



Российская Федерация

ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

Контрольно-счётная палата Новодеревеньковского района

303620 п. Хомутово, пл.Ленина,1

тел.2-13-51

Заключение

Контрольно-счетной палаты Новодеревеньковского района на проект решения районного Совета народных депутатов «О районном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

16.11.2016г.

Заключение Контрольно-счетной палаты Новодеревеньковского района на проект решения районного Совета народных депутатов «О районном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О Контрольно-счетной палате Новодеревеньковского района» и иными актами законодательства РФ и органов местного самоуправления Новодеревеньковского района, основных направлений налоговой и бюджетной политики Новодеревеньковского района.

Законопроект внесен администрацией Новодеревеньковского района на рассмотрение в районный Совет народных депутатов в срок, установленный ст.12 Положения «О бюджетном процессе в Новодеревеньковском районе», утвержденного Решением районного Совета от 29.01.2015 г. № 32/2-РС - не позднее 15 ноября текущего года.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с законопроектом, соответствуют статье 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Основные параметры бюджета Новодеревеньковского района, на 2018 и плановый период 2019 и 2020 годов

При составлении проекта районного бюджета были учтены сценарные условия прогноза социально-экономического развития Новодеревеньковского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, положения постановления администрации Новодеревеньковского района от 27 октября 2017 года № 277, основные направления бюджетной политики Новодеревеньковского района на 2018-2020 годы и основные направления налоговой политики Новодеревеньковского района на 2018 - 2020 годы, утвержденные постановлением администрации Новодеревеньковского района от 21 сентября 2017 года № 225.

Кроме того, учтены внесенные и планируемые к внесению изменения в Налоговый и Бюджетный кодексы Российской Федерации, а также бюджетную классификацию.

Подготовленный проект сохраняет социальную направленность бюджета.

Основные параметры бюджета на 2018 -2020 годы представлены в следующей таблице.

Показатель	тыс.руб.			
	Ожидаемое полнение за 2017 год	2018 год план	2019 год план	2020 год план
Доходы, в том числе:	192672,3	174708,3	164438,5	164658,9
налоговые и неналоговые доходы	70680,0	68015,0	57831,0	58793,0
безвозмездные перечисления	121992,6	106693,3	98280,5	97538,9
Расходы	192805,3	176384,3	165768,5	166008,9
Дефицит (-) / профицит (+)	-133,0	-1676,0	-1330,0	-1350,0
% дефицита (-), (профицита +) в объёме собственных доходов	-0,2%	-2,5%	-2,3%	-2,3
Дотационность районного бюджета	63,3%	61,1%	59,8%	59,2%

На 2018 год районный бюджет запланирован по доходам в сумме 174708,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 176384,3 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 1676,0 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы предусмотрены в сумме -68015,0тыс. рублей, что на- 2665,0 тыс. руб. или 3,8% ниже уровня ожидаемого исполнения 2017 года. Безвозмездные поступления предусмотрены в сумме - 106693,3 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения 2017года на - 15299,3 тыс. рублей или на 12,5%.

Бюджет на 2018год сформирован с дефицитом в сумме – 1676,0 тыс. рублей, дефицит бюджета не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1. БК РФ, и составляет 5% при допустимых 5% от объема доходов бюджета района без учета финансовой помощи из федерального бюджета и бюджета субъекта РФ (33525,5 тыс. руб.).

На 2019 год районный бюджет запланирован по доходам в сумме 164438,5 тыс. рублей, по расходам в сумме 165768,5 тыс.рублей. Дефицит бюджета запланирован в сумме 1330,0 тыс.рублей.

На 2020 год районный бюджет запланирован по доходам в сумме 164658,9тыс.рублей, по расходам в сумме 166008,9тыс.рублей. Дефицит бюджета запланирован в сумме-1350,0 тыс.рублей.

Доходы проекта районного бюджета

Прогнозирование собственных доходов районного бюджета осуществлено в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации - в условиях действующего законодательства.

