

**ОКРУЖНОЙ СОВЕТ ДЕПУТАТОВ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ЗеленоградскИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

**КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

Ленина ул., д. 20, Зеленоградск, Калининградская область, 238530

тел./факс: (40150) 3-12-37 е-mail:sovet@admzelenogradsk.ru

http://www.zelenogradsk.com

**Заключение**

 **на проект решения окружного Совета депутатов муниципального образования «Зеленоградский городской округ» «О внесении изменений в решение окружного Совета депутатов муниципального образования «Зеленоградский городской округ» от 21 декабря 2020 года № 39 «О бюджете муниципального образования «Зеленоградский городской округ» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»**

18 февраля 2021 г. г. Зеленоградск

Контрольно-счетной комиссией муниципального образования «Зеленоградский городской округ» подготовлено заключение в соответствии с требованиями:

- статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ;

- статьи 19 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Зеленоградский городской округ», утвержденного решением окружного Совета депутатов МО «Зеленоградский городской округ» от 16.12.2015 г. № 330.

Заключение подготовлено на основании данных:

- проекта решения окружного Совета депутатов муниципального образования «Зеленоградский городской округ» «О внесении изменений и дополнений в решение окружного Совета депутатов муниципального образования «Зеленоградский городской округ» от 21 декабря 2021 года № 39 «О бюджете муниципального образования «Зеленоградский городской округ» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», внесенного на рассмотрение администрацией муниципального образования «Зеленоградский городской округ» за вх. № 59 от 19.02.2021 год.

**Проектом решения предлагаются следующие изменения в бюджет:**

1. Плановые показатели по доходам и расходам бюджета Зеленоградского городского округа предлагается:

**Увеличить:**

* доходына 2021 год на + 217367,91 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов (+169274,30 тыс. рублей) и безвозмездных поступлений (+48093,61 тыс. рублей);
* расходы бюджет на 241645,34 тыс. рублей.
1. Предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета на 2021 год:

•общий объем доходов бюджета 1 815 899,72 тыс. руб., в т. ч.:

 - налоговые и неналоговые доходы в сумме 770 774,3 тыс. руб.;

 - безвозмездные поступления в сумме 1 045 125,42 тыс. руб.;

•общий объем расходов бюджета – 1 881 377,15 тыс. руб.

•дефици**т** бюджета составит 65 477,43 тыс. рублей.

Дополнительно предлагается внести следующие изменения в текстовую часть проекта решения:

- в абзаце 2 пункта 11 «Утвердить в бюджете резервный фонд администрации муниципального образования «Зеленоградский городской округ» на 2021 год в сумме 10000,0 руб.;»

- пункт 14 предлагается дополнить абзацем четвертым следующего содержания:

«Предоставить субсидию на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения (оплата топливно-энергетических ресурсов (угля)) в размере 1 564 695 (один миллион пятьсот шестьдесят четыре тысячи шестьсот девяносто пять) рублей 00 копеек муниципальному казенному предприятию муниципального образования «Зеленоградский городской округ» «Теплосеть Зеленоградского городского округа»;

- пункт 15 дополнен подпунктом 2 следующего содержания: «2) Калининградской региональной общественной организации «Центр исторической реконструкции» Кауп» (Бенефициар 3) в размере 718,8 тыс. рублей на реализацию проекта «Живая история-воссоздание общей истории тысячелетней давности» в рамках программы приграничного сотрудничества Литва-Россия 2014-2020 г.г.»

- в пункте 18 предусмотрено изменение объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на капитальные вложения за счет средств местного бюджета на 2021 год, цифры «53231,92» заменить цифрами «212731,92»;

**Доходы**

**Налоговые и неналоговые доходы**

Изменения налоговых и неналоговых доходов представлено в таблице 1

Таблица1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Предлагаемые изменения в соответствии с **проектом** решения | Утвержденные назначения в соответствии с решением№ 39 от 21.12. 2020г. | Величина изменения |
| **Налоговые доходы**  |  **408 419,30** | **404 000,00** |  **4 419,30** |
| Налог на совокупный доход | 59 419,30 | 55 000,00 | 4419,30 |
| Единый налог на вмененный доход на для отдельных видов деятельности | 4 419,30 | 0,00 | 4419,30 |
| **Неналоговые доходы** | **362 355,00** | **197 500,00** | **64855,00** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 113967,00 | 102000,00 | 11967,00 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 81967,00 | 70000,00 | 11967,00 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**  | **190 000,00** | **50 000,00** | **140 000,00** |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 25 000,00 | 5 000,00 | 20 000,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 150 000,00 | 30 000,00 | 120 000,00 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 21 388,00 | 8 500,00 | 12 888,00 |
| **Всего доходов** | **770 774,30** | **601 500,00** | **169 274,30** |

