

## **Заключение**

**Контрольно-счетной комиссии города Кото夫ска Тамбовской области к проекту решения Котовского городского Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение 88 заседания от 19.12.2019 года № 782 «О бюджете города Кото夫ска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».**

Заключение на проект решения «О внесении изменений в решение 88 заседания от 19.12.2019 года «О бюджете города Кото夫ска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» подготовлено на основании ст.9 Положения о Контрольно-счетной комиссии города Кото夫ска Тамбовской области.

### **Документы и материалы, представленные на заключение:**

Проект решения Котовского городского Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение 88 заседания от 19.12.2019 года № 782 «О бюджете города Кото夫ска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – проект решения), приложения 1,2,6,7,8,9,10.

Пояснительная записка к проекту решения.

### **Результаты экспертизы:**

Проект решения, вносится в целях уточнения параметров бюджета города на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, в связи:

- с уточнением объема налоговых и неналоговых доходов бюджета города;

- с уточнением объема безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы;

- с уточнением остатка средств местного бюджета по состоянию на 01.01.2020 года;

- с изменением источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города;

- перераспределение бюджетных ассигнований в целях более эффективного использования бюджетных средств.

Изменения вносятся в основные характеристики бюджета города: доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета.

### **Доходы бюджета города**

В доходной части бюджета 2020 года уточняются налоговые доходы с уменьшением на сумму 40 000,0 тыс. рублей (земельный налог).

Объём безвозмездных поступлений увеличиться в 2020 году на сумму 116 582,5 тыс. рублей в т. ч.:

- за счет дотаций – 60 343,7 тыс. рублей

- за счет субвенций на 9 487,8 тыс. рублей;

- за счет субсидий на 147 630,1 тыс. рублей и за счет уменьшения дотаций на 6 506,7 тыс. рублей, субвенций – 21,1 тыс. рублей, субсидий – 94 299,7 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов - 51,6 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений доходы бюджета города на 2020 год составят 992 713,8 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений увеличиться в 2021 году на сумму 30 847,1 тыс. рублей в т. ч.:

- за счет субвенций на 328,1 тыс. рублей;

- за счет субсидий на 39 257,3 тыс. рублей и за счет уменьшения дотаций на 6 437,1 тыс. рублей, субсидий – 2 249,6 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов - 51,6 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений доходы бюджета города на 2021 год составят 427 705,4 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений увеличиться в 2022 году на сумму 34 248,6 тыс. рублей в т. ч.:

- за счет субвенций на 328,1 тыс. рублей;

- за счет субсидий на 46 739,4 тыс. рублей и за счет уменьшения дотаций на 9 400,1 тыс. рублей, субсидий – 3 367,3 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов - 51,6 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений доходы бюджета города на 2022 год составят 440 072,7 тыс. рублей.

### **Расходы бюджета города**

Администрацией города вносятся предложения по увеличению расходной части бюджета города за счет уточнения безвозмездных поступлений в сумме 72 622,5 тыс. рублей и уточнения остатка средств бюджета города на 01.01.2020 в сумме 35 478,5 тыс. рублей.

На 2020 год увеличение расходной части на сумму 108 101,0 тыс. рублей и составит 1 042 618,3 тыс. рублей, на 2021 год увеличение на сумму 30 847,1 тыс. рублей и составит 441 210,7 тыс. рублей, на 2022 год увеличение на сумму 34 248,6 тыс. рублей и составит 453 314,5 тыс. рублей

Проектом решения вносятся изменения в следующие разделы расходов бюджета города:

#### ***Увеличение на 2020 год:***

«Общегосударственные вопросы» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 6 880,1 тыс. рублей, или 7,9 % и составят с учетом изменений в сумме 93 423,1 тыс. рублей;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 85 826,2 тыс. рублей, или 356,3%, и составят с учетом изменений в сумме 119 301,4 тыс. рублей;

«Образование» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 19 140,4 тыс. рублей, или 2,7 % и составят с учетом изменений в сумме 721 507,2 тыс. рублей;

«Культура, кинематография» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 2 072,5 тыс. рублей, или 7,7 % и составят с учетом изменений в сумме 29 075,4 тыс. рублей;

*«Социальная политика»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 19 165,9 тыс. рублей, или на 102,3% , и составят с учетом изменений в сумме 37 893,8 тыс. рублей;

*«Физическая культура и спорт»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 2 053,6 тыс. рублей, или на 326,0% , и составят с учетом изменений в сумме 2 683,6 тыс. рублей;

*«Средства массовой информации»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 230,6 тыс. рублей, или на 8,3% , и составят с учетом изменений в сумме 3 008,9 тыс. рублей;

#### **Уменьшение на 2020 год**

*«Национальная экономика»* - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 27 268,4 тыс. рублей, или 81%, и составят с учетом изменений в сумме 33 654,9 тыс. рублей;

