

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2018 № 336/17 «О бюджете Можайского городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»»

г. Можайск

18.11.2019

Заключение Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на проект решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2018 № 336/17 «О бюджете Можайского городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7, по материалам, поступившим в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области (далее - Контрольно-счетная палата) письмом Главы Можайского городского округа Московской области от 11.11.2019 № 335.

Подпунктом 1 пункта 2 проекта решения предлагается утвердить изменение основных характеристик бюджета Можайского городского округа на 2019 год в части уменьшения общего объема доходов и расходов на 77 502,1 тыс. рублей.

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

Показатели	2019 год
Утверждено на 29.10.2019, тыс. рублей	
Доходы	3 770 364,1
Расходы	4 045 773,3
Дефицит	275 409,2
Изменения согласно проекту решения, тыс. рублей	
Доходы	-77 502,1
Расходы	-77 502,1
Дефицит	-
Предлагается утвердить согласно проекту решения, тыс. рублей	
Доходы	3 692 862,0
Расходы	3 968 271,2
Дефицит	275 409,2

Общие объемы доходов и расходов бюджета Можайского городского округа, предусмотренные в тексте проекта решения, соответствуют объемам доходов и расходов, отраженным в соответствующих приложениях к проекту решения.

Подпунктом 2 пункта 2 проекта решения предлагается утвердить изменение основных характеристик бюджета Можайского городского округа на плановый период 2020 года в части увеличения общего объема доходов и расходов на 2020 год на 10 148,7 тыс. рублей.

Подпунктом 3 пункта 2 проекта решения предусматривается изменение пункта 3 решения о бюджете в части увеличения на 123,7 тыс. рублей объема бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств, на

2019 год.

Подпунктом 4 пункта 2 проекта решения предусматривается изменение пункта 14 решения о бюджете на 2019 год в части: исключения размера софинансирования расходов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с адресной программой Московской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области на 2016-2019 годы» (2 601 тыс. рублей); включения размера софинансирования расходов на устройство контейнерных площадок (3 290,6 тыс. рублей); увеличения размера софинансирования расходов на проектирование и реконструкцию муниципальных стадионов на 759,6 тыс. рублей и на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения на 15 098,6 тыс. рублей; уменьшения размера софинансирования расходов на капитальные вложения в муниципальные объекты физической культуры и спорта на 3 876 тыс. рублей.

Объемы софинансирования, предусмотренные подпунктом 4 пункта 2 проекта решения, отражены в соответствующих приложениях к проекту решения.

Подпунктом 5 пункта 2 проекта решения предлагается установить предельный объем муниципального долга Можайского городского округа на 2019 год в размере 580 171,2 тыс. рублей, на 2020 год в размере 611 957,5 тыс. рублей и на 2021 год в размере 625 278 тыс. рублей.

Доходы бюджета Можайского городского округа на 2019 год

Проектом решения предусматривается уменьшение налоговых и неналоговых доходов на **49 965,3** тыс. рублей, в том числе:

- земельного налога с организаций на 16 656,1 тыс. рублей в связи с низким фактическим поступлением по состоянию на 01.11.2019 (153 627,9 тыс. рублей). Проектом решения указанные доходы предлагается установить в сумме 260 433,9 тыс. рублей;
- доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на 33 310,2 тыс. рублей. Проектом решения указанные доходы предлагается установить в сумме 35 601,8 тыс. рублей, по состоянию на 01.11.2019 фактическое поступление налога в бюджет составило 13 336,6 тыс. рублей.

Предлагаемые изменения отражены в приложениях 1, 2 к проекту решения.

