*Контрольно-счётная комиссия*

*Горноключевского городского поселения*

 **Заключение**

**на проект решения Муниципального комитета Горноключевского городского поселения**

« О внесении изменений в решение Муниципального комитета Горноключевского городского поселения от 01.12.2016 г № 152 « О бюджете Горноключевского городского поселения Кировского муниципального района на 2017 год»

25 декабря 2017г № 13 к.п Горные Ключи

 Заключение на проект (далее Проект решения ) решения Муниципального комитета Горноключевского городского поселения « О внесении изменений в решение Муниципального комитета Горноключевского городского поселения от 01.12.2017 г № 152 « О бюджете Горноключевского городского поселения Кировского муниципального района на 2017 год» ( далее-Заключение ) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее БК РФ) , ст.8 Положения «О Контрольно-счетной комиссии Горноключевского городского поселения , принятого Решением Муниципального комитета Горноключевского городского поселения от 21.01.2016 г № 47

 Проект решения представлен в Контрольно-счетную комиссию Горноключевского городского поселения 22 декабря 2017 г.

 При подготовке Заключения Контрольно-счетной комиссией проверены основные показатели , утвержденные в бюджете Горноключевского городского поселения на 2017 год.

**Изменения , внесенные в бюджет Решением № 293 от 28.11.2017 г .**

 общая сумма доходов бюджета на 2017 год ***увеличилась на***  27,0 ***тыс.рублей*** и составит 38 467,9 тыс.рублей.

 Общий объем расходов ***увеличился на*** 27,0 ***тыс.рублей***, что составит 40 635,1тыс.рублей.

 Дефицит бюджета поселения ***не изменился***. Указанный размер дефицита поселения не превышает предел, установленный ст. 92.1 БК РФ (10% от объема налоговых и неналоговых доходов (24464,4 тыс. руб ))

 **Изменение доходной части** и расходной части бюджета в сторону увеличения **на 27,0 тыс.руб**. связано с увеличением ***межбюджетных трансфертов*** в целях исполнения Указа президента РФ от 07.05.2012 г № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в части повышения средней заработной платы работников культуры.

**В представленном Проекте решения** администрация Горноключевского городского поселения предлагает внести следующие изменения:

1. Пунтом 1 статьи 1 Проекта решения ***уточняется*** часть основных

характеристик бюджета поселения на 2017 год, которые представлены в табл № 1.

Табл № 1 тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | уточнено реш № 234 от 16.05.2017 г | уточнено реш № 241 от 23.06.2017 г | уточнено реш № 258 от 25.07.2017 г | уточнено реш № 262 от 20.09.2017 г | уточнено реш № 293 от 28.11.2017 г | предлагается | Отклонения  |
| Общий объем доходов | 35 104,1 | 32871,5 | 38440,9 | 38440,9 | 38 467,9 | 37319,56 | -1148,34 |
| В т в собственные  |  |  | 24464,4 | 24464,4 | 24464,4 | 22997,2 | -1467,2 |
|  Безвозмездные поступления  |  |  | 13976,5 | 13976,5 | 14003,5 | 14322,36 | +318,86 |
| Общий объем расходов | 35 271,3 | 35038,7 | 40608,1 | 40608,1 | 40 635,1 | 39486,76 | -1148,3 |
| Дефицит бюджета поселения | -167,2 | -2167,2 | -2167,2 | -2167,2 | -2167,2 | -2167,2 | 0 |

общая сумма доходов и расходов бюджета поселения на 2017 год ***уменьшится на***  1149,3 тыс.руб. и составит :

-доходы- 37319,56 тыс.руб.

-расходы - 39486,76тыс.руб.

Дефицит составляет -2167,2тыс.руб.