Параметры доходов районного бюджета в 2018 год и планируемые 2019-2020годы представлены в таблице.

Наименование показателя	Значения показателей				
	2017 год (ожд.)	2018 год	Отклонение	2019 год	2020 год
Доходы бюджета, Всего	192672,3	174708,3	-17964,0	164438,5	164658,9
В том числе: собственные доходы	70680,0	68015,0	-2665,0	66158,0	67120,0
Удельный вес собственных доходов в общем объеме доходов, %	36,7%	38,9	+2,2%	40,2	40,8
безвозмездные поступления	121992,3	106693,3	--15299,0	98280,5	97538,9
Удельный вес безвозмездных доходов бюджет-а в общем объеме доходов, %	63,3%	61,1	-2,2%	59,8	59,2

Прогнозируемые собственные доходы районного бюджета в 2018 году ожидаются в сумме 174708,3тыс. рублей, уменьшение 9,3% или 2665,0 тыс. рублей к ожидаемой оценке 2017 года. В структуре собственных доходов районного бюджета налоговые доходы составляют 56688,0тыс. рублей (83,3% к объему собственных доходов), неналоговые доходы – 11327,0 тыс. рублей (16,7% к объему собственных доходов).

Собственные доходы районного бюджета планируются на 2019 год в сумме 66158,0тыс. рублей, на 2020 год в сумме 67120,0 тыс. рублей.

Изменение структуры собственных доходов районного бюджета приведено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Значения показателей			
	2017 (оценка)	2018 год	2019 год	2020 год
собственные доходы районного бюджета всего:	70680,0	68015,0	66158,0	67120,0
в том числе:				
налоговые доходы	56535	56688,0	57831,0	58793,0
удельный вес налоговых доходов бюджета в собственных доходах	80,0%	83,3	87,4	87,6
неналоговые доходы	14145,0	11327,0	8327,0	8327,0
удельный вес неналоговых доходов бюджета в собственных доходах	20,0%	16,7	12,6	12,4

Анализируя изменения структуры собственных доходов районного бюджета, следует отметить снижение удельного веса неналоговых доходов с 20% в 2017 году до 12,4% в 2020 году и рост удельного веса налоговых доходов с 80% в 2017году до 87,6% в 2020году.

Налоговые доходы районного бюджета в 2018 году планируются в объеме 56688,0 тыс. рублей, темп роста к ожидаемой оценке 2017 года составит 100,3 процента. На плановый период 2019 и 2020 годов, соответственно, прогнозные показатели налоговых доходов составляют 57831,0 тыс. рублей и 58793,0 тыс. рублей. Темп роста в плановом периоде к предшествующему году прогнозируется в размере 102,0 процента и 100,7 процента.

Основную долю налоговых доходов районного бюджета в трехлетней перспективе по-прежнему будет составлять налог на доходы физических лиц. Динамика прогнозируемого поступления основных налоговых доходов представлена в таблице.

	2017 год (ожд исп.)		2018 год		2019 год		2020 год	
	тыс. рублей	% к испол- нению 2016 г.	тыс. рублей	% к ожд. исп 2017го да	тыс. рублей	% к пред. году	тыс. рублей	% к пред. году
Налоговые доходы - всего, в том числе:	56535	89,6	56688,0	100,2	57831,0	102,0	58793,0	101,7
Налог на доходы физических лиц	47960,0	88,8	47172,0	98,4	48115,0	102,0	49077,0	102,0
Акцизы	2982,0	82,2	3976,0	133,3	3976,0	100,0	3976,0	100,0
Единый налог на вмененный доход	4492,0	105,2	4500,0	100,2	4700,0	104,4	4700,0	100,0
Единый сельскохозяйств енный налог	374,0	77,3	366,0	97,9	366,0	100,0	366,0	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	133,0	в 3,9 раз	67,0	50,4	67,0	100,0	67,0	100,0
Государственная пошлина	594,0	84,7	607,0	102,2	607,0	100,0	607,0	100,0

Анализ приведенных данных свидетельствует, что абсолютные суммы поступлений налоговых доходов в анализируемом периоде имеют тенденцию к увеличению по сравнению с уровнем предыдущего года.

