

## **Заключение**

**Контрольно-счетной комиссии города Кото́вска Тамбовской области к проекту решения Кото́вского городского Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение 30 заседания от 23.12.2016 года №290 «О бюджете города Кото́вска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».**

Заключение на проект решения «О внесении изменений в решение 30 заседания от 23.12.2016 года «О бюджете города Кото́вска на 2016 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» подготовлено на основании ст.9 Положения о Контрольно-счетной комиссии города Кото́вска Тамбовской области.

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

Проект решения Кото́вского городского Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение 30 заседания от 23.12.2016 года №290 «О бюджете города Кото́вска на 2016 год и на плановый период 2018 и 2019 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 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, в связи:

- с уточнением объема безвозмездных поступлений из областного и федерального бюджета;
- обеспечение расходных обязательств за счет остатков бюджетных средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2017;
- 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 2017 года уточняются налоговые доходы с уменьшением на сумму 26 700,00 тыс. рублей (земельный налог).

Объём безвозмездных поступлений увеличиться в 2017 году на сумму 30 848,7 тыс. рублей в т. ч.:

- за счет дотации на 28 238,2 тыс. рублей;
- за счет субсидий на 2 569,1 тыс. рублей;
- предлагается уточнить доходную часть бюджета по прочим безвозмездным поступлениям в сумме 41,4 тыс. рублей (обустройство дворовых территорий).

Объём безвозмездных поступлений в 2018 году в целом увеличиться на сумму 21 220,3 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение дотации в сумме 21 265,2 тыс. рублей;
- уменьшение иных межбюджетных трансфертов в сумме 44,9 тыс. рублей.

Объём безвозмездных поступлений в целом увеличиться в 2019 году на сумму 22 277,9 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения дотации в сумме 22 322,8 тыс. рублей;
- уменьшения иных межбюджетных трансфертов в сумме 44,9 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений доходы бюджета города:

- на 2017 год увеличатся на 4 148,7 тыс. рублей или на 1,1% и составят 380 768,0 тыс. рублей;
- на 2018 год увеличатся на 21 220,3 тыс. рублей или 6,2% и составят 360 063,9 тыс. рублей;
- на 2019 год увеличатся на 22 277,9 тыс. рублей или 6,5% и составят 363 660,7 тыс. рублей.

### **Расходы бюджета города**

Администрацией города вносятся предложения по увеличению расходной части бюджета города за счет уточнения налоговых и неналоговых доходов и уточнения остатка средств бюджета города на 01.01.2017г. (6 227,7 тыс. рублей:

- на 2017 год в сумме 7 886,3 тыс. рублей и составит 401377,1 тыс. рублей;
- на 2018 год увеличение расходной части на 21 220,3 тыс. рублей и составит 372973,1 тыс. рублей;
- на 2019 год - 22277,9 тыс. рублей и составит 376703,4 тыс. рублей.

Проектом решения вносятся изменения в следующие разделы расходов бюджета города:

#### ***Увеличение на 2017 год:***

«Общегосударственные вопросы» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 4 501,6 тыс. рублей, или 5,8 процентов, и составят с учетом изменений в сумме 81 448,6 тыс. рублей;

«Национальная экономика» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 2 966,8 тыс. рублей, или 73,1 процентов, и составят с учетом изменений в сумме 7 033,3 тыс. рублей;

«Образование» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 1 548,1 тыс. рублей, или 0,7 процента и составят с учетом изменений в сумме 243 093,7 тыс. рублей;

«Культура» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 150,0 тыс. рублей, или 0,8 процента и составят с учетом изменений в сумме 18 068,1 тыс. рублей;

«Средства массовой информации» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 260,0 тыс. рублей, или 12,4 процента и составят с учетом изменений в сумме 2 353,8 тыс. рублей;

#### ***Уменьшение на 2017 год:***

«Социальная политика» - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 1 540,2 тыс. рублей, или на 11,9 процента, и составят с учетом изменений в сумме 12 951,0 тыс. рублей;

#### ***Увеличение на 2018 год:***

*«Общегосударственные вопросы»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 6 528,0 тыс. рублей, или 9,4 процентов, и составят с учетом изменений в сумме 75 458,4 тыс. рублей;

*«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 54,5 тыс. рублей, или 13,5 процентов, и составят с учетом изменений в сумме 434,0 тыс. рублей;

