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 26.12.2018 г № 380 « О бюджете Горноключевского городского поселения Кировского муниципального района на 2019 год»

21 ноября 2019 г № 9 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 26.12.2018г № 380« О бюджете Горноключевского городского поселения Кировского муниципального района на 2019 год» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, 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 20.11.2019 г.

При подготовке Заключения Контрольно-счетной комиссией проверены основные показатели , утвержденные в бюджете Горноключевского городского поселения на 2019 год. В представленном Проекте решения администрация Горноключевского городского поселения предлагает внести следующие изменения:

1. Пунтом 1 статьи 1 Проекта решения уточняетсячасть основных

характеристик бюджета поселения на 2019 год, которые представлены в табл № 1.

Табл № 1 тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено  реш № 380 от 26.12.2018 г | Уточнено  реш № 433 от 29.08.2019 | предлагается | Отклонения |
| Общий объем доходов | 22 025,82 | 38878,45 | 38878,45 |  |
| В т в собственные | 20 935,50 | 20620,9 | 20620,9 |  |
| безвозмездные |  | 18257,55 | 18257,55 |  |
| Общий объем расходов | 24 108,82 | 40961,45 | 40940,45 | - 21,0 |
| Дефицит бюджета поселения | - 2 083,0 | - 2083,0 | -2062,0 | +21,0 |
| **Источники финансирования дефицита ( профицита )бюджета** |  |  |  |  |
| 1 Изменение остатков на счетах бюджета |  | 1776,1 | 1776,1 |  |
| 2 Кредиты : | 2083,0 | 306,9 | 285,92 |  |

-доходы- 38878,45 тыс.руб. (изменений нет )

-расходы - 40940,45 тыс.руб. (увеличение на 21,0 тыс.руб. )

Дефицит составляет -2062,0тыс.руб. (уменьшение на 21,0 тыс.руб. ).

Указанный размер дефицита бюджета не превышает предел, установленный ст. 92.1 БК РФ, ст 16 Положения о бюджетном процессе Горноключевского городского поселения (10% от объема налоговых и неналоговых доходов (20620,9 тыс. руб).

Согласно ст. 96 БК РФ , ст 16 Положения о бюджетном процессе Горноключевского городского поселения источниками покрытия дефицита являются :

- разница между полученными и погашенными муниципальным образованием кредитами от кредитных организаций 285,92 тыс.руб. ( приложение № 8 к проекту)

- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета 1776,1 тыс.руб.

1. **Общая сумма доходов** бюджета не изменилась, однако планируется перераспределение сумм по источникам поступлений , (см. таблицу).

| Наименование показателя | Уточнено на 2019 год  Реш № 433 от 29.08.2019 г **.)**: | Предлагается | отклонения |
| --- | --- | --- | --- |
| **Итого доходов** | **38878,5** | **38878,5** | **0** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **20620,9** | **20620,9** | **0** |
| **В т ч налоговые** | ***15280,0*** | ***16122,8*** | ***+842,8*** |
| Налог на доходы физических лиц | 6900,0 | 6900,0 |  |
| Налог на имущество физических лиц | 600,0 | 800,0 | +200,0 |
| Акцизы | 2550,0 | 3199,8 | +649,8 |
| Земельный налог с организаций | 4500,0 | 4500,0 |  |
| Земельный налог с физических лиц | 700,0 | 700,0 |  |
| Единый сельхозналог | 20,0 | 20,0 |  |
| Госпошлина | 10,0 | 3,0 | -7,0 |
| **Неналоговые** | ***5340,9*** | ***4498,1*** | ***- 842,8*** |
| ***Доходы от использования имущества*** | ***4400,0*** | ***3477,8*** | ***- 922,2*** |
| Аренда земли | 3800,0 | 2927,8 | - 872,2 |
| Аренда имущества, находящегося в оперативном управлении | 50,0 |  | - 50,0 |
| Аренда имущества, (казна, кроме земли) | 200,0 | 200,0 |  |
| Плата по социальному найму | 350,0 | 350,0 |  |
| ***Доходы от продажи имущества*** | ***209,5*** | ***209,5*** |  |
| Продажа земли, находящ. в муниципальной собственности | 100,0 | 100,0 |  |
| Реализация основных средств, находящихся в собственности | 109,5 | 109,5 |  |
| ***Штрафы за несоблюдение МПА*** | ***20,0*** | ***30,0*** | ***+10,0*** |
| ***Штрафы за несоблюдение законодательства в сфере закупок*** |  | ***69,4*** | ***+ 69,4*** |
| ***Прочие неналоговые доходы*** | ***711,4*** | ***711,4*** |  |
| **Безвозмездные поступления** | ***18257,55*** | ***18257,55*** | **0** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1667,7 | 1667,7 |  |
| Субвенции из федерального бюджета | 277,662 | 277,662 |  |
| Прочие субсидии на финансирование мун программы «Строительство гидротехнических сооружений инженерной защиты.» | 4045,6 | 4045,6 |  |
| Субсидии на кап ремонт дорог за счет Дорожного фонда Приморского края | 7307,60 | 7307,60 |  |
| Иные межбюджетные трансферты из бюджета Кировского МР в целях исполнения Указа Президента РФ № 597 от 7 мая 2012 г на повышение зарплаты работн культуры на осн реш думы Кировского МР от 18.06.2018 г № 143-НПА |  |  |  |
| Субсидии на программу «Городская среда» ( 1000 дворов ) | 3600,0 | 3600,0 |  |
| Субсидии на программу «Городская среда» | 1358,99 | 1358,99 |  |