Поступление **налога на доходы физических лиц** в районный бюджет на 2018 год прогнозируется в сумме 47172,0 тыс. рублей, что на 788,0 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения бюджета 2017 года, темп роста составит 98,4 %. В структуре налоговых доходов районного бюджета на долю налога на доходы физических лиц в 2018 году приходится 83,2%, в 2019 и 2020 годах соответственно 83,2 и 83,5 процента.

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащих распределению между бюджетами субъектов РФ, рассчитаны с учётом положений п.3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса РФ, начиная с 2014года,

	рублей	испол- нению 2016 г.	рублей	2017 г.	рублей	пред. году	рублей	пред. году
Неналоговые доходы - всего, в том числе:	14145,0	152,4	11327,0	80,0	8327,0	73,5	8327,0	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	6341,0	88,6	6400,0	101,0	6400,0	100,0	6400,0	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	73,0	54,6	141,0	193,0	141,0	100,0	141,0	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6943,0	528,9	4000,0	57,6	1000,0	25,0	1000,0	100,0
административные платежи	7,0	53,8	6,0	85,7	6,0	100,0	6,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	781,0	138,0	780,0	99,9	780,0	100,0	780,0	100,0

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в проекте районного бюджета на 2018год составили 52,9% неналоговых доходов, прогнозируются 6000,0 тыс.рублей

При расчете был учтен действующий норматив зачисления арендной платы в районный бюджет, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации в размере 50 процентов (статья 62 «Неналоговые доходы местных бюджетов» Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Аренда имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, местного самоуправления

Прогнозируемый объем поступлений рассчитан администратором платежа – отделом по управлению муниципальным имуществом администрации Новодеревеньковского района, исходя из фактически заключенных договоров аренды по состоянию на 01.10.2017 года.

Планируемый объем поступлений в 2017 году в районный бюджет оценивается в сумме 400,0 тыс. рублей. Доля в структуре неналоговых доходов бюджета района составит 3,5%.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Норматив отчислений в бюджет района 2018г. применен в соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации в размере 100 процентов.

Прогнозируемая сумма поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в районный бюджет в 2018 году составляет 141 тыс. рублей, выше уровня 2017года на 68,0 тыс.рублей или 93,1%

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от реализации муниципального имущества в 2018г. планируются в сумме - 500 тыс. рублей (согласно плана приватизации).

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности. Поступление данного дохода в бюджет района на 2018 год прогнозируется в объеме 3500,0 тыс. рублей.

Расчеты по прогнозированию **денежных взысканий (штрафов)** произведены, исходя из анализа фактически складывающегося темпа поступлений указанных платежей. Перечень взимаемых штрафных санкций и порядок их зачисления в бюджеты различных уровней содержится в статье 46 «Штрафы и иные суммы принудительного изъятия» Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба в прогнозе на 2018 год учтены в объеме 780,0 тыс. рублей, или 99,8 процентов к ожидаемым исполнениям 2017 года.

Объем поступлений в районный бюджет штрафов в 2019-2020 г.г. прогнозируется в сумме 780,0тыс. рублей.

При планировании районного бюджета на 2018-2020 годы учтены объемы **безвозмездных поступлений**, предусмотренные проектом закона Орловской области «Об областном бюджете на 2018год и на плановый период 2019 и 2020годов».

Общий объем безвозмездных поступлений на 2018 год предусмотрен в сумме 106693,3 тыс. рублей, к ожидаемому исполнению бюджета 2017 года уменьшение составляет 15299,0 тыс. рублей или 12,5 %.

В общем объеме доходов проекта районного бюджета безвозмездные поступления составляют 61,1 процента, что на 3,8 процентного пункта ниже утвержденного уровня 2017 года (64,9%).

