ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Новодеревеньковского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов 29/1-РС от 09. 12.2014 г.

«О районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов»

п. Хомутово 19 августа 2015г.

Общие положения.

1.1 Заключение Контрольно-счётной палаты Новодеревеньковского района на проект решения районного Совета народных депутатов Новодеревеньковского района «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов № 29/1-РС от 9.12.2014г. «О районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов» подготовлено с учётом требований Бюджетного кодексом РФ, ст18,гл.4 Положения «О бюджетном процессе в Новодеревеньковском районе», ст.7п.1 «Положения о Контрольно-счётной палаты Новодеревеньковского района», и на основании материалов, предоставленных Советом народных депутатов Новодеревеньковского района.

1.2. Проект решения вносит изменения в решения районного Совета народных депутатов от 09.12.2014г. № 29/1 «О районном бюджете на 2015г. и плановый период 2016 и 2017годов».

Характеристика изменений бюджетных показателей

районного бюджета в 2015 году.

Проект решения Новодеревеньковского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов № 29/1-РС от 9.12.2014г. «О районном бюджете на 2015 и плановый период 2016-2017 годов» (далее - Проект решения) представлен в Контрольно-счетную палату для подготовки заключения 18.08.2015г.

Поправки в бюджет района на 2015год и плановый период 2016-2017 годов вносятся второй раз.

Первоначально бюджет Новодеревеньковского района, на 2015 год утверждён решением районного Совета народных депутатов от 09.12.2014г. № 29/1-PC «О районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов» по доходам в сумме 169115,6 тыс. руб., по расходам – 177835,6тыс.руб. Таким образом сумма дефицита бюджета составила 8720,0 тыс. руб.

В ходе исполнения районного бюджета в отчётном году возникала необходимость внесения изменений и дополнений в решение № 29/1РС от 9.12.2014г. «О районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 – 201 7годов» в связи, с чем разработан и предлагается для утверждения проект Решения «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов №29/1-РС от 9.12.2014г.» Согласно данному решению районный бюджет по доходам предлагается для утверждения в сумме 183522,8тыс.руб., по расходам -191903,8тыс.руб., дефицит бюджета – 8381,0тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| наименование | Утверждено решением о  бюджете на 2015год  от 30.04.2015г.№34/2- РС | С учётом изменений  согласно  представленному  проекту | Отклонение  +увеличение  -уменьшение |
| Прогнозируемый общий объём  доходов бюджета Новодеревеньковского  района, в т.ч. | 177394,2 | 183522,8 | +6128,6 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 49272,0 | 49272 | - |
| Безвозмездные поступления от других  бюджетов бюджетной системы РФ | 128122,2 | 134250,8 | +6128,6 |
| Общий объём расходов бюджета  Новодеревеньковского района | 185775,2 | 191903,8 | +8128,6 |
| Дефицит бюджета | 8381,0 | 8381,0 | - |

Доходы районного бюджета.

Проект решения «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов от 9 декабря 2014г. №29/1-РС «О районном бюджете на 2015год и на плановый период 2016 и 2017годов» предусматривает следующие изменения доходной части бюджета на 2015год и увеличить общий объём доходов на ***6128,6*** тыс. рублей:

1) Безвозмездные поступления бюджету района уточняются с  
увеличением от уточнённого плана на 4,8% или 6128,6тыс. руб., в том числе:

Субсидии ***на сумму*** 2456,4тыс. рублей, в том числе:

-на осуществление мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, поживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов в сумме *884,4 тыс. рублей,*

- на реализацию подпрограммы «Развитие отрасли культуры в Орловской области на 2014-2020 годы» в сумме- *300,0 тыс. рублей* (восстановление церкви с. Залесное)*,*

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культуры и спортом в рамках подпрограммы « Развитие системы дошкольного, общего и дополнительного образования детей и молодёжи» в сумме- 1272,0 тыс. рублей ( ремонт спортзала в Паньковской общеобразовательной школе).

Увеличены субвенции ***на сумму 2955,2***тыс. рублей , в том числе:

-на обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных ФЗ от 12.01.1995г. №5-ФЗ « О ветеранах», в соответствии с указом Президента РФ от 7 мая 2008г. №714 « Об обеспечении жильём ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945г.» в сумме-3022,8 тыс. рублей ( 3 ветерана).