 **Безвозмездные поступления**

Изменения представлены в таблице 2:

Таблица №2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Предлагаемые изменения в соответствии с **проектом** решения | Утвержденные назначения в соответствии с решением№ 39 от 21.12. 2020г. | Величина изменения |
| **Безвозмездные поступления** | **1 043 974,12** | **997 031,81** | **46 942, 31** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **1 043 974,12** | **997 031,81** | **46942,31** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)**  | **548 660,14** |  **523201,47** | **25458,67** |
| Субсидии бюджетам городских округов на организацию и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях | 18 106,33 | 4 147,66 | 13 958,67 |
| Субсидии местным бюджетам на исполнение непредвиденных расходов местных бюджетов по решению вопросов местного значения | 11 500,00 | 0,00 | 11 500,00 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **21 483,64** | **0,00** | **21 483,64** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций | 11 483,64 | 0,00 | 11 483,64 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание модельных муниципальных библиотек | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕРЕЗИДЕНТОВ В БЮДЖЕТЫ ГОРОДСКИХ ОКРУГОВ** | **1151,30** | **0,00** | **1151,30** |
| Предоставление нерезидентами грантов для получателей средств бюджетов городских округов | 1151,30 | 0,00 | 1151,30 |
| **Всего доходов** | **1 045 125,42**  | **997 031,81** | **48 093,61** |

**Расходы**

Распределение изменений **расходов** бюджета уточняется по следующим муниципальным программам и непрограммным расходам:

«Муниципальное управление» + 289,05 тыс. рублей;

«Развитие образования» +26752,17 тыс. рублей;

«Развитие культуры» +10186,63 тыс. рублей;

«Муниципальная программа "Развитие гражданского общества" **+300,0** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Эффективные финансы" **+0,12** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Модернизация экономики, развитие курорта и туризма, транспортного обслуживания населения, градостроительной деятельности и управления муниципальными ресурсами в муниципальном образовании "Зеленоградский городской округ" **+8373,03** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Ремонт и строительство автомобильных дорог в сельских населенных пунктах муниципального образования "Зеленоградский городской округ" **+5,65** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Благоустройство территории муниципального образования "Зеленоградский городской округ" **+12 613,70** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды муниципального образования "Зеленоградский городской округ" **+300,0** тыс. рублей;

Непрограммное направление расходов **+182 824,99** тыс. рублей.

Изменения расходов бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) представлены в таблице 3