Наименование	2017 год(ожд.)	2018 год	2019год	2020 год
Безвозмездные поступления	121992,3	106693,3	98280,5	97538,9
Дотации	20392,0	19902,0	12414,0	11659,0
Субсидии	14082,6	-	-	
Субвенции	86463,0	86791,3	85866,5	85879,9
Иные межбюджетные трансферты	1055,0	-		

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают **субвенции** – 81,3 процента безвозмездных поступления в районный бюджет и составят 86791,3 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в общем объеме субвенций занимают субвенции бюджетам муниципальных

районов на финансовое обеспечение образовательного процесса в учреждениях общего образования – 80,1%.

Дотации планируются в объёме 19902,0 тыс. рублей, что на 490,0 тыс. рублей или 2,4% ниже ожидаемого исполнения 2017 года. Удельный вес дотаций в общем объёме безвозмездных поступлений в 2017 году составит 18,7%.

Расходы проекта районного бюджета

В соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации, основными принципами планирования бюджетных ассигнований при формировании расходов бюджета Новодеревеньковского района являлись:

1. Планирование бюджетных ассигнований отдельно по бюджетным ассигнованиям на исполнение действующих и принимаемых обязательств.

2. При расчете бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств учитывались расходы на индексацию расходов по оплате труда, расходов по оплате коммунальных услуг, муниципальные и ведомственные целевые программы, действующие в 2017 году и последующих годах.

Структура расходов бюджета района по разделу в разрезе разделов, подразделов бюджетной классификации расходов бюджетов (тыс. рублей)

Наименование раздела классификации расходов	ожидаемое исполнение за 2017год	проект на 2018г.	проект на 2019год	проект на 2020г.	темп роста 2018г. к 2017г.
01 «Общегосударственные вопросы»	22004	22291,7	22291,7	22291,7	101,3
02 «Национальная оборона»	642,1	689,6	692,3	692,3	107,4
04 «Национальная экономика»	12650,6	5413,0	5413,0	5413,0	42,8
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	770,0	600,0	600,0	600,0	77,9
07 «Образование»	133252,6	124496,5	116442,5	116669,5	93,4
08 «Культура, кинематография»	8206,5	6469,0	5256,0	5256,0	78,8
10 «Социальная политика»	10090,1	12410,1	11258,6	11272,0	123,0
11 «Физическая культура и спорт»	300,0	300,0	300,0	300,0	100,0
12 «Средства массовой информации»	1425,0	1100,0	900,0	900,0	77,2
14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»	3464,4	2614,4	2614,4	2614,4	75,5

Итого:	192805,3	176384,3	165768,5	166008,9	91,5
---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------

Расходы районного бюджета, планируемые к принятию на 2018 год в объёме 176384,3 тыс. рублей с сокращением по сравнению к ожидаемым исполнениям в 2017 году на 16421,0 тыс. рублей или на 8,5% .

Расходы районного бюджета по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» определены в проекте решения в следующих объемах:

2018 год – 22291,7 тыс. рублей;

2019 год – 22291,7 тыс. рублей;

2020 год – 22291,7 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объеме расходов бюджета района в 2018 году составит 12,6 процента

По разделу 02 «**Национальная оборона**» бюджетные ассигнования планируются в объеме 689,6 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объеме расходов бюджета района в 2018 году составит 0,4 процента. Бюджетные ассигнования по разделу «Национальная оборона» в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета Новодеревеньковского района на 2018 год будут направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

По разделу 04 «**Национальная экономика**» на 2018 год проектом решения прогнозируются расходы в объёме 5413,0 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в разделе 04 занимает подраздел 0409 «Дорожное хозяйство» - 3976,0 тыс. рублей или 73,4% от общей суммы раздела (планируется направить на ремонт и содержание дорог общего пользования местного значения).

