**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**от 16 февраля 2015 №5**

**на проект решения Представительного собрания**

**Рыльского района Курской области**

**о внесение изменений в решение**

**Представительного собрания Рыльского района**

**Курской области от 24.12.2014 №133**

**«О бюджете Рыльского района Курской области**

**на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»**

Заключение Контрольно-счетной палаты Рыльского района Курской области подготовлено в рамках предварительного контроля в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, статьей 7 частью 3.1 Положения о бюджетном процессе в Рыльском районе Курской области, статьей 7 Положения о Контрольно-счетной палате Рыльского района Курской области.

Внесение изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 24.12.2014 №133 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» связано с уточнением сумм поступающих доходов главными администраторами доходов и безвозмездных поступлений из областного бюджета, с перераспределением средств районного бюджета по кодам бюджетной классификации расходов бюджета.

В представленном решении доходы районного бюджета увеличиваются на 18 731,0 тыс. рублей и прогнозируются в объеме 492 213,6 тыс. рублей, расходы районного бюджета увеличиваются на 2 264,5 тыс. рублей и составят 479 808,3 тыс. рублей. Прогнозируемый профицит районного бюджета составит 14 405,3 тыс. рублей.

**Источники финансирования дефицита**

Районный бюджет предлагается утвердить с профицитом в сумме 14 405,3 тыс. рублей. Дополнительные источники финансирования бюджета изысканы в связи с:

- получением кредитов от кредитных организаций на 5 629,5 тыс. рублей;

- получением суммы бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы на 19 892,3 тыс. рублей;

- изменением остатков на счетах бюджета на 1 957,5 тыс. рублей;

- иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета 100,0 тыс. рублей.

**Анализ доходной части бюджета Рыльского района Курской области**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2015** | | |
| Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 24.12.2014 №133 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» | Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 24.12.2014 №133 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» | Отклонение |
| **Доходы бюджета - ИТОГО** | 473 482,6 | 492 213,6 | +18 731,0 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 159 631,4 | 167 729,1 | +8 097,7 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 313 851,2 | 324 484,5 | +10 633,3 |
| *Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации* | *309 841,2* | *309 841,2* | *0* |

В представленном проекте решения общая сумма налоговых и неналоговых доходов в 2015 году увеличивается на 8 097,7 тыс. рублей или на 5,1% и составит 167 729,1 тыс. рублей.

Проектом решения планируется увеличение доходной части районного бюджета за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на 10 633,3 тыс. рублей, или на 3,4%, которые составят 324 484,5 тыс. рублей или 3,1 %.

**Анализ расходной части бюджета Рыльского района Курской области**

Вносимые проектом решения изменения обусловлены безвозмездными поступлениями из областного бюджета, потребность которых подтверждена главными распорядителями средств.

**Распределение бюджетных ассигнований районного бюджета на 2014 год по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2015** | | |
| Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 24.12.2014 №133 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» | Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 24.12.2014 №133 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» | Отклонение |
| **Расходы бюджета - ИТОГО** | **477 543,8** | **479 808,3** | **+2 264,5** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ | 34 254,6 | 31 914,2 | - 2 340,4 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 2 622,2 | 2 577,0 | -45,2 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 6 795,6 | 5 554,0 | -1 241,6 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 3 313,9 | 7 622,3 | +4 308,4 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 334 390,8 | 336 267,7 | +1 876,9 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 30 945,1 | 31 331,2 | +386,1 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 49 735,6 | 49 519,6 | -216,0 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 261,0 | 112,5 | -148,5 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 1 100,0 | 784,8 | -315,2 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА | 14 125,0 | 14 125,0 | 0 |

Проектом решения предусмотрено:

**- увеличение расходов на**:

жилищно-коммунальное хозяйство на 4308,4 тыс.рублей или на 130,0%;

образование на 1 876,9 тыс. рублей или на 0,5 %;

культура и кинематография на 386,1тыс. рублей или на 1,2 %.

