



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
ГОРОДА КИРОВСКА С ПОДВЕДОМСТВЕННОЙ ТЕРРИТОРИЕЙ**
184250 Россия, Мурманская обл., г. Кировск, пр. Ленина, 16, тел. (81531) 9-87-15,
e-mail: verchenko@gov.kirovsk.ru

г. Кировск

04 декабря 2018 г.

Заключение

на проект решения Совета депутатов города Кировска «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Кировска от 22.12.2017 № 111 «О бюджете города Кировска на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов»

Заключение на проект решения Совета депутатов города Кировска «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Кировска от 22.12.2017 № 111 «О бюджете города Кировска на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; Положением о бюджетном процессе в городе Кировске, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 27.05.2014 № 36 (далее - Положение о бюджетном процессе в городе Кировске); Положением о Контрольно-счетном органе города Кировска, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 25.03.2014 № 20 «О контрольно-счетном органе города Кировска».

Заключение на проект решения подготовлено Контрольно-счетным органом города Кировска на основе анализа документов и материалов, представленных главой города Кировска 29.11.2018 (исх.№07-01с/300 от 29.11.2018). Глава администрации города Кировска направил в Совет депутатов города Кировска проект решения 28.11.2018 (исх.№01-3327).

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов города Кировска от 22.12.2017 № 111 «О бюджете города Кировска на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (далее - решение о бюджете).

Общие характеристики бюджета города Кировска на 2018 год представлены в таблице 1.

Таблица 1

| № | Показатели | 2018 год | | | | | Отклонения | | | | |
|---|---|--|---|---|---|---|---------------------------------|--|-----|---|-------|
| | | Утверждено Решением о бюджете от 22.12.2017 № 111 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 13.04.2018 № 13 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 26.06.2018 № 26 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 28.08.2018 № 37 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 25.10.2018 № 52 (тыс. руб.) | Проект решения (тыс.руб.) | проект решения к решению №52 от 25.10.2018 | | проект решения к решению №111 от 22.12.2017 | |
| | | | | | | | | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 2 | Доходы | 1 845 574,0 | 1 863 033,6 | 1 947 732,2 | 1 947 732,2 | 1 985 774,0 | 1 985 774,0 | 0,0 | 0,0 | 140 200,0 | 7,6 |
| 3 | Расходы | 1 933 668,4 | 1 985 898,5 | 2 070 537,8 | 2 058 644,9 | 2 096 586,0 | 2 096 586,0 | 0,0 | 0,0 | 162 917,6 | 8,4 |
| 4 | Дефицит, тыс. руб. | 88 094,4 | 122 864,9 | 122 805,6 | 110 912,7 | 110 811,9 | 110 811,9 | 0,0 | 0,0 | 22 717,6 | 25,8 |
| 5 | Дефицит, % | 9,6 | 13,1 | 12,7 | 11,4 | 11,0 | 11,0 | 0,0 | 0,0 | | |
| 6 | Верхний предел муниципального долга | 184 000,8 | 152 445,4 | 152 386,1 | 152 386,1 | 152 285,3 | 152 285,3 | 0,0 | 0,0 | -31 715,5 | -17,2 |

Доходная часть бюджета

Проектом решения не предусмотрено изменение доходов бюджета города Кировска.

Расходная часть бюджета

Общий объем средств расходной части бюджета города Кировска на 2018 год не изменен.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2018 год представлена в таблице 2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

| Код ГРБС | Наименование | 2018 год | | | | | | | Изменения | |
|----------|--|--|--|--|--|--|---------------------------------|-----------------------------|----------------|---|
| | | Утверждено Решением о бюджете от 22.12.2017 № 111 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 13.04.2018 № 13 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 26.06.2018 № 26 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 28.08.2018 № 37 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 25.10.2018 № 52 (тыс. руб.) | Проект решения (тыс.руб.) | гр.8-гр.7 (тыс. руб.) | гр.9/гр.7 % | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | 8 |
| 001 | Совет депутатов города Кировска с подведомственной территорией | 4 751,33 | 4 751,33 | 4 821,53 | 4 821,53 | 5 414,33 | 5 980,20 | 565,9 | 10,45% | |
| 002 | Администрация города Кировска с подведомственной территорией | 774 465,41 | 788 303,55 | 902 314,93 | 892 500,95 | 914 503,43 | 918 205,64 | 3 702,2 | 0,40% | |
| 003 | Финансово-экономическое управление администрации города Кировска | 24 394,77 | 21 163,17 | 12 720,47 | 11 407,19 | 8 000,82 | 7 543,74 | -457,1 | -5,71% | |
| 013 | Контрольно-счетный орган города Кировска с подведомственной территорией | 3 916,70 | 3 916,70 | 3 538,95 | 3 538,95 | 4 327,27 | 4 360,65 | 33,4 | 0,77% | |
| 015 | Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска | 1 020 475,78 | 1 074 440,75 | 1 048 087,36 | 1 050 995,72 | 1 065 604,99 | 1 061 760,62 | -3 844,4 | -0,36% | |
| 902 | Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска | 105 664,40 | 93 323,03 | 99 054,55 | 95 380,57 | 98 735,11 | 98 735,11 | 0,0 | 0,00% | |
| | ВСЕГО РАСХОДОВ | 1 933 668,4 | 1 985 898,5 | 2 070 537,8 | 2 058 644,9 | 2 096 586,0 | 2 096 586,0 | 0,0 | 0,00% | |