Таблица 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья расходов (указываются изменяемые и дополнения статьи) | Предлагаемые изменения в соответствии с **проектом** решения  | Утвержденныеназначения всоответствии с решением № 39 от 21.12.2020 г. | Величина изменения |
| 1. | **Муниципальная программа МО «Эффективное муниципальное управление»** | **81610,4** | **81321,35** | **289,05** |
|   | Подпрограмма "Развитие местного самоуправления" | 57304,47 | 57085,42 | 219,05 |
|   | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 4037,08 | 3818,03 | 219,05 |
|   | Отдельные мероприятия муниципальной программы | 2252,2 | 2182,2 | 70,00 |
| 2. | **Муниципальная программа МО «Развитие образования в муниципальном образовании «Зеленоградский городской округ»** | **600728,22** | **573976,05** | **26752,17** |
|   | Подпрограмма "Развитие дошкольного образования" | 226311,52 | 226291,52 | 20,00 |
|   | Основное мероприятие "Предоставление дошкольного образования" | 219449,35 | 219429,35 | 20,00 |
|   | Подпрограмма "Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования" | 300666,19 | 275193,88 | 25472,31 |
|   | Основное мероприятие "Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования в образовательных организациях" | 253122,5 | 258205,87 | -5083,37 |
|   | Субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) по общему образованию | 72932,82 | 78016,19 | -5083,37 |
|   | Основное мероприятие "Организация бесплатной перевозки обучающихся к муниципальным общеобразовательным учреждениям | 7824,34 | 2731,00 | 5093,34 |
|   | Основное мероприятие "Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях" | 20025,27 | 6046,58 | 13978,69 |
|   | Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях |  18 124,45  |  4 147,66  |  13 976,79  |
|   | Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 1900,82 | 1898,92 | 1,90 |
|   | **ДОПОЛНЕНО СТРОКОЙ:** "Обеспечение выплат ежемесячного ден. вознаграждения за классное руководство педагог. работникам мун. обр. орг-ций, реализующихобразов. программы нач. общего, основного общего обр-я, в т.ч. адаптированные обр. программы | 11483,64 |   | 11483,64 |
|   | Подпрограмма "Развитие дополнительного образования" | 46173,04 | 44913,18 | 1259,86 |
|   |  Основное мероприятие "Предоставление дополнительного образования"  |  45 322,46  |  44 062,60  |  1 259,86  |
|   |  ДОПОЛНЕНО СТРОКОЙ: Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд  |  1 259,86  |   |  1 259,86  |
| **3.** |  **Муниципальная программа МО "Развитие культуры муниципального образования "Зеленоградский городской округ"**  |  **81 379,18**  |  **71 192,55**  |  **10 186,63**  |
|   |  Подпрограмма "Развитие культурно-досуговой деядельности учреждений МО "Зеленоградский городской округ"  |  45 845,32  |  45 658,70  |  186,62  |
|   |  ДОПОЛНЕНО СТРОКОЙ: Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд  |  186,62  |   |  186,62  |
|   |  Подпрограмма "Развитие и совершенствование библиотечной системы"  |  27 811,35  |  17 811,35  |  10 000,00  |
|   |  Региональный проект "Культурная среда"  |  10 000,00  |   |  10 000,00  |
| **4.** | **Муниципальная программа МО «Развитие гражданского общества»** | **21341,36** | **21041,36** | **300,00** |
|   | Основное мероприятие "Финансовое обеспечение исполнительного органа муниципальной власти" | 10200,00 | 9900,00 | 300,00 |
| **5.** | **Муниципальная программа МО** | **12859,62** | **12859,5** | **0,12** |
| **«Эффективные финансы»** |
|   | Основное мероприятие " Финансовое обеспечение исполнительного органа муниципальной власти | 11859,62 | 11859,5 | 0,12 |
| **6.** | **Муниципальная программа МО «Модернизация экономики, развитие курорта и туризма, транспортного обслуживания населения, градостроительной деятельности и управления муниципальными ресурсами»** | **33465,38** | **25092,35** | **8373,03** |
|   | Подпрограмма "Развитие курорта и туризма в муниципальном образовании "Зеленоградский городской округ" | 19268,38 | 10895,35 | 8373,03 |
|   | **Дополнено строкой** :Основное мероприятие "Развитие информационно - туристической деятельности" | 3524,48 |   | 3524,48 |
|   | **Дополнено строкой :**Основное мероприятие "Реализация проекта «Живая история – воссоздание общей истории тысячелетней давности» в рамках программы приграничного сотрудничества Россия-Литва 2014-2020 гг." | 3318,53 |   | 3318,53 |
|   | **Дополнено строкой:** "Реализация проекта «Балтийская Одиссея – создание общего исторического пространства и культурного наследия» в рамках программы приграничного сотрудничества Россия-Польша 2014-2020 гг." | 1530,02 |   | 1530,02 |
| **7.** | **Муниципальная программа «Ремонт и строительство** | **14005,65** | **14000,00** | **5,65** |
| **автомобильных дорог муниципального значения в сельских населенных пунктах Зеленоградского городского округа»** |
|   | Основное мероприятие "Ремонт автомобильных дорог муниципального значения в сельских населенных пунктах" | 14005,65 | 14000,00 | 5,65 |