**- уменьшение расходов на :**

общегосударственные расходы на 2 340,4 тыс. рублей или на 6,8%;

национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 45,2 тыс. рублей или на 1,7%

национальная экономика на 1 241,6 тыс. рублей или на 18,3%;

социальная политика на 216,0 тыс.рублей или на 0,4%;

физическая культура и спорт на 148,5 тыс. рублей или на 56,9%;

обслуживание государственного муниципального долга на 315,2 тыс. рублей или на 28,7%.

**Ведомственная структура расходов районного бюджета**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2015** | | |
| Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 24.12.2014 №133 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» | Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 24.12.2014 №133 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» |  |
| **Расходы бюджета - ИТОГО** | **477 543,8** | **479 808,3** | **+2 264,5** |
| **Администрация Рыльского района Курской области** | **43 509,3** | **43 841,6** | **+332,3** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ | *28 803,0* | *26 540,2* | *-2 262,8* |
| **Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования** | 1 656,5 | 1 656,5 | 0 |
| **Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций** | 14 829,9 | 14 829,9 | 0 |
| **Резервные фонды** | 1 000,0 | 400,0 | -600,0 |
| **Другие общегосударственные вопросы** | 11 316,6 | 9 653,8 | -1 662,8 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | *2 662,2* | *2 577,0* | *-45,2* |
| **Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона** | 2 504,2 | 2 459,0 | -45,2 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | *6 745,6* | *5 504,0* | *1 241,6* |
| **Транспорт** | 1 070,2 | 770,2 | -300,0 |
| **Дорожное хозяйство (дорожные фонды)** | 3 699,5 | 4 257,9 | +558,4 |
| **Другие вопросы в области национальной экономике** | 1 975,9 | 475,9 | -1 500,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | *3 313,9* | *7 622,3* | *+4 308,4* |
| **Коммунальное хозяйство** | 2 693,4 | 6 830,3 | +4 136,9 |
| **Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства** | 620,5 | 792,0 | +171,5 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | *863,6* | *801,6* | *-62,0* |
| **Молодежная политика и оздоровление детей** | 863,6 | 801,6 | -62,0 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | *900,0* | *684,0* | *-216,0* |
| **Пенсионное обеспечение** | 900,0 | 500,0 | -400,0 |
| **Социальное обеспечение населения** | 0 | 184,0 | +184,0 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | *261,0* | *112,5* | *-148,5* |
| **Массовый спорт** | 261,0 | 112,5 | -148,5 |
| **Управление финансов Администрации Рыльского района Курской области** | **18 002,4** | **17 633,1** | **-369,3** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ | *2 777,4* | *2 723,3* | *-54,1* |
| **Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора** | 2 458,7 | 2 458,7 | 0 |
| **Другие общегосударственные вопросы** | 318,7 | 264,6 | -54,1 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | *1 100,0* | *784,8* | *-315,2* |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | 1 100,0 | 784,8 | -315,2 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА | *14 125,0* | *14 125,0* | *0* |