Указанный размер дефицита поселения не превышает предел, установленный ст. 92.1 БК РФ (10% от объема налоговых и неналоговых доходов (22997,2 тыс. руб

**2 .** Изменения в ***доходной части*** представленного проекта решения: ( табл№2)

 тыс.руб.

| Наименование показателя | уточнено реш № 293 от 28.11.2017 | предлагается | Отклонения  |
| --- | --- | --- | --- |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **24464,4** | **22997,2** | -1467,2 |
| **В т ч налоговые**  | **18 689,40** | ***17772,2*** | -917,2 |
| Налог на доходы физ лиц т | 6 400,00 | 6500,0 | +100,0 |
| Налог на имущество физ лиц | 400,00 | 650,0 | +250,0 |
| Акцизы  | 3 000,00 | 2500,0 | -500,0 |
| Земельный налог  | 8 867,40 | 8100,0 | -767,4 |
| Единый сельхозналог  | 12,00 | 17,2 | +5,2 |
| Госпошлина | 10,00 | 5,0 | -5,0 |
| **Неналоговые**  | **5 775,00** | **5225,0** | **-550,0** |
| ***Доходы от использования имущества***  | ***5225,3*** | ***4660,3*** | **-565,0** |
| Аренда земли  | 4125,3 | 3325,3 | -800,0 |
| Аренда имущества | 600 | 815,0 | +215,0 |
| Плата по соц найму | 500,0 | 520,0 | +20,0 |
| ***Доходы от продажи имущества***  | ***474,7*** | ***474,7*** |  |
| Продажа земли, собственность на котор не разграничена | 300,0 | 300,0 |  |
| Продажа земли, находящейся в собственности поселения | *174,7* | *174,7* |  |
| Реализация основных средств |  |  |  |
| Штрафы | **15,0** | **30,0** | +15,0 |
| Прочие неналоговые доходы | **60,0** | **60,0** |  |

***- на 1467,2 тыс.руб. уменьшаются*** ВСЕГО налоговые и неналоговые ( собственные ) доходы , В т числе :

***Увеличиваются: ( +605,2 тыс.руб.)***

*- на 100,0 тыс.руб.* налог на доходы физических лиц

*- на 250,0 тыс.руб.* налог на имущество физических лиц

- *на 5,2 тыс.руб.* единый сельхозналог

- *на 215,0 тыс.руб.*  аренда имущества

- *на 20,0 тыс.руб.* плата по соц найму

*- на 15,0 тыс.руб.* штрафы

***Уменьшаются: ( - 2072,4 тыс.руб.)***

*- на 500,0 тыс.руб.*  акцизы

*- на 767,4 тыс.руб.*  земельный налог

*- на 5,0 тыс.руб.* госпошлина

*- на 800,0 тыс.руб.* аренда земли

**Изменения безвозмездных поступлений** представлено в табл №3 .

 Тыс.руб.

| Наименование показателя |  уточнено реш № 293 от 28.11.2017 | предлагается | Отклонения  |
| --- | --- | --- | --- |
| Безвозмездные поступления от др. бюджетов  | **14003,5** | **14322,36** | **+318,86** |
| *в том числе* |  |  |  |
| *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченнности* | 2 531,30 | 2 531,30 |  |
| *Субвенции на ВУС*  | 244,60 | 244,60 |  |
| *Субсидии на программу «Городская среда»* | 5 631,20 | 5 631,20 |  |
| *Субсидии на восстановление автодорог и мостов , поврежденных в результате паводка 2016 года*  | 5 569,40 | 5 569,40 |  |
| Прочие межбюджетные трансферты, ( в целях исполнения Указа президента РФ от 07.05.2012 г № 597 «О мероприятиях по реализации гос социальной политики» в части повышения средней заработной платы работников культуры. | 27,0 | 345,86 | +318,86 |

- ***на 318,86 тыс.руб. увеличиваются*** межбюджетные трансферты в целях исполнения Указа президента РФ от 07.05.2012 г № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в части повышения средней заработной платы работников культуры.