*«Жилищно-коммунальное хозяйство»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 5 000,0 тыс. рублей, или 27,1 процентов, и составят с учетом изменений в сумме 23 436,2 тыс. рублей;

*«Образование»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 9 490,0 тыс. рублей, или 4,1 процента и составят с учетом изменений в сумме 238 201,2 тыс. рублей;

*«Культура»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 40,0 тыс. рублей, или 0,3 процента и составят с учетом изменений в сумме 15 692,7 тыс. рублей;

*«Социальная политика»* - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 107,6 тыс. рублей, или на 0,8 процента, и составят с учетом изменений в сумме 12 870,3 тыс. рублей;

#### ***Увеличение на 2019 год:***

*«Общегосударственные вопросы»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 13 780,2 тыс. рублей, или 19,7 процентов, и составят с учетом изменений в сумме 83 476,7 тыс. рублей;

*«Жилищно-коммунальное хозяйство»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 5 000,0 тыс. рублей, или 27,8 процентов, и составят с учетом изменений в сумме 23 004,2 тыс. рублей;

*«Образование»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 1 360,0 тыс. рублей, или 0,5 процента и составят с учетом изменений в сумме 231 875,8 тыс. рублей;

*«Культура»* - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 2030,0 тыс. рублей, или 12,7 процента и составят с учетом изменений в сумме 17 983,9 тыс. рублей;

*«Социальная политика»* - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 107,6 тыс. рублей, или на 0,8 процента, и составят с учетом изменений в сумме 12 643,0 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 2017 год:

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие образования» на сумму 1 270,3 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие культуры и туризма" на сумму 427,8 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства" на сумму 2 966,8 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2020 годы на сумму 260,0 тыс. рублей;

***В рамках непрограммных мероприятий предлагается:***

*в целом, увеличить бюджетные ассигнования на сумму 2 961,4 тыс. рублей.*

**Уточнение объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Котовска Тамбовской области на 2018 год:**

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие образования» на сумму 9 500,0 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города" на сумму 5 000,0 тыс. рублей
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности" на сумму 300,0 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Информационное общество" на сумму 296,0 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 54,5 тыс. рублей;

***- В рамках непрограммных мероприятий на 2018 год предлагается:***

*в целом, увеличить бюджетные ассигнования на сумму 6 069,7 тыс. рублей.*

**Уточнение объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Котовска Тамбовской области на 2019 год:**

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие образования» на сумму 1 500,0 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие культуры и туризма" на сумму 2 000,0 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города" на сумму 5 000,0 тыс. рублей

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности" на сумму 300,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Информационное общество" на сумму 296,0 тыс. рублей;

**- В рамках непрограммных мероприятий предлагается:**  
*в целом, увеличить бюджетные ассигнования на сумму 13 181,8 тыс. рублей.*

Кроме того в источниках финансирования дефицита бюджета города на 2017 год запланировано получение бюджетного кредита в объеме 39 000,00 тыс. рублей, соответственно получение кредитов от кредитных организаций бюджетом города планируется в сумме 14 281,5 тыс. рублей. В результате дефицит бюджета города на 2017 год составит 20 609,2 тыс. рублей, в том числе за счет уточняемого остатка средств бюджета города на 01.01.2017г. и не превысит ограничений установленных Бюджетным кодексом РФ.

**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 «О внесении изменений в решение 30 заседания от 23.12.2016 года №290 «О бюджете города Котовска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»:

Доходы бюджета города на 2017 год в сумме - 380 768,0 тыс. рублей;  
Расходы бюджета города на 2017 год в сумме - 401 377,1 тыс. рублей;  
Дефицит бюджета на 2017 год в сумме - 20 609,1 тыс. рублей.

Доходы бюджета города на 2018 год в сумме - 360 063,9 тыс. рублей;  
Расходы бюджета города на 2018 год в сумме - 372 973,1 тыс. рублей;  
Дефицит бюджета на 2018 год в сумме - 12 909,2 тыс. рублей.

Доходы бюджета города на 2019 год в сумме - 363 660,7 тыс. рублей;  
Расходы бюджета города на 2019 год в сумме - 376 703,4 тыс. рублей;  
Дефицит бюджета на 2019 год в сумме - 13 042,7 тыс. рублей.

Председатель  
Контрольно-счетной комиссии

О. А. Рыбакова