| **Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных органов** | 12 574,0 | 12 574,0 | 0 |
| **Другие межбюджетные трансферты общего характера** | 1 551,0 | 1 551,0 | 0 |
| **Представительное собрание Рыльского района Курской области** | **2 525,8** | **2 512,6** | **-13,2** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | *2 525,8* | *2 512,6* | *-13,2* |
| **Функционирование законодательных (представительных органов) государственной власти и представительных органов муниципальных образований** | 688,1 | 688,1 | 0 |
| **Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора** | 1 579,5 | 1 579,5 | 0 |
| **Обеспечение проведения выборов и референдумов** | 100,0 | 100,0 | 0 |
| **Другие общегосударственные вопросы** | 158,2 | 145,0 | -13,2 |
| **Отдел культуры Администрации Рыльского района Курской области** | **44 627,6** | **44 958,5** | **+330,9** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ | *26,0* | *23,0* | **-3,0** |
| **Другие общегосударственные вопросы** | 26,0 | 23,0 | **-3,0** |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | *0* | *0* | *0* |
| **Другие вопросы в области национальной экономики** | 0 | 0 | 0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 12 917,9 | 12 865,7 | -52,2 |
| **Общее образование** | 12 912,9 | 12 865,7 | -47,2 |
| **Молодежная политикаи оздоровление детей** | 5,0 | 0 | -5,0 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | *30 945,1* | *31 331,2* | +386,1 |
| **Культура** | 28 867,2 | 29 335,9 | +468,7 |
| **Другие вопросы в области культуры, кинематографии** | 2 077,9 | 1 995,3 | -82,6 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | *738,6* | *738,6* | *0* |
| **Социальное обеспечение населения** | 738,6 | 738,6 | 0 |
| **Управление по образованию Администрации Рыльского района Курской области** | **339 217,3** | **341 201,1** | **+1 983,8** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | *42,0* | *34,7* | *-7,3* |
| **Другие общегосударственные вопросы** | 42,0 | 34,7 | -7,3 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | *50,0* | *50,0* | *0* |
| **Другие вопросы в области национальной экономики** | 50,0 | 50,0 | 0 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | *320 609,3* | *322 600,4* | *+1 991,1* |
| **Дошкольное образование** | 67 031,2 | 68 049,6 | +1 018,4 |
| **Общее образование** | 239 099,0 | 240 637,9 | +1 538,9 |
| **Молодежная политика и оздоровление детей** | 526,4 | 501,4 | +25,0 |
| **Другие вопросы в области образования** | 13 952,7 | 13 411,5 | -541,2 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | *18 516,0* | *18 516,0* | *0* |
| **Социальное обеспечение населения** | 9 036,9 | 9 036,9 | 0 |
| **Охрана семьи и детства** | 9 479,1 | 9 479,1 | 0 |
| **Управление социального обеспечения Администрации Рыльского района Курской области** | **29 661,4** | **29 661,4** | **0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | *80,4* | *80,4* | 0 |
| **Другие общегосударственные вопросы** | 80,4 | 80,4 | 0 |
| **Социальная политика** | 29 581,0 | 29 581,0 | 0 |
| **Социальное обеспечение населения** | 27 139,5 | 27 139,5 | 0 |
| **Другие вопросы в области социальной политики** | 2 441,5 | 2 441,5 | 0 |