Проектом решения предусматривается уменьшение на **27 536,8** тыс. рублей объема безвозмездных поступлений на 2019 год из бюджета Московской области, подлежащих получению в соответствии с законодательством Московской области, в том числе:

- Уменьшаются субсидии на 40 377,6 тыс. рублей, в том числе:
 - на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (ПИР и строительство школы на 550 мест по адресу: Московская область, г. Можайск, ул. Полянка) в соответствии с государственной программой Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 8 823,4 тыс. рублей (уведомление от 15.10.2019 № 860/0285);
 - на капитальные вложения в муниципальные объекты физической культуры и спорта (строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным спортивным залом, Московская область, г. Можайск, ул. 1-я Железнодорожная (ПИР и строительство) - 12 044 тыс. рублей (уведомление от 15.10.2019 № 860/290);
 - на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках мероприятий государственной программы Московской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области на 2016-2019 годы» - 19 510,2 тыс. рублей (уведомление от 25.10.2019 № 860/0288).
- Увеличиваются субсидии на 12 840,8 тыс. рублей, в том числе:
 - на устройство контейнерных площадок - 12 839,9 тыс. рублей (уведомление от

24.10.2019 № 004/385);

- на создание центров образования цифрового и гуманитарного профилей - 0,9 тыс. рублей (уведомления от 29.04.2019 № 014/0035, от 16.05.2019 № 014/158-2-УЭФ).

Предлагаемые изменения отражены в приложениях 1, 2 к проекту решения.

Проектом решения предусматривается увеличение на **10 148,7** тыс. рублей объема безвозмездных поступлений на 2020 год из бюджета Московской области, подлежащих получению в соответствии с законодательством Московской области, за счет увеличения субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (уведомление от 25.10.2019 № 860/0288/1).

Расходы бюджета Можайского городского округа на 2019 год

Проектом решения предусматривается уменьшение бюджетных ассигнований на 2019 год за счет уменьшения целевых межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области в сумме **27 536,8** тыс. рублей.

Данные изменения бюджетных ассигнований отражены в соответствующих приложениях к проекту решения.

Проектом решения предусматривается уменьшение бюджетных ассигнований за счет уменьшения налоговых и неналоговых доходов на **49 965,3** тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» по целевой статье «Глава муниципального образования» увеличиваются на 41,8 тыс. рублей на заработную плату (Решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 24.09.2019 № 497/27 «Об установлении надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну Главе Можайского городского округа Московской области»);
- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» по целевой статье «Центральный аппарат» уменьшаются на 582,5 тыс. рублей;
- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» уменьшаются на 1 366,9 тыс. рублей, в том числе:

- по целевой статье «Информирование населения Московской области об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, освещении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Московской области в печатных СМИ, выходящих на территории муниципального образования» - на 903,7 тыс. рублей;

- по целевой статье «Информирование жителей муниципального образования Московской области о деятельности органов местного самоуправления путем изготовления и распространения (вещания) на территории муниципального образования Московской области телепередач» - на 418,8 тыс. рублей;

- по целевой статье «Информирование жителей муниципального образования Московской области о деятельности органов местного самоуправления путем изготовления и распространения (вещания) на территории муниципального образования Московской области радиопрограммы» - на 2,6 тыс. рублей;