 **3. Изменения** в **расходной части** в представленном проекте Решения произведены по **следующим** разделам бюджетной классификации ( табл№ 4)

Табл № 4 тыс.руб

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Уточнено реш № 204от 30.03.2017 г  | Уточнено реш № 234 от 16.05.2017 г  | уточнено реш № 241 от 23.06.2017 г | уточнено реш № 258 от 25.07.2017 г | реш № 262 от 20.09.2017 г | уточнено реш № 293 от 28.11.2017 г | ***предлагается*** | ***отклонения*** |
| ***Всего расходов, в т.ч. по разделам:*** | ***29627,5*** | 35 271,3 | ***35038,7*** | **40608,1** | **40608,1** | 40 635,1 | **39486,76** | **-1148,3** |
| **Раздел 0100 Общегосударственные расходы** | **12576,7** | **12576,7** | **12576,7** | **12576,7** | **12576,7** | **12576,7** | **12158,06** | **-418,64** |
| **В т ч** Глава поселения ( выплаты персоналу) |  |  |  |  |  | 1 580,00 | **1660,6** | **+83,6** |
| Секретарь мк ( выплаты персоналу) |  |  |  |  |  | 501,8 | **487,6** | **-14,2** |
| Секретарь мк ( закупки) |  |  |  |  |  | 55,0 | **55,0** |  |
| Секретарь мк ( уплата налогов) |  |  |  |  |  | 25,0 | **9,3** | **-15,7** |
| Кск ( выплаты персоналу) |  |  |  |  |  | 419,90 | **441,6** | **+21,7** |
| Содержание администрации (выплаты персоналу) |  |  |  |  |  | 6 800,00 | **6815,7** | **+15,7** |
| Содержание администрации (закупки) |  |  |  |  |  | 1500,0 | 1500,0 |  |
| Содержание администрации (налоги) |  |  |  |  |  | 170,00 | **223,8** | **+53,8** |
| Содержание МКУ «УАХО АГГП» |  |  |  |  |  | 1 525,00 | **961,46** | **- 563,54** |
| **Раздел 0200 Национальная оборона** | **232,0** | **244,6** | **244,6** | **244,6** | **244,6** | **244,6** | **244,6** |  |
| **Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **331,0** | **361,0** | **331,0** | **331,0** | **331,0** | **331,0** | **331,0** |  |
| **Раздел 0400 Национальная экономика** | **5072,8** | **5302,0** | **4923,0** | **10492,4** | **10492,4** | **10492,4** | **9770,51** | **- 721,9** |
| В т ч 0408 | *1100,0* | *1100,0* | *1100,0* | *1100,0* | *1100,0* | *1100,0* | *1100,0* |  |
|  0409муниципальный дорожный фонд | *3772,8* | *4002,0* | *3623,0* | *3623,0* | *3623,0* | *3623,0* | *2901,1* | *-721,9* |
| 0409Восстановление автомобильных дорог и мостов при ликвидации последствий паводка, прошедшего в 2016 году, за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета |  |  |  | *5569,4* | *5569,4* | *5569,4* | *5569,4* |  |
|  0412 | *200,0* | *200,0* | *200,0* | *200,0* | *200,0* | *200,0* | *200,0* |  |
| **Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | **7000,0** | **12372,0** | **12448,4** | **12448,4** | **12441,3** | **12441,3** | **12243,24** | **-198,1** |
| *В т ч 0501* | *1300,0* | *1300,0* | 1300,0 | 1300,0 | 1300 | 1300 | 1300 |  |
|  *0503 благоустройство* | *5700,0* | *5200,0* | *5200,0* | *5200,0* | 5222.7 | 5222.7 | 5024,6 | -198,1 |
|  *В т ч :благоустройство* |  |  |  | *2821,3* | *2821,3* | *2821,3* | *2821,3* |  |
| *Уличное освещение* |  |  |  | *1850* | *1850* | *1850* | *1970,0* | *+120,0* |
| *озеленение* |  |  |  | *400* | *400* | *400* | *100,0* | *-300,0* |
| *захоронение* |  |  |  | *128,7* | 151,4 | 151,4 | 133,3 | *-18,1* |
|  *0503 городская среда за счет трансф* | *-* | *5871,9* | *5948,4* | 5631,2 | 5631,2 | 5631,2 | 5631,2 |  |
| *0503 городская среда за счет местного бюджета* |  |  |  | *317,2* | 287,4 | 287,4 | 287,4 |  |
| **Раздел 0800 Культура, кинематография** | **2690,0** | **2690,0** | **2690,0** | **2690,0** | **2772,4** | **2799,4** | **3101,45** | **+302,05** |
| 0801 ( закупки) |  |  |  | 909,8 | 909,8 | 909,8 | 1096,35 | +186,55 |
| 0804 ( выплаты персоналу ) |  |  |  | 1780,2 | 1862,6 | 1889,6 | 2005,1 | +115,5 |
| **Раздел 1001 Социальное обеспечение** | **65,0** | **65,0** | **65,0** | **65,0** | **65,0** | **65,0** | **65,0** |  |
| **Раздел 1100 Физическая культура и спорт** | **1500,0** | **1500,0** | **1500,0** | **1500,0** | **1500,0** | **1500,0** | **1391,5** | **-108,5** |
| **Раздел 1300 Обслуживание государственного и муниципального долга** | **160,0** | **160,0** | **260,0** | **260,0** | **184,7** | **184,7** | **181,4** | **-3,3** |