Проектом решения вносятся изменения в ведомственную структуру расходов районного бюджета на 2015 год в виде увеличения расходов на сумму 2264,5 тыс. рублей. Из 6 главных распорядителей средств районного бюджета:

- ассигнования увеличиваются по 3 распорядителям на 2 647,0 тыс. рублей;

- ассигнования уменьшаются по 2 распорядителям на 382,5тыс.рублей;

- на прежнем уровне сохраняются ассигнования по 1-му главному распорядителю средств районного бюджета.

**Муниципальные программы**

Проектом решения вносятся изменения в Приложение № 11 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Рыльского района Курской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета Рыльского района Курской области на 2015 год» в сторону увеличения общего объема финансирования программ в 2015 году на 3 276,9 тыс. рублей или на 0,7 %

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Код** | **Сумма** | **Сумма** | **Отклонение** |
| **ИТОГО** |  | **450 247,0** | **453 523,9** | **+ 3 276,9** |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие культуры в Рыльском районе Курской области на 2014-2018 годы» | 01 | 44 375,6 | 44 715,5 | +339,9 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Рыльском районе Курской области на 2014-2017 годы» | 02 | 37 978,8 | 37 497,0 | - 481,8 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие образования Рыльского района Курской области на 2014-2017 годы» | 03 | 331 526,9 | 333 629,0 | + 2 102,1 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Управление муниципальным имуществом Рыльского района Курской области на 2015-2019 годы» | 04 | 123,9 | 123,9 | 0 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Рыльском районе Курской области на 2014– 2016 годы и на перспективу до 2020 года» | 05 | 50,0 | 50,0 | 0 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Охрана окружающей среды Рыльского района Курской области на 2015– 2020 годы» | 06 | 25,0 | 484,4 | + 459,4 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан в Рыльском районе Курской области» на 2015 - 2020 годы | 07 | 4 134,6 | 3 395,3 | - 739,3 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Повышение эффективности работы с молодежью, организация отдыха и оздоровления детей, молодежи, развитие физической культуры и спорта в Рыльском районе Курской области на 2015-2018 годы» | 08 | 2 372,5 | 2 132,0 | - 240,5 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие муниципальной службы в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы» | 09 | 1 293,7 | 990,5 | - 303,2 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Сохранение и развитие архивного дела в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы» | 10 | 1 027,0 | 1 027,0 | 0 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие транспортной системы, обеспечение перевозки пассажиров и безопасности дорожного движения в Рыльском районе Курской области в 2014-2020 годах» | 11 | 6 319,7 | 5 078,1 | - 1 241,6 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы» | 12 | 663,3 | 515,3 | - 148,2 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Рыльском районе Курской области на 2014 – 2020 годы» | 13 | 2 504,2 | 2459,0 | - 45,0 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, муниципальным долгом и повышения устойчивости бюджетов Рыльского района Курской области» (2014-2017 годы) | 14 | 16 132,7 | 15 935,5 | - 197,2 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие экономики Рыльского района Курской области на 2014-2020 годы» | 15 | 115,0 | 115,0 | 0 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Устойчивое развитие сельских территорий Рыльского района Курской области на 2015 - 2017 годы и на период до 2020 года» | 16 | 391,3 | 4 163,6 | + 3 772,3 |
| Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие системы органов ЗАГС Рыльского района Курской области на 2014-2017 годы» | 18 | 1 212,8 | 1212,8 | 0 |

В проекте решения планируется уменьшение финансирования по следующим муниципальным программам:

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Рыльском районе Курской области на 2014-2017 годы» на 481,8 тыс. рублей;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан в Рыльском районе Курской области» на 2015 - 2020 годы на 739,3 тыс. рублей;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Повышение эффективности работы с молодежью, организация отдыха и оздоровления детей, молодежи, развитие физической культуры и спорта в Рыльском районе Курской области на 2015-2018 годы» на 240,5 тыс. рублей;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие муниципальной службы в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы» на 303,2 тыс. рублей;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие транспортной системы, обеспечение перевозки пассажиров и безопасности дорожного движения в Рыльском районе Курской области в 2014-2020 годах» на 1 241,6 тыс. рублей.

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы» на 148,2 тыс. рублей;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Рыльском районе Курской области на 2014 – 2020 годы» на 45,0 тыс. рублей;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, муниципальным долгом и повышения устойчивости бюджетов Рыльского района Курской области» (2014-2017 годы) на 197,2 тыс. рублей.

Кроме того, представленным проектом предусматривается увеличение суммы финансирования в рамках муниципальных программ:

- «Развитие культуры в Рыльском районе Курской области на 2014-2018 годы» на 339,9 тыс. рублей;

- «Развитие образования Рыльского района Курской области на 2014-2017 годы» на 2 102,1 тыс. рублей;

- «Охрана окружающей среды Рыльского района Курской области на 2015– 2020 годы» на 459,4 тыс. рублей:

- «Устойчивое развитие сельских территорий Рыльского района Курской области на 2015 - 2017 годы и на период до 2020 года» на 3 772,3 тыс. рублей.

*Представленный проект решения не противоречит бюджетному законодательству и может быть рассмотрен на заседании Представительного собрания Рыльского района Курской области.*

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Рыльского района Курской области Г.А.Запорожченко