- по целевой статье «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления (денежное содержание)» - на 41,8 тыс. рублей;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» уменьшаются на 237,6 тыс. рублей, в том числе:
 - по целевой статье «Центральный аппарат» уменьшаются на 237,6 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления (материально-техническое обеспечение)» уменьшаются на 525,3 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления (денежное содержание)» увеличиваются на 525,3 тыс. рублей, в связи с оплатой кредиторской задолженности по страховым взносам за декабрь 2018 года в сумме 447,3 тыс. рублей в 2019 году и в связи с предстоящей выплатой пособия по беременности и родам в декабре 2019 года с последующим возмещением Фондом социального страхования в январе 2020 года в сумме 78 тыс. рублей;
- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» уменьшаются на 3 325,4 тыс. рублей, в том числе:
 - по целевой статье «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления (денежное содержание)» увеличиваются на 388,8 тыс. рублей в связи с оплатой кредиторской задолженности по страховым взносам за декабрь 2018 года в январе 2019 года;
 - по целевой статье «Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения Можайского городского округа Московской области "Можайск-сервис"» увеличиваются на 1 364,5 тыс. рублей, в том числе уменьшаются на 106 тыс. рублей и увеличиваются на оплату исполнительного листа от 18.04.2019 № 2-530/2019 в сумме 191,1 тыс. рублей (Решение от 18.04.2019, Определение о замене стороны ее правопреемником от 16.08.2019); на оплату кредиторской задолженности, образовавшейся в период деятельности МУП «Можайский Парк-сервис» до преобразования его в МКУ МГО МО «Можайск-сервис», по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в сумме 391,5 тыс. рублей и пени в сумме 81,4 тыс. рублей; на выплату заработной платы в сумме 619,5 тыс. рублей и начисления на выплаты по оплате труда в сумме 187 тыс. рублей (расчет МКУ МГО МО «Можайск-сервис»);
 - по целевой статье «Содержание и обслуживание имущества казны муниципального образования Можайский городской округ» уменьшаются на 413,8 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления (материально-техническое обеспечение)» уменьшаются на 312,9 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Организация работы по специальной оценке труда» уменьшаются на 5,5 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Расходы на обеспечение деятельности МБУ "Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг Можайского городского округа"» уменьшаются на 4 346,5 тыс. рублей в связи с экономией фонда оплаты труда из-за наличия вакантных должностей;
- по подразделу 0410 «Связь и информатика» уменьшаются на 501,8 тыс. рублей, в том числе:
 - по целевой статье «Приобретение, установка, настройка и техническое обслуживание сертифицированных по требованиям безопасности информации технических, программных и программно-технических средств защиты конфиденциальной информации и персональных данных, антивирусного программного обеспечения, средств электронной подписи, а также проведение мероприятий по аттестации по требованиям безопасности информации информационных систем, используемых органами местного самоуправления муниципального образования Московской области» - на 231 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Обеспечение установки, настройки, технического

обслуживания и ремонта компьютерного и сетевого оборудования, организационной техники, приобретение расходных материалов, комплектующих и запчастей для компьютерного и сетевого оборудования, организационной техники, настройка и техническое сопровождение общесистемного программного обеспечения (далее – ОСПО), используемых в деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Московской области, а также оказание справочно-методической и технической поддержки пользователей указанного оборудования и ОСПО» - на 168,6 тыс. рублей;

- по целевой статье «Централизованное приобретение компьютерного оборудования с предустановленным общесистемным программным обеспечением и организационной техники» - на 100 тыс. рублей;

- по целевой статье «Обеспечение органов местного самоуправления муниципального образования Московской области телефонной связью и резервным каналом широкополосного доступа в сеть Интернет, телекоммуникационными каналами связи» - на 2,2 тыс. рублей;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» по целевой статье «Обеспечение транспортировки умерших в морг с мест обнаружения или происшествия для проведения судебно-медицинского или патолого-анатомического вскрытия» уменьшаются на 4,3 тыс. рублей;

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» уменьшаются бюджетные ассигнования на 17 954,3 тыс. рублей, в том числе:

- по целевой статье «Обследование жилых домов» - на 539,4 тыс. рублей.

- по целевой статье «Приобретение дополнительных площадей, в связи с отсутствием на рынке жилья квартир необходимой площади для переселения граждан из дома признанного в установленном порядке аварийным по адресу: Московская область, д. Семеновское, д. 4» - на 10 054,2 тыс. рублей;

- по целевой статье «Софинансирование согласно государственной программе переселения граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области в том числе: на приобретение квартир для переселения граждан из дома признанного в установленном порядке аварийным по адресу: Московская область, д. Семеновское, д.4» - на 2 601 тыс. рублей;

- по целевой статье «Приобретение и монтаж электрических плит для объекта «Трехэтажный двадцати семи квартирный жилой дом в с/п Дровнинское Можайского муниципального района, расположенный по адресу: Московская область, Можайский район, с.п. Дровнинское» - на 66,8 тыс. рублей;

- по целевой статье «Оценка рыночной стоимости жилых помещений в аварийном доме д. Шохово, ул. Центральная, д. 20» - на 38,0 тыс. рублей;