Уменьшены субвенции на сумму 67,6 тыс. рублей внесены изменения на осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Увеличены межбюджетные трансферты на сумму 716,94тыс. рублей, в том числе:

- сельские поселения перечислили средства на выполнение полномочий по культуре- 36,14 тыс. рублей,

- на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, временно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения- *660,8* тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты увеличены на -20,0 тыс. рублей

Доходная часть районного бюджета в части показателей по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ уточняется в соответствии с поступившим в финансовый отдел администрации Новодеревеньковского района уведомлений: Департамента социальной защиты населения, опеки и попечительства Орловской области №8 от 28.05.2015г.(приложение№1), № 28 от 10.06.2015г. (приложение №2), №7 от 28.07.2015г. (приложение №3), Департамента финансов Орловской области № 39 ФР от 8.05.2015г. (приложение№4), Департамента строительства, топливно- энергетического комплекса, жилищно-коммунального хозяйства , транспорта и дорожного хозяйства №89 от 24.04.2015г. (приложение№5), №156 от 30.07.2015г. (приложение № 6), Департамента образования № 89 от 15.06.2015г. (приложение № 7), № 90 от 15.06.2015г. (приложение № 8), № 123 от 09.07.2015г. (приложение №9 ),Управления культуры и архивного дела Орловской области № 36от 27.07.2015г. (приложение №10), Департамента сельского хозяйства №9 от 19.06.2015г. (приложение №11), №10 от 19.06.2015г. (приложение № 12).

Расходы районного бюджета

Проектом решения предлагается уточнить прогнозные показатели расходной части бюджета на 2015год и ***увеличить общий объём расходов*** на 3,3% или 6128,6 тыс. рублей. Плановые показатели по расходам в 2015году должны составить 191903,8тыс. рублей.

Изменения плановых показателей расходной части бюджета на 2015год по направлениям финансовых ресурсов представлено следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Утверждено решением***  ***о бюджете на 2015год от***  ***30.04.2015г.№ 34/2-РС*** | ***С учётом изменений***  ***согласно***  ***представленному***  ***проекту*** | ***Отклонение***  ***+***  ***\_*** |
| **Общегосударственные вопросы** | **20313,1** | **20693,9** | **+380,8** |
| Функционирование высшего должностного лица  субъекта РФ и муниципального образования | 964,0 | 964,0 | - |
| Функционирование законодательных (представительных) органов  государственной власти и представительных органов  муниципальных образований | 444,0 | 444,0 | - |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных  органов государственной власти субъектов РФ,  местных администраций | 13315,0 | 13435,0 | +120,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и  таможенных органов и органов финансового  (финансово-бюджетного) контроля | 3082,0 | 3082,0 | - |
| Резервный фонд | 500,0 | 200,0 | -300,0 |
| Финансовое обеспечение мероприятий по временному  социально-бытовому обустройству лиц, временно покинувших  территорию Украины | 580,0 | 1240,8 | +660,8 |
| Другие общегосударственные вопросы | 1428,1 | 1328,0 | -100,1 |
| **Национальная оборона** | **676,2** | **608,6** | **-67,6** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 676,2 | 608,6 | -67,6 |
| **Национальная экономика** | **3469,0** | **3469,0** | **-** |
| Транспорт | 1172,0 | 1172,0 | - |
| Дорожное хозяйство | 2157,0 | 2157,0 | - |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 140,0 | 140,0 | - |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **500,0** | **500,0** | **-** |
| Жилищное хозяйство | 100,0 | 100,0 | - |
| Коммунальное хозяйство | 400,0 | 400,0 | - |
| **Образование** | **130253,8** | **130165,8** | **-88,0** |
| Дошкольное образование | 24725,0 | 23525,0 | -1200,0 |
| Общее образование | 99968,1 | 101080,1 | +1112,0 |
| Молодёжная политика и оздоровление детей | 887,7 | 887,7 | - |
| Другие вопросы в области образования | 4673,0 | 4673,0 | - |
| **Культура, кинематография** | **6524,7** | **7290,9** | **+766,2** |
| Культура | 6524,7 | 7290,9 | +766,2 |
| **Социальная политика** | **19026,4** | **23593,6** | **+4567,2** |
| Пенсионное обеспечение | 1000,0 | 1371,0 | +371,0 |
| Социальное обеспечение населения | 5331,4 | 9527,6 | +4196,2 |
| Охрана семьи и детства | 11831,1 | 11831,1 | - |
| Другие вопросы в области социальной политики | 863,9 | 863,9 | - |
| **Физическая культура и спорт** | **200,0** | **200,0** | **-** |
| Массовый спорт | 200,0 | 200,0 | - |
| **Средства массовой информации** | **1753,0** | **1953,0** | **+200,0** |
| Телевидение и радиовещание | 1753,0 | 1953,0 | +200,0 |
| **Межбюджетные трансферты** | **3059,0** | **3429,0** | **+370,0** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности  Субъектов РФ и муниципальных образований | 2674,0 | 2674,0 | - |
| Прочие межбюджетные трансферты | 385,0 | 755,0 | +370,0 |
| **ИТОГО** | **185775,2** | **191903,8** | **+6128,6** |

по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» *увеличены* бюджетные ассигнования на 1,9% от уточнённого плана или 380,8тыс. рублей в том числе:

под раздел 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» (администрация района) бюджетные ассигнования уточняются в сторону увеличения на сумму- *120,0*тыс. рублей,( в связи с сокращением доплат за счёт районного бюджета комиссиям предлагается произвести корректировку расходов отдела по имуществу).

под раздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 560,8 тыс. рублей из них: 660,8 тыс. рублей на социально-бытовое обустройство лиц, временно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения,20 тыс. рублей (премия по мероприятиям по охране труда) и уменьшаются бюджетные средства на -120 тыс. рублей ( сокращение доплат за счёт районного бюджета комиссиям).

***по разделу 0200 «Национальная оборона»***- ассигнования *уменьшены* на 10% от уточнённого плана или 67,6 тыс. рублей.

по разделу 0700 «Образование» - ассигнования, по разделу уменьшены на 0,1% от уточнённого плана или 88,0 тыс. рублей из них:

под раздел 0701 «Дошкольном образовании» средства уменьшены на 1200 тыс. рублей ( в связи с реорганизацией дошкольных учреждений, с 1.09.2015г. помощники воспитателей финансируются за счёт областного бюджета),

под раздел 0702 «Общее образование» средства увеличиваются на 1272тыс. рублей (ремонт спортзала в Паньковской общеобразовательной школе) и уменьшаются на 160 тыс. рублей в связи с закрытием филиала Шатиловского лицея.

по разделу 0800- «Культура и кинематография» - *увеличены* ассигнования на 11,7% от уточнённого плана или 766,14 тыс. рублей в том числе:

-на реализацию подпрограммы «Развитие отрасли культуры в Орловской области на 2014-2020 годы» в сумме- 300,0 тыс. рублей(восстановление церкви с. Залесное)*,*

- 36,14 тыс. рублей- сельские поселения перечислили средства на выполнение полномочий по культуре.

В вязи с реорганизацией дополнительно увеличиваются средства по разделу на погашение задолженности РЦК в сумме- 800 тыс. рублей.

*Уменьшены* ассигнования по разделу на 370 тыс. рублей, в связи с реорганизацией РЦК средства на приобретение материалов и ремонт кровли зданий Шатиловского СДК переданы Суровскому сельскому поселению, ремонт Паньковского СДК переданы Паньковскому сельскому поселению,

ремонт здания Судбищенского сельского филиала МБУ «Центральной районной библиотеки» переданы Судбищенскому сельскому поселению.

по разделу 1000 «Социальная политика» ассигнования *увеличены* на 24,0% от уточнённого плана или 4567,3тыс. рублей в том числе:

под раздел 1001 « Пенсионное обеспечение» увеличены бюджетные ассигнования на 361 тыс. рублей (погашение задолженности прошлых лет).

под раздел 1003 «Социальное обеспечение населения» увеличены бюджетные ассигнования на 4206,3 тыс. рублей из них: в рамках исполнения федеральной целевой программы на обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных ФЗ от 12.01.1995г.№5-ФЗ «О ветеранах» в размере 3022,8 тыс. рублей, на осуществление мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, поживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов в сумме 1183,4 тыс. рублей.

по разделу 1200 «Средства массовой информации» увеличены бюджетные средства на 200 тыс. рублей или 11,4% от уточнённого плана ( в связи с изменением штатного расписания).

*Увеличены «****Межбюджетные трансферты»*** на сумму 370 тыс. рублей.

Таким образом, сумма дефицита районного бюджета составит 8381,0тыс. руб., т. е без изменений от уточнённого плана.

Необходимо отметить, что по состоянию на 1.08.2015г., по данным финансового отдела, все основные бюджетополучатели районного бюджета имеют задолженность в размере – 15676,9 тыс. рублей из них внебюджетные фонды – 10109,5 тыс. рублей, коммунальные услуги -5567,4тыс. рублей.

Выводы:

1. Внесение изменений и дополнений в решение районного Совета народных депутатов от 29/1-РС от 9.12.2014г. « О районном бюджете на 2015год и на плановый период 2016 и 2017годов» обусловлено изменением доведённых лимитов областного департамента социальной защиты населения, опеки и попечительства, департамента финансов Орловской области, Департамента строительства, топливно-энергетического комплекса, жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства Орловской области,, Департамента образования, внесением изменений в порядок финансирования отдельных целевых программ и требованиями действующего бюджетного законодательства.

Предложения:

1. К проекту решения о внесении изменений в бюджет  
   Новодеревеньковского района предоставлять финансово-экономическое обоснование, где  
   более подробно, с приложением необходимых материалов, раскрывать  
   причину и основания внесения изменений в доходную и расходную часть  
   бюджета.
2. Принять проект решения «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов № 29/1-РС от 9 декабря 2014 г. «О районном бюджета на 2015год и на плановый период 2016 и 2017годов».
3. Рекомендовать администрации Новодеревеньковского района

3.1 внести соответствующие изменения в действующие целевые программы, порядок и объёмы, финансирования которых пересмотрены.

3.2 Принять соответствующие меры для обеспечения погашения задолженности по всем бюджетным учреждениям.

Председатель КСП Бондарева И.Н.