Основная сумма изменений касается увеличения расходов по главному распорядителю бюджетных средств администрации города Кировска на сумму в размере 3 702,2 тыс.руб. и снижения расходов по главному распорядителю бюджетных средств Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска на сумму в размере 3 844,4 тыс. руб. В частности, произошли следующие основные изменения:

1. По главному распорядителю бюджетных средств администрации города Кировска произошло:

1.1. уменьшение расходов в сумме 1 903 959,96 рублей на реализацию мероприятий в рамках ВЦП «Содержание объектов внешнего благоустройства на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией на

2018 год и плановый период 2019-2020 годов» в связи с экономией и отсутствием потребности (МКУ «УКГХ»);

- 1.2. уменьшение расходов в сумме 939 264,57 рубля на реализацию мероприятий в рамках ВЦП «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся в собственности муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией, а также капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией на 2018 год и плановый период 2019 -2020 годов» по фактической потребности (МКУ «УКГХ»);
 - 1.3. уменьшение расходов в сумме 938 460,00 рублей на реализацию мероприятий в рамках АВЦП «Обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» в связи с экономией и отсутствием потребности в выполнении мероприятий (МКУ «Центр учета г.Кировска»);
 - 1.4. увеличение расходов в сумме 10 298 474,67 рубля на реализацию мероприятий в рамках АВЦП «Обеспечение эксплуатационно-технического обслуживания объектов и помещений муниципальных учреждений города Кировска на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (МКУ «ЦМТО г.Кировска»);
 - 1.5. уменьшение расходов в сумме 1 047 265,58 рублей на проведение ремонтных работ в МАУК "КГДК" в рамках МП «Развитие образования, культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта города Кировска на 2017-2020 годы» в связи с экономией возникшей в результате проведения конкурентных процедур (МКУ «ЦМТО г.Кировска»).
2. По главному распорядителю бюджетных средств Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска произошло:
- 2.1. уменьшение расходов в сумме 3 837 972,00 рубля на реализацию мероприятий в рамках МП «Развитие образования, культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта города Кировска на 2017-2020 годы» в связи с экономией и отсутствием потребности в выполнении мероприятий.

Структура местного бюджета в разрезе видов расходов представлена в таблице 3.

Таблица 3

| Раздел | Наименование | 2018 год | | | | | | Изменения | |
|--------|---|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | | Утверждено Решением о бюджете от 22.12.2017 № 111 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 13.04.2018 № 13 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 26.06.2018 № 26 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 28.08.2018 № 37 (тыс. руб.) | Утверждено Решением о бюджете от 25.10.2018 № 52 (тыс. руб.) | Проект решения (тыс.руб.) | гр.8- гр.7 (тыс. руб.) | гр.9/гр. 7 % |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 | 9 |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 313 646,7 | 323 613,7 | 351 020,5 | 345 470,5 | 358 260,5 | 368 234,5 | 9 974,0 | 2,8 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 30 616,1 | 25 168,3 | 26 132,8 | 26 192,8 | 26 277,8 | 26 284,9 | 7,1 | 0,0 |
| 0400 | Национальная экономика | 122 869,0 | 122 869,0 | 124 728,1 | 125 701,8 | 140 474,0 | 139 199,3 | -1 274,7 | -0,9 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 203 916,9 | 181 796,2 | 184 068,9 | 185 676,9 | 185 861,0 | 182 714,9 | -3 146,1 | -1,7 |
| 0700 | Образование | 741 903,2 | 791 187,0 | 832 959,7 | 835 387,6 | 836 576,4 | 835 947,6 | -628,8 | -0,1 |