- по целевой статье «Мероприятия по сносу аварийных домов в д. Дровнино и п. Цветковский» - на 4 654,9 тыс. рублей;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» уменьшаются бюджетные ассигнования на сумму 13 195 тыс. рублей, в том числе:

- по целевой статье «Актуализация схем водоснабжения и водоотведения» - на 58,6 тыс. рублей;

- по целевой статье «Выполнение проектно-изыскательских работ, выполнение строительно-монтажных работ» - на 2,0 тыс. рублей (газификации д. Алексеевка (ПИР));

- по целевой статье «Газооборудование 12 многоквартирных домов в пос. Мокрое» - на 13 079,1 тыс. рублей;

- по целевой статье «Газооборудование 15 многоквартирных домов в пос. Цветковский» - на 55,3 тыс. рублей.

- По подразделу 0503 «Благоустройство» уменьшаются бюджетные ассигнования на 117 тыс. рублей, в том числе:

- по целевой статье «Комплексная борьба с борщевиком Сосновского» уменьшаются на 2,3 тыс. рублей;

- по целевой статье «Содержание мест захоронений, расположенных на территории Можайского городского округа Московской области» уменьшаются на 56,4 тыс. рублей;

- по целевой статье «Текущий ремонт и благоустройство воинских и братских захоронений и памятных знаков на территории Можайского городского округа» уменьшаются на 58,3 тыс. рублей;

- по целевой статье «Благоустройство территорий» уменьшаются на 3 290,6 тыс. рублей;

- по целевой статье «Устройство контейнерных площадок» увеличиваются на 3 290,6 тыс. рублей в целях софинансирования расходов.

- По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» уменьшаются бюджетные ассигнования на 300,0 тыс. рублей по целевой статье «Расходы на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Содействие».
- По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» уменьшаются бюджетные ассигнования на 5,0 тыс. рублей по целевой статье «Подготовка материалов и выполнение мероприятий для организации новых и стабилизации существующих особо охраняемых природных территорий местного значения».
- по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» уменьшаются на 83,7 тыс. рублей, в том числе:
 - по целевой статье «Центральный аппарат» - на 41,2 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Повышение квалификации муниципальных служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы» - 42,5 тыс. рублей;
- по подразделу 0707 «Молодежная политика» уменьшаются на 253,1 тыс. рублей, в том числе:
 - по целевой статье «Организация и проведение мероприятий по патриотическому и духовно-правственному воспитанию молодежи» - на 106 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Организация комплексных мероприятий» - на 129,7 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Организация и проведение развлекательных мероприятий, круглых столов, конкурсов» - на 17,4 тыс. рублей;
- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» увеличиваются на 150 тыс. рублей по целевой статье «Участие Главы Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий, посвященных знаменательным событиям, памятным датам и иных мероприятий» на приобретение подарка (муфельная печь) на юбилей Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования Детская школа искусств № 1 им. С.В. Герасимова (коммерческие предложения);
- по подразделу 0801 «Культура» уменьшаются на 2 224,8 тыс. рублей, в том числе:
 - по целевой статье «Организация и проведение мероприятий» - на 2 193,8 тыс. рублей;
 - по целевой статье «Организация и проведение мероприятий, выставок, конференций и иных мероприятий» - на 31 тыс. рублей;
- по подразделу 1101 «Физическая культура» уменьшаются на 3 920 тыс. рублей, в том числе:
 - по целевой статье «Финансовое поощрение в виде стипендий и единовременных выплат за высокие достижения в спорте» увеличиваются на 123,7 тыс. рублей на выплату стипендий спортсменам (Положение о стипендиях и единовременных выплатах за

высокие достижения в спорте, утвержденное постановлением администрации Можайского городского округа Московской области от 17.05.2019 № 1670-П, расшифровка расходов на выплату стипендий);

- по целевой статье «Расходы на обеспечение деятельности спортивных школ» уменьшаются на 167,7 тыс. рублей;

- по целевой статье «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным спортивным залом, Московская область, г. Можайск, ул. 1-я Железнодорожная (ПИР и строительство)» уменьшаются на 3 876 тыс. рублей;

