

**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»**

10 ноября 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. 315 от 25.10.2021 года.

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

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

**Увеличить:**

* доходына 2021 год на + 63530,54 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов (+30000,0 тыс. рублей) и безвозмездных поступлений (+33530,54 тыс. рублей);
* расходы на 2021 год на + 55 251,11 тыс. рублей.
1. Предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета на 2021 год:

•общий объем доходов бюджета 2 098 340,11 тыс. руб., в т. ч.:

 - налоговые и неналоговые доходы в сумме 897 474,30 тыс. руб.;

 - безвозмездные поступления в сумме 1 200 865,81 тыс. руб.;

•общий объем расходов бюджета – 2 155 538,11 тыс. руб.

•дефици**т** бюджета уменьшился и составляет 57 198,00 тыс. рублей.

Резервный фонд увеличивается до 15000,00 тыс. рублей.

 Дополнительно предлагается внести следующие изменения в текстовую часть проекта решения:

- пункт 14 предлагается дополнить абзацем четвертым следующего содержания:

«Предоставить субсидию на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения (оплата топливно-энергетических ресурсов (угля)) в размере 7 195 227 (семь миллионов сто девяносто пять тысяч двести двадцать семь) рублей 00 копеек, а также на обеспечение мероприятий, связанных с короновирусной инфекцией и предотвращением ухудшения экономической ситуации, в целях обеспечения бесперебойного отопительного сезона 2021-2022 гг. (оплата топливно-энергетических ресурсов (угля)) в размере 3 036 037 (три миллиона тридцать шесть тысяч тридцать семь) рублей 00 копеек муниципальному казённому предприятию муниципального образования «Зеленоградский городской округ» «Теплосеть Зеленоградского городского округа»;

Предоставить субсидию муниципальному казённому предприятию муниципального образования «Зеленоградский городской округ» «Водоканал Зеленоградского городского округа» на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям, осуществляющим деятельность на территории муниципального образования "Зеленоградский городской округ", в связи с государственным регулированием тарифов в сумме 6 000 000 (шесть миллионов) рублей 00 копеек, а также на обеспечение мероприятий по организации водоснабжения, водоотведения (оплата топливно-энергетических ресурсов (электроэнергии)) в сумме 2 062 564 (два миллиона шестьдесят две тысячи пятьсот шестьдесят четыре) рубля 00 копеек».

- в пункте 18 предусмотрено изменение объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на капитальные вложения за счет средств местного бюджета на 2021 год, цифры «265504,09» заменить цифрами «269645,27».

**Доходы**

**Налоговые и неналоговые доходы**

Изменения налоговых и неналоговых доходов представлено в таблице 1

 Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Утвержденные назначения в соответствии с решением №75 от 23.06.2021 | Предлагаемые изменения | Величинаизменения |
|  |
|  |
|  |
|  |
| **Налоговые доходы**  | **470 119,30** | **490 119,30** | **20 000,00** |  |
| **Налог на имущество** | **142 000,00** |  **162 000,00** | **20 000,00** |  |
| Земельный налог | 80 000,0 | 100 000,0 | 20 000,0 |  |
| Земельный налог с организаций | 52000,00 | 72000,00 | 20 000,0 |  |
| **Неналоговые доходы** | **397355,00** | **407355,0** | **10 000,00** |  |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **70000,00** | **75000,00** | **5 000,0** |  |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов ( за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 25000,00 | 20000,0 | -5000,0 |  |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 15000,0 | 25000,0 | 10000,0 |  |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **21388,0** | **23388,0** | **2 000,0** |  |
| **Прочие неналоговые доходы**  | **8000,00** | **11000,0** | **3 000,00** |  |
| **Всего доходов** | **867474,30** | **897474,30** | 30000,0 |  |

**Безвозмездные поступления**

Изменения представлены в таблице 2:

Таблица №2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Утвержденные назначения в соответствии с решением№ 85 от 25.08. 2021г. | Предлагаемые изменения в соответствии с **проектом** решения | Величина изменения |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **1 165 953,97** | **1 192 914,19** | **26 960,22** |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы РФ** | **64 442,00** | **71 539,95** | **7 097,95** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)**  | **642 516,76** |  **648 528,51** | **6 011,75** |
| Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях  | 17909,61 | 17998,50 | 88,89 |
| Субсидия бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 756,00 | 604,80 | 151,2 |
| Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 3 715,88 | 5 049,57 | 1 333,69 |
| Субсидии бюджетам городских округов на со финансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий | 33 792,10 | 29186,31 | -4 605,79 |
| **Прочие субсидии бюджетам городских округов** | 77 104,43 | 86 450,59 | 9 346,16 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ** | **398 012,83** | **411 519,63** | 13 506,8 |
| **Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ** | **387 630,87** | **401 471,93** | 13 841,06 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **60982,38** | **61 326,10** | **343,72** |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 39 348,74 | 39 692,46 | 343,72 |
| **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **230,0** | **2 363,38** | **2 133,38** |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 230,0 | 2 363,38 | 2 133,38 |
| **Всего доходов** | **1 167 335,27**  | **1 200 865,81** | **33 530,54** |

**Расходы**

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

Муниципальная программа "Эффективное муниципальное управление" **+ 2461,64** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Развитие образования" **+18 892,57** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Развитие культуры" **+7895,67** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования "Зеленоградский городской округ" +**12585,32** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и сельских территорий МО "Зеленоградский городской округ**" +1927,18** тыс. рублей**;**

Муниципальная программа "Развитие гражданского общества" **+791,35** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Безопасность» +**2423,07** 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" **+4859,74** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Ремонт и строительство автомобильных дорог в сельских населенных пунктах муниципального образования "Зеленоградский городской округ" **+15738,94** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Благоустройство территории муниципального образования "Зеленоградский городской округ" **+32486,2** тыс. рублей;

Муниципальная программа МО "Зеленоградский городской округ" по энергосбережению и повышению энергетической эффективности +**11639,53** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «Зеленоградский городской округ» уменьшается на **334,26** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Профилактики и безнадзорности, и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования «Зеленоградский городской округ» уменьшается на **100,0** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей на территории муниципального образования «Зеленоградский городской округ» уменьшается на **982,46** тыс. рублей.

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Зеленоградский городской округ» +**395,13** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Архитектурная подсветка зданий в городе Зеленоградске» уменьшается на **799,0** тыс. рублей;

Непрограммное направление расходов уменьшается на **54629,51** тыс. рублей.

Таким образом, в результате предлагаемых изменений:

 - прогнозируемый общий объем доходов бюджета Зеленоградского городского округа составит – 2 098 340,11 тыс. рублей;

 - общий объем расходов бюджета Зеленоградского городского округа составит – 2 155 538,11 тыс. рублей;

 - предельный размер дефицита бюджета Зеленоградского городского округа составляет 57 198,00 тыс. рублей.

Председатель И.С. Афанасьева