Расходы по разделу 05 «**Жилищно-коммунальное хозяйство**» на 2018 год проектом решения предусматриваются в сумме 600,0 тыс. рублей, что составляет 0,3% от общего объема расходов

По разделу **07 «Образование»** планируется финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования с учетом расходов на классное руководство – 71308,5 тыс. рублей;

субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 45196,0 тыс. рублей;

обеспечение питанием школьников- 3333,0 тыс. рублей;

финансовое обеспечение оздоровительной кампании детей – 867 тыс. рублей;

содержание аппарата управления – 3767,0 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2018год расходные обязательства проектом бюджета предусматриваются в объеме 6469,0 тыс. рублей, субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), в том числе: МБУ «Районный центр культуры»- 3134,0 тыс. рублей; МБУ «Центральная районная библиотека» - 3335 тыс. рублей.

По разделу **10 «Социальная политика»** проектом решения в 2018году предусматриваются расходы в сумме 124101тыс. рублей с увеличением к ожидаемому исполнению 2017года на 2320,0 тыс. рублей.

В том числе: доплаты к муниципальным пенсиям- 650,0 тыс. рублей;
финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств- 4286,4тыс. рублей;

финансовое обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан – 1323,0 тыс. рублей;

обеспечение жильем молодых семей и семей в сельской местности- 224,0тыс. рублей;

обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей по договорам найма специализированных жилых помещений- 4 925,2 тыс. рублей;

компенсация части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования,- 468,0 тыс. рублей;

финансовое обеспечение выполнения полномочий в сфере опеки и попечительства- 533,5тыс. рублей.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** проектом решения предусматриваются расходы в сумме 300,0 тыс. рублей.

По разделу **12 «Средства массовой информации»** проектом закона предусматриваются расходы в сумме 1100,0 тыс. рублей.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»** проектом закона на 2018 год дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности бюджетам поселений в сумме-2614,4 тыс. рублей. При расчете дотации учитывались нормативные расходы с учетом численности населения.

Муниципальные программы

В соответствии с п. 2 ст. 179 БК РФ проект решения о бюджете на 2018год и плановый период 2019-2020 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 12 муниципальных программ, что составляет 122892,5 тыс.рублей, или 69,7 процента от общего объема расходов.

Объемы финансирования на 2018 год в разрезе муниципальных программ
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Расходы на реализацию программы проекта бюджета 2018 тыс.руб.	на в на год,	Сумма финансирования на 2018 год согласно муницип.прогр., тыс.руб.	Отклонение, тыс.руб. «+» - превышение план.расходов объема финансирования муницип.прогр.
1.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Новодеревеньковском районе на 2017-2019годы	5,0		5,0	-
2.	Развитие образования в Новодеревеньковском районе на 2015-2018годы.	118202,5		100663,5	+17539,0
3.	Развитие физической культуры и спорта в Новодеревеньковском районе на 2017-2020годы	300,0		250,0	+50,0
4.	Содержание и проведение текущего ремонта на автомобильных дорогах общего пользования местного значения на территории Новодеревеньковского района в2017-2018годы	2738,0		2738,0	-
5.	Развитие муниципальной службы в Новодеревеньковском районе на 2016-2018годы	10,0		10,0	-
6.	Комплексное развитие систем транспортной инфраструктуры сельских поселений Новодеревеньковского района Орловской области на 2017-2031годы	1000,0		1000,0	-
7.	Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Новодеревеньковском районе на 2017-2020годы	15,0		15,0	-
8.	Укрепление межнационального мира и межконфессионального согласия, профилактика межнациональных конфликтов и продуцируемых ими правонарушений в Новодеревеньковском районе на 2017-2019годы	5,0		5,0	-

9.	Профилактика правонарушений и борьба с преступностью в Новодеревеньковском районе на 2017-2020годы	15,0	15,0	-
10.	Развитие муниципального унитарного предприятия «МУП Бытовик» в части оказания бытовых услуг населению Новодеревеньковского района на 2018-2020годы	100,0	100,0	-
11.	Противодействие экстремизму и профилактика терроризму на территории Новодеревеньковского района Орловской области на 2017-2019годы	2,0	2,0	-
12.	Развитие муниципального унитарного предприятия «Дружба» в части оказания жилищно-коммунальных услуг организациям и населению Новодеревеньковского района на 2018г.	500,0	500,0	
	итого	122892,5	105303,5	+17589,0

Анализ муниципальных Программ по сравнению с проектом районного бюджета на 2018год и плановый период 2019-2020годы показывает, что в проекте имеются отклонения объёмов бюджетных ассигнований по сравнению с объёмами, утверждённых муниципальных программ.