из них прогнозные поступления :

- на + 200,0 тыс.руб. увеличиваются по налогу на имущество физических лиц,

- на + 649,8 тыс.руб. увеличиваются по источнику «акцизы» ( на основании

прогноза Управления Федерального казначейства от 18.06.2019 г.) ( за 9

месяцев 2019 года факт составил 2363,5 тыс.руб.

- на – 7,0 тыс.руб. уменьшаются по госпошлине.

- на - 872,2 тыс.руб. уменьшаются по аренде земли

- на - 50,0 тыс.руб. уменьшаются по аренде имущества, находящегося в

оперативном управлении,

- на +10,0 тыс.руб. увеличиваются поступления штрафов,

- на + 69,4тыс.руб. увеличиваются поступления штрафов за несоблюдение

законодательства в сфере закупок.

1. **Общая сумма расходов** бюджета уменьшается на 21,0 тыс.руб., также

планируется перераспределение бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации, в т ч :

1). на +55,0 тыс.руб. *увеличение* по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»,

2). на - 40,0 тыс.руб. *уменьшение* по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»,

3). на - 66,0 тыс.руб. *уменьшение* по разделу 0400 «Национальная экономика»,

4). на +10,0 тыс.руб. *увеличение* по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»,

5). на +60,0 тыс.руб. *увеличение* по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»,

6). на - 40,0 тыс.руб. *уменьшение* по разделу 1301 «Обслуживание государственного и муниципального долга»,

