**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 28.11.2017 г № 287 « О бюджете Горноключевского городского поселения Кировского муниципального района на 2018 год»**

**14 февраля 2018 г № 3 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 28.11.2017 г № 287« О бюджете Горноключевского городского поселения Кировского муниципального района на 2018 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 12 февраля 2018 г.

При подготовке Заключения Контрольно-счетной комиссией проверены основные показатели , утвержденные в бюджете Горноключевского городского поселения на 2018 год.

**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 2018 год, которые представлены в табл № 1.

Табл № 1 тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено  реш № 287 от 28.11.2017 г | Предлагается | Отклонения |
| Общий объем доходов | 23281,6 | 23271,1 | -10,5 |
| В т в собственные | 22200,0 | 22200,0 | 0 |
| Общий объем расходов | 23281,6 | 24019,4 | +737,8 |
| Дефицит бюджета поселения | - | -748,3 |  |
| **Источники финансирования дефицита ( профицита )бюджета** |  |  |  |
| 1 Изменение остатков на счетах бюджета |  | 748,3 |  |

-доходы- 23271,1 тыс.руб. (***уменьшение на 10, 5 тыс.руб***)

-расходы - 24019,41 тыс.руб. ***увеличение на*** 737,8  ***тыс.руб***.

Дефицит составляет -748,3 тыс.руб. (***увеличение на*** -748,3 ***тыс.руб*** ).

Указанный размер дефицита бюджета не превышает предел, установленный ст. 92.1 БК РФ (10% от объема налоговых и неналоговых доходов (22200,0 тыс. руб)).

Источники покрытия дефицита:

- *уточнение* бюджета на остаток денежных средств на счетах учета на начало года. (748,3 тыс.руб.)\_

Уменьшение доходной части связано с изменением субвенций на ВУС ( - 10,5 тыс.руб.) Норматив расходов на 2018 год согласно Решению Думы Кировского муниципального района №115-НПА от 25.12.2017 г «О районном бюджете на 2018 год» составляет 234,1 тыс.руб. Штатная численность 1 единица.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено  реш № 287 от 28.11.2017 г | Предлагается | Отклонения |
| Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях , где отсутствуют военные комиссариаты | 244,6 | 234,1 | -10,5 |

объем расходов бюджета на 2018 год ***планируется увеличить*** 737,8 тыс.руб, в т ч по разделам бюджетной классификации ( табл№2)

Табл № 2 тыс.руб

| Наименование разделов |  | Утверждено  реш № 287 от 28.11.2017 г | Предлагается | Отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **10708,9** | **10704,2** | **- 4,7** |
| В т ч Функционирование высшего должностного лица местного самоуправления | 0102 | 1480,0 | 1537,0 | +57,0 |
| Функционирование представительного органа | 0103 | 865,2 | 899,0 | +33,8 |
| Функционирование местной администрации | 0104 | 7863,7 | 8086,9 | +223,2 |
| Содержание МКУ «УАХО ГГП» | 0113 | 500,0 | 181,3 | -318,7 |
| **Национальная оборона ( ВУС)** | **0203** | **244,6** | **234,1** | **-10,5** |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0300** | **235,0** | **921,6** | **+686,6** |
|  |  |  |  |  |
| **Национальная экономика** | **0400** | **3842,0** | **3842,0** | **0** |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **4686,0** | **4686,0** | **0** |
| **Культура, кинематография** | **0800** | **2431,3** | **2497,7** | **+66,4** |
| Дома культуры |  | 727,5 | 727,5 | 0 |
| Библиотеки |  | 108,8 | 108,8 | 0 |
| Дома культуры зарплата |  | 1225,0 | 1257,4 | +32,4 |
| Библиотеки зарплата |  | 370,0 | 404,0 | +34,0 |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **840,0** | **840,0** | **0** |
| **Социальная политика** | **1001** | **60,0** | **60,0** | **0** |
| **Обслуживание госуд и муницип долга** | **1301** | **233,8** | **233,8** | **0** |
| **Итого** |  | **23281,6** | **24019,4** | **+737,8** |

- **на 4,7 тыс.руб сокращаются** расходы в общем по подразделу 0100 Общегосударственные вопросы **:**

**В т ч :**

***увеличиваются расходы* по подразделам*:***

- *57,0 тыс.руб*. - «Функционирование высшего должностного лица

местного самоуправления»

- *33,8* *тыс.руб*. – «Функционирование представительного органа»

- 223,2 тыс.руб.- «Функционирование местной администрации»

Увеличение связано с применением индексации заработной платы с

01.01.2018 г.

***Уменьшаются расходы***

- 318,7 тыс.руб.- по подразделу «Содержание МКУ «УАХО ГГП»

***- на* 10,5 тыс.руб. *уменьшаются расходы*** *по разделу* 0200 *«*Национальная оборона ( ВУС)» в соответствии с нормативом на 2018 год.

***- на 686,6 тыс.руб. увеличиваются*** расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» .

Увеличение расходов предусмотрено на проектирование сооружения дамбы.

**- *на 66,4 тыс.руб*. *увеличиваются*** расходы по разделу 0800 «Культура, кинема

тография». Увеличение связано с применением индексации заработной платы с

01.01.2018 г.

Суммы бюджетного финансирования фонда оплаты труда по разделу 0800 «Культура, кинематография» не соответствуют штатному расписанию.

По подразделу «Культура» согласно штатного расписания 944,9 тыс.руб, , в бюджете принято 965,1 тыс.руб., *завышение на 20,2 тыс.руб*.

По подразделу «Библиотеки » согласно штатного расписания 476,2 тыс.руб, , в бюджете принято 404,0 тыс.руб., *занижение на 72,2 тыс.руб*. что объясняется наличием в штатном расписании вакантной единицы библиотекаря в с.Уссурка.

1. В текстовую часть вносятся изменения :

В Ст. 7 «О нормативах расходов и нормативах численности для расчета субвен

ций» - норматив расходов для определения объема субвенций на выполнение полномочий по первичному воинскому учету утвержден в сумме 234,1 тыс.руб.

Текстовая часть дополнена статьями :

- статьей «Дорожный фонд Горноключевского городского поселения » с объемом ассигнований на 2018 год в размере 2900,0 тыс.руб.

- статьей «Индексация оплаты труда» .

Предлагается проведение индексации заработной платы путем увеличения должностных окладов на 4% с 1 января 2018 г.

Индексация проводится в соответствии с требованиями ст 134 Трудового кодекса, принимая во внимание Указ Президента РФ № 594 от 12.12.2017 г .

На 2018 год в бюджете поселения предусмотрено финансирование муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма» в сумме 20,0 руб. На экспертизу в КСК Горноключевского городского поселения данная программа не представлялась.

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