Для проведения экспертизы в Контрольно-счётную палату представлены проекты 2 муниципальных программ, реализация которых начинается с 2018 года, Контрольно-счётной палатой подготовлены заключения. По результатам экспертизы было отмечено:

-проект программы «Развитие унитарного предприятия «Бытовик» в части оказания бытовых услуг населению Новодеревеньковского района на 2018-2020год» представлен отделом по экономике администрации Новодеревеньковского района с нарушение ст.5 Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ Новодеревеньковского района (утверждён постановлением администрации Новодеревеньковского района № 238 от 03.10.2017г.), т.е. муниципальные программы на очередной финансовый год утверждаются в срок до 1 ноября текущего финансового года.

-так же проект программы не соответствуют Перечню муниципальных программ, утвержденному постановлением администрации Новодеревеньковского района от 01.06.2016г. №129.

Источник финансирования дефицита бюджета на 2017год.

Проект бюджета Новодеревеньковского района на 2018 год сформирован с дефицитом в объеме 2614,4тыс. рублей без превышения ограничений, установленные ст. 92.1,п.3 Бюджетного Кодекса РФ (не более 5% утвержденного общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений).

Источником финансирования дефицита районного бюджета на 2018 год определены изменения остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов.

ВЫВОДЫ: 1. Проект районного бюджета на 2018год составлен в соответствии с действующим бюджетным законодательством и доведёнными контрольными цифрами бюджетных ассигнований, поступающих из бюджетов других уровней.

2. Доходы бюджета Новодеревеньковского района в 2018 году прогнозируются в сумме 1747803 тыс. рублей, что на 17964,0 тыс. руб., или на 9,3% ниже суммы ожидаемого исполнения за 2017 год (192672,3тыс. руб.). По налоговым и неналоговым доходам прогнозируется уменьшение поступлений на 3,8% (-2665,0тыс. руб.) по безвозмездным поступлениям снижение на 12,5% (-15299,0 тыс. руб.)

2. Расходы бюджета района на 2018 год планируются в объеме 176384,3тыс. рублей, что на 16420,96 тыс. рублей, или на 8,5% ниже оценки ожидаемого исполнения бюджета района за 2017 год (192805,3 тыс. рублей). Наибольший удельный вес в общей сумме расходов приходится на раздел «Образование» - 70,6%. Бюджет района на 2018 год сформирован с дефицитом, не превышающим ограничений, установленных ст.92.1 Бюджетного Кодекса РФ.

3. При расчёте плановых показателей за основу взят прогноз социально-экономического развития Новодеревеньковского района на 2018год, с учётом ожидаемого исполнения бюджета за 2017год. Однако доведённые плановые показатели по оказанию финансовой помощи из областного бюджета не позволили обеспечить 100%-ную потребность, даже из расчёта ожидаемого исполнения за 2017год, по большинству расходных статей.

Предельный объем муниципального долга на 2018 год планируется в объеме 16762,0 тыс. рублей, на 2019год- в сумме15389 тыс.рублей и на 2020год в сумме 15518 тыс.рублей.

Программная часть расходов районного бюджета на 2018 год составит 122892,5 тыс. рублей или 69,7 процента общего объема расходов районного бюджета.

Результаты проведенного анализа проекта решения Новодеревеньковского районного Совета народных депутатов « О районном бюджете на 2018год и на плановый период 2019 и 2020годов» и документов, составляющих основу формирования районного бюджета, дают основание для принятия проекта решения в первом чтении.

Председатель КСП

Бондарева И.Н.