- ***на* 418,64 *тыс.руб сокращаются*** расходы в общем по **Разделу 0100 Общегосударственные расходы :**

**В т. ч :**

***Увеличиваются ( + 174,8 тыс.руб.)*** расходы по подразделам:

- *на 83,6* *тыс.руб*. Глава поселения ( выплаты персоналу)

- *на 21,7* *тыс.руб*. Кск ( выплаты персоналу)

- *на* 53,8 *тыс.руб*. Содержание администрации (налоги)

- *на* 15,7 *тыс.руб*.Содержание администрации (выплаты персоналу)

 ***Сокращаются*** *(* ***-563,54 тыс.руб****.)* расходы по подразделам:

- *на* 14,2 *тыс.руб*. Секретарь мк ( выплаты персоналу)

- *на* 15,7 *тыс.руб*. Секретарь мк ( уплата налогов)

- *на* 563,54 *тыс.руб*. Содержание МКУ «УАХО АГГП»

- *на* 721,9 *тыс.руб*. ***сокращается*** финансирование расходов по подразделу **0409 «муниципальный дорожный фонд» .**

 *- на 198,1 тыс.руб* ***сокращаются*** ассигнования всего по **разделу** **0503 «Благоустройство». В т ч :**

 ***сокращаются по подразделам* :**

- *на 18,1 тыс.руб*. «Захоронение».

- *на 300,0* *тыс.руб*. «Озеленение»

 ***Увеличиваются по подразделу :***

- *на 120,0* *тыс.руб*. «Уличное освещение»

- ***на* 302,05 *тыс.руб***. ***увеличивается*** финансирование расходов по **разделу 0800 Культура, кинематография, в т.ч.:**

- *на 186,55 тыс.руб*. по подразделу «Закупки товаров и услуг».

- *на 115,5* *тыс.руб*. по подразделу «Расходы по выплатам персоналу »

- *на 108,5* *тыс.руб*. ***сокращаются*** расходы по р**азделу 1100 «Физическая культура и спорт»**

- *на 3,3* *тыс.руб*. ***сокращаются*** расходы по **разделу 1301 «Обслуживание государственного и муниципального долга» .**

1. **В текстовую часть вносятся изменения :**

- ст. 2 п. 2 верхний предел муниципального внутреннего долга Горноключевского городского поселения на 1 января 2018 г составляет 1660,0 тыс.руб.

- ст. 2 п. 3 предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга Горноключевского городского поселения в сумме 181,4 тыс.руб.

Текстовая часть дополнена ст 8 « Дорожный фонд Горноключевского городского поселения» :

Утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Горноключевского городского поселения на 2017 год в размере 2901,1 тыс.руб.

 Контрольно-счетная комиссия предлагает депутатам Муниципального комитета Горноключевского городского поселения принять к рассмотрению проект решения.

Председатель Контрольно-счетной

Комиссии Горноключевского

Городского поселения Т.В.Волынская