Табл № 3 тыс.руб

| Наименование разделов |  | Утверждено  реш№ 380 от 26.12.2018г | Уточнено Реш № 433 от 29.08.2019 | предлагается | Отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **10 389,78** | **10891,08** | **10946,08** | **+55** |
| В т ч Функционирование высшего должностного лица местного самоуправления | 0102 | 1 536,00 | 1 536,00 | 1581,0 | +45 |
| Функционирование представительного органа | 0103 | 899,00 | 901,5 | 901,5 | 0 |
| Функционирование местной администрации | 0104 | 7 909,78 | 8408,58 | 8438,58 | +30 |
| Резервные фонды | 0111 | 30,00 | 30,0 | 10,0 | -20 |
| Другие общегосударственные вопросы, В т ч :  МЦП «Противодействие коррупции в администрации Горноключевского городского поселения на 2018-2020 годы» | 0113 | 15,00 | 15,00 | 15,0 | 0 |
| **Мобилизационная и вневойсковая подготовка (ВУС)** | **0203** | **253,32** | **277,66** | **277,66** |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0300** | **128,00** | **215,0** | **175,0** | **-40,0** |
| **Национальная экономика** | **0400** | **5 330,52** | **15943,53** | **15877,53** | **-66,0** |
| **В т.ч.** Водное хозяйство | 0406 | 821,63 | 4065,93 | 4065,93 |  |
| Транспорт | 0408 | 792,00 | 990,0 | 924,0 | -66,0 |
| Муниципальный дорожный фонд , в т ч : | 0409 | 3 546,890 | 10151,15 | 10151,15 |  |
| Непрограммное направление деятельности по обслуживанию муниципального дорожного фонда |  |  | 2455,42 | 2455,42 |  |
| «Ремонт муниципальных дорог и улиц Горноключевского городского поселения на период 2018-2020 годов» Краевой бюджет |  |  | 7307,6 | 7307,6 |  |
| «Ремонт муниципальных дорог и улиц Горноключевского городского поселения на период 2018-2020 годов» Местный бюджет |  |  | 388,13 | 388,13 |  |
| Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства | 0412 | 170,00 | 736,45 | 736,45 |  |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство, в т ч :** | **0500** | **4 335,90** | **9962,88** | **9972,88** | **+10,0** |
| Жилищное хозяйство | 0501 |  | 374,4 | 384,4 | +10,0 |
| Благоустройство, в т ч | 0503 |  | 9588,48 | 9588,48 |  |
| благоустройство |  |  | 2220,39 | 2220,39 |  |
| Уличное освещение |  |  | 1981,5 | 1981,5 |  |
| озеленение |  |  | 30,0 | 30,0 |  |
| Захоронение |  |  | 120,0 | 120,0 |  |
| «Эксплуатация, содержание существующих общественных муниципальных кладбищ, расположенных на территории сельских поселений Горноключевского городского поселения 2018-2020 гг»» |  |  | 180,0 | 180,0 |  |
| « Формирование современной городской среды» ( 1000 дворов) Краевой бюджет |  |  | 3600,0 | 3600,0 |  |
| « Формирование современной городской среды» ( 1000 дворов) Местный бюджет |  |  | 50,08 | 50,08 |  |
| «Формирование современной городской среды 2018-2024» Краевой бюджет |  |  | 1358,99 | 1365,81 | +6,82 |
| Формирование современной городской среды 2018-2024" Местный бюджет |  |  | 47,52 | 40,69 | -6,83 |
| **Культура, кинематография** | **0800** | **2 481,30** | **2 481,30** | **2 481,30** |  |
| **Социальная политика** | **1001** | **60,00** | **60,00** | **60,00** |  |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **890,00** | **890,00** | **950,0** | **+60,0** |
| **Обслуживание госуд и муницип долга** | **1301** | **240,00** | **240,00** | **200,0** | **-40,0** |
| **Итого** |  | **24 108,82** | **40961,45** | **40940,45** | **-21,0** |

**4 .** Изменения внесены в Приложение № 7 « Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Горноключевского городского поселения на 2019 год по муниципальным целевым программам». Итого приняты к исполнению 10 муниципальных программ на сумму **20559,542** тыс.руб. (см.табл.№ 4)

Табл. № 4 Тыс.руб.

| Наименование МЦП | Утверждено  реш№ 380 от 26.12.2018г | Уточнено Реш № 433 от 29.08.2019 г **.)**: | предлагается | Отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| «Профилактика терроризма и экстремизма на 2019 год» | 20, 0 | 15,0 | 15,0 |  |
| «Эксплуатация, содержание существующих общественных муниципальных кладбищ, расположенных на территории сельских поселений Горноключевского городского поселения 2018-2020гг»» | 180,0 | 180,0 | 180,0 |  |
| Формирование современной городской среды 2018-2022" |  | 1406,51 | 1406,50 |  |
| « Формирование современной городской среды» ( 1000 дворов) |  | 3650,08 | 3650,08 |  |
| «Развитие культуры в Горноключевском городском поселении на 2018-2020 годы» | 2 481,3 | 2 481,3 | 2 481,3 |  |
| Развитие физической культуры и спорта в Горноключевском городском поселении на 2018-20 год | 890,0 | 890,0 | 950,0 | +60,0 |
| Строительство гидротехнических сооружений инженерной защиты на территории Горноключевского городского поселения в 2018 – 2020 годах» | 821,63 | 4065,9 | 4065,9 |  |
| «Ремонт муниципальных дорог и улиц Горноключевского городского поселения на период 2018-2020 годов» | 801,9 | 7695,73 | 7695,73 |  |
| «Противодействие коррупции в администрации Горноключевского городского поселения на 2018-2020 годы» | 15,0 | 15,0 | 15,0 |  |
| «Техническая инвентаризация, паспортизация, постановка на кадастровый учет муниципального и бесхозяйного имущества на территории Горноключевского ГП на 2018-2038 годы» | 100,0 | 100,0 | 100,0 |  |
| **ВСЕГО** | **5309,83** | **20499,5** | **20559,5** | **+60,0** |

увеличиваются бюджетные ассигнования на МЦП в общей сумме на 60,0 тыс.руб. , в т. ч. : +60,0 тыс.руб. - «Развитие физической культуры и спорта в Горноключевском городском поселении на 2018-20 год»,

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