.руб. и уменьшение по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» на сумму 490,000 тыс.руб.

Планируемое снижение расходов на 2021 год в процентном соотношении по муниципальным программам складывается следующим образом:

- по муниципальной программе городского поселения город Россосшь «Защита населения и территории городского поселения город Россосшь от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах» на 1,0% или на сумму 215,000 тыс. руб., а именно по подпрограмме « Финансовое обеспечение муниципального казенного учреждения городского поселения город Россосшь «Центр по гражданской обороне и защите от чрезвычайных ситуаций» на сумму 200,000 тыс.руб. и по подпрограмме «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на сумму 15,000 тыс.руб.;

- по муниципальной программе городского поселения город Россосшь «Развитие культуры и туризма» на 4,3% или на сумму 2 280,00 тыс. руб., а именно по подпрограмме «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россосшь культурно-досуговое объединение «Вдохновение» на сумму 1 980,0 тыс. руб. и по подпрограмме «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россосшь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» на сумму 300,0 тыс. руб.;

- по муниципальной программе городского поселения город Россосшь «Управление муниципальным имуществом» на 8,6% или на сумму 935,600 тыс. руб., а именно по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы»;

- по муниципальной программе городского поселения город Россосшь «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета городского поселения город Россосшь» на 0,3% или на сумму 60,000 тыс. руб., а именно по подпрограмме «Управление муниципальными финансами»;

- по муниципальной программе городского поселения город Россосшь «Муниципальное управление и гражданское общество городского поселения город Россосшь» на 8,5% или на сумму 2 684,170 тыс. руб., а именно по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы».

Бюджетные расходы на плановый период 2022 года не изменяются и составят 417 776,749 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 10 189,6 тыс. руб.

Бюджетные расходы на плановый период 2023 года не изменяются и составят 357 221,449 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 17 010,6 тыс. руб.

Бюджет муниципального образования на 2021 год был утвержден с дефицитом в размере 27 504,1 тыс. руб. С учетом планируемых изменений дефицит бюджета на 2021 год составит 33 487,743 тыс. руб. Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на счетах по учету средств бюджета на начало текущего финансового года и кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации.

Бюджет муниципального образования на плановый период 2022 и 2023 годов был утвержден с дефицитом в размере 23 076,0 тыс. руб. и 3 983,0 тыс. руб. соответственно.

Утвержденный дефицит бюджета на плановый период 2022 и 2023 годов не изменяется. Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на счетах по учету средств бюджета на начало текущего финансового года и кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации.

Проектом Решения городской бюджет, предложенный администрацией городского поселения город Россошь, является полностью сбалансированным.

Заключение.

1. Заключение Контрольно-счетной комиссии городского поселения город Россошь на проект Решения Совета народных депутатов городского поселения город Россошь «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 24.12.2020 № 20 «О бюджете городского поселения город Россошь на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решения Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 26.12.2019 № 294 «О Положении о бюджетном процессе в городском поселении город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области», Положения о Контрольно-счетной комиссии городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области, утвержденного решением Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 27.04.2012 № 125 (в редакции решений от 14.12.2017 № 135, от 22.11.2018 № 217, от 21.02.2019 № 235) и иных нормативных правовых актов.

2. Проектом Решения планируется изменение основных характеристик бюджета городского поселения город Россошь на 2021 год:

- доходы бюджета города увеличиваются на 109 085,840 тыс. руб. и связаны с увеличением безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней;
- расходы бюджета города увеличиваются на 115 069,483 тыс. руб.

Проектом Решения изменение основных характеристик бюджета городского поселения город Россошь на плановый период 2022 и 2023 годов не планируется.

3. Бюджет муниципального образования на 2021 год был утвержден с дефицитом в размере 27 504,1 тыс. руб. С учетом планируемых изменений дефицит бюджета на 2021 год составит 33 487,743 тыс. руб. Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на счетах по учету средств бюджета на начало текущего финансового года и кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации.

Бюджет муниципального образования на плановый период 2022 и 2023 годов был утвержден с дефицитом в размере 23 076,0 тыс. руб. и 3 983,0 тыс. руб. Утвержденный дефицит бюджета на плановый период 2022 и 2023 годов не изменяется. Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на счетах по учету средств бюджета на начало текущего финансового года и кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации.

4. Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете города.

5. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2021 года, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 11-ти муниципальных программ, по 6-ти из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 121 244,253 тыс. руб., по 5-ти муниципальным программам - сокращение бюджетных ассигнований на общую сумму 6 174,770 тыс. руб.

С учетом планируемых изменений расходы в 2021 году на муниципальные программы составят 504 494,932 тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования составляет 100%.

Бюджетные расходы на плановый период 2022 года не изменяются и составят 417 776,749 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 10 189,6 тыс. руб. и на плановый период 2023 года 357 221,449 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 17 010,6 тыс. руб.

6. Проект Решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. При его формировании соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации по размеру дефицита бюджета (п. 3 ст. 92.1).

7. Проектом Решения городской бюджет, предложенный администрацией городского поселения город Россошь, является полностью сбалансированным.

По итогам экспертизы проекта Решения Совета народных депутатов городского поселения город Россошь «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 24.12.2020 № 20 «О бюджете городского поселения город Россошь на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» замечания и предложения отсутствуют.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии
городского поселения город Россошь

Ю. А. Коновальцева