| **8.** | **Муниципальная программа «Благоустройство территории Зеленоградского городского округа»** | **154290,9** | **141677,2** | **12613,7** |
|   | Основное мероприятие "Благоустройство территории МО "Зеленоградский городской округ" | 123714,52 | 110600,82 | 13113,70 |
|  | Осуществление мероприятий по благоустройству территории муниципального образования | 112214,52 | 110600,82 | 1613,70 |
|  | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 5908,37 | 2200,00 | 3708,37 |
|  | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 106306,15 | 108400,82 | -2094,67 |
|  | **Дополнено строкой:** Обустройство аварийно-спасательного съезда в восточной части г. Зеленоградска Калининградской области и благоустройство территории вблизи данного съезда за счет средств резервного фонда Правительства Калининградской области | 11500,00 |   | 11500,00 |
|   | Основное мероприятие "Осуществление расходов за ливневые стоки" | 13000,00 | 13500,00 | -500,00 |
| **9.** | **Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»** | **4900,00** | **4600,00** | **300,00** |
|   | Основное мероприятие "Создание комфортной городской среды" | 4900,00 | 4600,00 | 300,00 |
| **10.** | **Непрограммное направление расходов** | **244056,91** | **61231,92** | **182824,99** |
|  |  |   |   | 241645,34 |
| Изменение распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета представлены в таблице 4 |
| Таблица 4 |
| **Наименование** | **Рз** | **Пр** | **2021 год** | **Предлагаемые изменения в соответствии с проектом решения**  | **Величина изменения** |
|  **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **01** |  | **145 306,90** | **177 654,62** | **32 347,72** |
|  Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 2 225,00 | 2 225,00 | 0,00 |
|  Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 11 723,00 | 12 023,00 | 300,00 |
|  Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 58 952,62 | 59 171,67 | 219,05 |
|  Судебная система | 01 | 05 | 21,60 | 21,60 | 0,00 |
|  Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 11 859,50 | 12 859,62 | 1 000,12 |
|  Резервные фонды | 01 | 11 | 5 000,00 | 9 880,00 | 4 880,00 |
|  Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 55 525,18 | 81 473,73 | 25 948,55 |
|  **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **04** |  | **139 607,00** | **299 052,12** | **159 445,12** |
|  Сельское хозяйство и рыболовство | 04 | 05 | 60 159,73 | 60 159,73 | 0,00 |
|  Транспорт | 04 | 08 | 1 320,00 | 1 320,00 | 0,00 |
|  Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 14 000,00 | 14 005,65 | 5,65 |
|  Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 64 127,27 | 223 566,74 | 159 439,47 |
|  **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **05** |  | **666 134,90** | **679 048,61** | **12 913,71** |
|  Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 7 645,00 | 7 645,00 | 0,00 |
|  Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 508 460,45 | 508 460,45 | 0,00 |
|  Благоустройство | 05 | 03 | 150 029,45 | 162 943,16 | 12 913,71 |
|  **ОБРАЗОВАНИЕ** | **07** |  | **579 288,25** | **606 040,42** | **26 752,17** |
|  Дошкольное образование | 07 | 01 | 223 279,44 | 223 299,44 | 20,00 |
|  Общее образование | 07 | 02 | 289 849,65 | 315 321,96 | 25 472,31 |
|  Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 44 913,18 | 46 173,04 | 1 259,86 |
|  Молодежная политика и оздоровление детей | 07 | 07 | 8 445,22 | 8 445,22 | 0,00 |
|  Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 12 800,76 | 12 800,76 | 0,00 |
|  **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **08** |  | **69 772,55** | **79 959,17** | **10 186,62** |
|  Культура | 08 | 01 | 69 772,55 | 79 959,17 | 10 186,62 |
|  **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **10** |  | **33 128,81** | **33 128,81** | 0,00 |
|  Социальное обслуживание населения | 10 | 02 | 4 652,15 | 4 652,15 | 0,00 |
|  Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 11 122,40 | 11 122,40 | 0,00 |
|  Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 12 720,46 | 12 720,46 | 0,00 |
|  Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 4 633,80 | 4 633,80 | 0,00 |
|  **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **11** |  | **1 000,00** | **1 000,00** | 0,00 |
|  Массовый спорт | 11 | 02 | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
|  **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **12** |  | **5 493,40** | **5 493,40** | 0,00 |
|  Периодическая печать и издательства | 12 | 02 | 5 493,40 | 5 493,40 | 0,00 |
| **Всего расходов:** | **1 639 731,81** | **1 881 377,15** | **241 645,34** |

 Таким образом, в результате предлагаемых изменений:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Зеленоградского городского округа

 составит - 1 815 899,72 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Зеленоградского городского округа

составит –1 881 377,15 тыс. рублей;

- предельный размер дефицита бюджета Зеленоградского городского округа –

в сумме 65 477,43 тыс. рублей.

Председатель И.С. Афанасьева