| | | | | | | | | | |
|------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|------------|
| 0800 | Культура и кинематография | 189 310,2 | 200 699,4 | 146 974,9 | 147 365,4 | 152 092,4 | 150 362,3 | -1 730,1 | -1,1 |
| 1000 | Социальная политика | 82 061,6 | 81 667,9 | 83 007,1 | 83 007,1 | 83 841,6 | 83 720,2 | -121,4 | -0,1 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 237 607,2 | 247 821,1 | 311 128,5 | 299 325,6 | 303 562,9 | 300 482,9 | -3 080,0 | -1,0 |
| 1200 | Средства массовой информации | 2 202,1 | 2 202,1 | 2 202,1 | 2 202,1 | 2 202,1 | 2 202,1 | 0,0 | 0,0 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 9 535,4 | 8 873,8 | 8 315,0 | 8 315,0 | 7 437,2 | 7 437,2 | 0,0 | 0,0 |
| | ВСЕГО РАСХОДОВ | 1 933 668,4 | 1 985 898,5 | 2 070 537,8 | 2 058 644,9 | 2 096 586,0 | 2 096 586,0 | 0,0 | 0,0 |

Основная сумма изменений касается увеличения расходов на общегосударственные вопросы на сумму в размере 9 974,0 тыс.руб. и снижения расходов на ЖКХ на сумму в размере 3 146,1 тыс. руб., на физическую культуру и спорт на сумму в размере 3 080,0 тыс.руб.

Проектом предусмотрено увеличение расходов на 2019 год на сумму в размере 45 675 169,81 руб., в т.ч.:

- увеличение расходов в сумме 1 099 000,00 рублей на реализацию мероприятий в рамках ВЦП "Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся в собственности муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией, а также капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией на 2018-2020 годы" на оказание услуг по строительному контролю за выполнением работ по реконструкции моста через реку Белая, расположенного на территории муниципального образования г. Кировск с подведомственной территорией (МКУ «УКГХ»);
- увеличение расходов в сумме 36 788 145,00 рублей на реализацию мероприятий в рамках АВЦП "Обеспечение эксплуатационно-технического обслуживания объектов и помещений муниципальных учреждений города Кировска на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов" (МКУ «ЦМТО г.Кировска»), в том числе:
 - 4 526 928,00 рублей - на проведение ремонтных работ 2-го и 4-го этажей, лестничной клетки, устройство эвакуационного выхода, расположенных по адресу: пр. Ленина, д. 16;
 - 32 261 217,00 рублей - на приобретение специальной дорожной техники.
- увеличение расходов в сумме 4 402 667,60 рублей на реализацию мероприятий в рамках МП «Развитие образования, культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта города Кировска на 2017-2020 годы» (КОКС администрации г.Кировска), в том числе:
 - 1 733 608,50 рублей - на предоставление субсидии организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим образовательную деятельность по реализации дополнительных общеразвивающих программ для детей;
 - 2 669 059,10 рублей - на предоставление субсидии организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в сфере культуры и искусства.
- на произведение процентных платежей по муниципальному долгу по коммерческому кредиту на сумму в размере 3 385 357,21 руб (ФЭУ администрации г.Кировска).

Проектом предусмотрено увеличение расходов на 2020 год на произведение процентных платежей по муниципальному долгу по коммерческому кредиту на сумму в размере 4 573 646,51 руб.

Выводы:

1. Проектом решения не предусмотрено изменение доходов бюджета города Кировска на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.
2. Проектом решения не предусмотрено изменение общей суммы расходов бюджета города Кировска на 2018 год. Общий объем расходов бюджета города Кировска 2019 года увеличен на 45 675,2 тыс.руб. и составляет 2 134 124,9 тыс.руб. Общий объем расходов бюджета города Кировска 2020 года увеличен на 4 573,6 тыс.руб. и составляет 1 561 492,1 тыс.руб.;
3. Дефицит бюджета в 2018 году в случае утверждения проекта составит 110 811,9 тыс. руб. или 11% общего годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений. Дефицит бюджета в 2019 году составит 22 063,4 тыс. руб. или 2,4% общего годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений. Что соответствует ст.92.1 БК РФ. На 2020 год планируется профицит бюджета в размере 93 246,3 тыс. руб.;
4. Предельный объем муниципального долга, объем расходов за счет средств резервного фонда администрации города Кировска соответствуют нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На основании изложенного, Контрольно-счетный орган города Кировска считает возможным внести предложенные изменения в решение Совета депутатов города Кировска от 22.12.2017 № 111 «О бюджете города Кировска на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов».

**Председатель
Контрольно-счетного органа города Кировска**

С.С. Верченко