- по целевой статье «Технологическое присоединение к газораспределительным сетям стадиона "Спартак", Московская обл., Можайский городской округ, г. Можайск, ул. Герасимова» исключаются расходы в сумме 504,5 тыс. рублей;

- по целевой статье «Проведение историко-культурной экспертизы земельного участка по объекту стадион "Спартак", Московская обл., Можайский городской округ, г. Можайск, ул. Герасимова» исключаются расходы в сумме 255,1 тыс. рублей;

- по целевой статье «Реконструкция стадиона "Спартак" (проектно-изыскательские работы и реконструкция), Московская область, Можайский район, г. Можайск, ул. Герасимова, в том числе технологическое присоединение и ПИР для строительства сборного коллектора» увеличиваются на 759,6 тыс. рублей (письмо Министерства строительного комплекса Московской области от 05.11.2019 № 22Исх-10836);

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» уменьшаются на 6 085,7 тыс. рублей, в том числе:

- по целевой статье «Проведение и участие в спортивно-массовых и физкультурных мероприятиях» - на 19,1 тыс. рублей;

- по целевой статье «Обеспечение деятельности учреждений физической культуры и спорта» - на 6 066,6 тыс. рублей.

Данные изменения бюджетных ассигнований отражены в соответствующих приложениях к проекту решения.

Проектом решения также предусматривается перераспределение расходов бюджета:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»:

- увеличение расходов по целевой статье «Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений (материально-техническое обеспечение)» на 143 тыс. рублей;

- уменьшение расходов по целевой статье «Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений (денежное содержание)» на 143 тыс. рублей;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» увеличение расходов по целевой статье «Обеспечение деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей» на 0,1 тыс. рублей;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» увеличение расходов по целевой статье «Обеспечение деятельности Муниципального учреждения дополнительного профессионального образования "Учебно-методический центр г. Можайска"» на 0,9 тыс. рублей;

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» уменьшение расходов по целевой статье «Обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций» на 1,0 тыс. рублей.

Данные изменения бюджетных ассигнований отражены в соответствующих

приложениях к проекту решения.

Также проектом решения предлагается уточнение бюджетной классификации отдельных расходов бюджета с учетом их фактического использования, а именно уточнение вида расходов бюджетных ассигнований:

- в сумме 10 тыс. рублей по целевой статье «Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на осуществление переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах» на приобретение канцелярских товаров;

- в сумме 110 тыс. рублей по целевой статье «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» на дополнительную денежную выплату к ежегодному оплачиваемому отпуску сотруднику Управления образования и отраслей социальной сферы Администрации Можайского городского округа Московской области, принятому 03.06.2019;

- в сумме 474,2 тыс. рублей по целевой статье «Расходы на обеспечение деятельности спортивных школ» на заработную плату с начислениями работникам МУ «Можайский городской спортивный центр» (штатные расписания, расчет годового ФОТ работников МУ «Можайский городской спортивный центр»).

Данные изменения бюджетных ассигнований отражены в соответствующих приложениях к проекту решения.

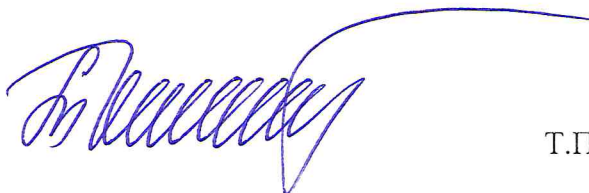
Кроме того, проектом решения предлагается уточнение отдельных кодов бюджетной классификации в связи с внесением изменений в государственные программы Московской области.

Проектом решения предусматриваются увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год за счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области в сумме 10 148,7 тыс. рублей.

Данные изменения бюджетных ассигнований отражены в соответствующих приложениях к проекту решения.

Контрольно-счетная палата предлагает Совету депутатов Можайского городского округа Московской области рассмотреть проект решения.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Можайского городского округа
Московской области



Т.П. Каплевская