#### **Увеличение на 2021 год:**

*«Общегосударственные вопросы»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 328,1 тыс. рублей, или 0,47 % и составят с учетом изменений в сумме 69 721,2 тыс. рублей;

*«Национальная экономика»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 887,7 тыс. рублей, или 5,5 % , и составят с учетом изменений в сумме 17 002,5 тыс. рублей;

*«Жилищно-коммунальное хозяйство»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 13 665,7 тыс. рублей, или 62,5%, и составят с учетом изменений в сумме 35 526,6 тыс. рублей;

*«Социальная политика»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 19 465,7 тыс. рублей, или на 108,0% , и составят с учетом изменений в сумме 37 483,5 тыс. рублей;

#### **Уменьшение на 2021 год**

*«Образование»* - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 3 339,1 тыс. рублей, или 1,33% и составят с учетом изменений в сумме 250 176,1 тыс. рублей;

*«Условно утвержденные расходы»* - уменьшаются на 161,0 тыс. рублей.

#### **Увеличение на 2022 год:**

*«Общегосударственные вопросы»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 328,1 тыс. рублей, или 0,47 % и составят с учетом изменений в сумме 69 267,3 тыс. рублей;

*«Жилищно-коммунальное хозяйство»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 20 924,9 тыс. рублей, или 96,3%, и составят с учетом изменений в сумме 42637,1 тыс. рублей;

*«Социальная политика»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 19 465,7 тыс. рублей, или на 108,0% , и составят с учетом изменений в сумме 37 483,5 тыс. рублей;

### **Уменьшение на 2022 год**

«Образование» - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 6000,1 тыс. рублей, или 2,4% и составят с учетом изменений в сумме 246 895,1 тыс. рублей;

«Условно утвержденные расходы» - уменьшаются на 470,1 тыс. рублей.

### **Изменения по расходам, реализуемым в рамках муниципальных программ города:**

В проекте решения предлагается уточнить объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Котовска Тамбовской области на 2020 год:

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие образования» на сумму 18683,4 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие культуры и туризма» на сумму 2044,5 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Информационное общество" на сумму 70,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие физической культуры, спорта» на сумму 2583,6 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Экономическое развитие и инновационная экономика" на сумму 35,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга" на сумму 229,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска" на сумму 52,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение безопасности населения города, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности" на сумму 732,1 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города" на сумму 106035,8 тыс. рублей

- уменьшить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства" на сумму 28366,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение информационной открытости доступности деятельности органов местного самоуправления" на сумму 230,6 тыс. рублей

***В рамках непрограммных мероприятий предлагается:***  
*в целом, увеличить бюджетные ассигнования на сумму 5771,0 тыс. рублей.*

**Уточнение объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Котовска Тамбовской области на 2021 год**

- уменьшить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие образования» на сумму 3 011,0 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Экономическое развитие и инновационная экономика" на сумму 11,7 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города" на сумму 33 131,4 тыс. рублей
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства" на сумму 875,9 тыс. рублей;

***В рамках непрограммных мероприятий предлагается:***  
*в целом, уменьшить бюджетные ассигнования на сумму 161,0 тыс. рублей.*

**Уточнение объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Котовска Тамбовской области на 2022 год**

- уменьшить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие образования» на сумму 5 672,0 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города" на сумму 40 390,7 тыс. рублей

***В рамках непрограммных мероприятий предлагается:***  
*в целом, уменьшить бюджетные ассигнования на сумму 470,1 тыс. рублей.*

**Вывод:**

Контрольно-счетная комиссия предлагает:  
администрации города внести изменения в муниципальные программы в связи уточнением расходов бюджета города;

городскому Совету народных депутатов принять проект решения депутатов «О внесении изменений в решение 88 заседания от 19.12.2019 года № 782 «О бюджете города Котовска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Доходы бюджета города на 2020 год в сумме - 992 713,8 тыс. рублей;  
Расходы бюджета города на 2020 год в сумме –1 042 618,3 тыс. рублей;  
Дефицит бюджета на 2020 год в сумме - 49 904,5 тыс. рублей.

Доходы бюджета города на 2021 год в сумме - 427 705,4 тыс. рублей;  
Расходы бюджета города на 2021 год в сумме – 441 210,7 тыс. рублей;  
Дефицит бюджета на 2021 год в сумме - 13 505,3 тыс. рублей.

Доходы бюджета города на 2021 год в сумме - 440 072,7тыс. рублей;  
Расходы бюджета города на 2021 год в сумме – 453 314,5 тыс. рублей;  
Дефицит бюджета на 2021 год в сумме - 13 241,8 тыс. рублей.

Председатель  
Контрольно-счетной комиссии

О. А. Рыбакова