

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
от 16 апреля 2018 № 41
на проект решения Представительного собрания
Рыльского района Курской области
о внесении изменений в решение
Представительного собрания Рыльского района
Курской области от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района
Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов » связано с уточнением сумм поступающих безвозмездных поступлений из областного бюджета, с перераспределением средств районного бюджета по кодам бюджетной классификации расходов бюджета.

В представленном решении доходы районного бюджета увеличатся на 85 051,83800 тыс. рублей и прогнозируются в объеме 639 420, 87707 тыс. рублей, расходы районного бюджета увеличатся на 85 051,83800 тыс. рублей и составят 649 406,47131 тыс. рублей. Прогнозируемый дефицит районного бюджета составит 9 985,59424тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета.

Районный бюджет предлагается утвердить с дефицитом в сумме 9 985,59424тыс. рублей. Наличие дефицита бюджета обусловлено следующими изменениями источников финансирования бюджета:

- кредиты кредитных организаций не изменятся и составят +7 000,00000 тыс. рублей;
- уменьшение остатков на счетах бюджета на 1 404,04204тыс. рублей, которые составят в сумме + 3 085,59424тыс. рублей;
- иные источников внутреннего финансирования дефицита бюджета не изменятся и составят в сумме (минус)100,000 тыс. рублей.

Анализ доходной части бюджета Рыльского района Курской области

тыс. рублей

Наименование показателя	2018		
	Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 09.02.2018г. № 383)	Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»	Отклонение
Доходы бюджета - ИТОГО	554 369,03907	639 420, 87707	+85 051,83800
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	178 891,00000	178 891,00000	0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	375 478,03907	460 529,87707	+ 85 051,83800
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>346 155,10700</i>	<i>436 262,28500</i>	<i>+ 90 107,17800</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>30 162,41600</i>	<i>25 107,07600</i>	<i>- 5 055,34000</i>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>308,82761</i>	<i>308,82761</i>	<i>0</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет</i>	<i>-1 148,31154</i>	<i>-1 148,31154</i>	<i>0</i>

В представленном проекте решения общая сумма доходов в 2018 году увеличится на 85 051,83800 тыс. рублей или на 15,34% и составят 639 420, 87707 тыс. рублей.

Проектом решения планируется увеличение доходной части районного бюджета за счет увеличения безвозмездных поступлений на 85 051,83800 тыс. рублей, или на 22,65%, которые составят 460 529,87707 тыс. рублей.

Анализ расходной части бюджета Рыльского района Курской области

Вносимые проектом решения изменения обусловлены увеличением суммы поступления безвозмездных поступлений из областного бюджета, потребность которых подтверждена главным распорядителем средств.

Распределение бюджетных ассигнований районного бюджета на 2018 год по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета

тыс. рублей

Наименование показателя	2018		
	Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 09.02.2018г. № 383)	Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»	Отклонение
Расходы бюджета - ИТОГО	564 354,63331	649 406,47131	+85 051,83800
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	56 369,21700	62 950,43800	+ 6 581,22100
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2 360,80000	2 360,80000	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	15 643,23431	88 830,02931	+ 73 186,79500
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	22 469,22300	20 385,26100	- 2 083,96200
ОБРАЗОВАНИЕ	373 656,68300	380 702,03100	+ 7 045,34800
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	31 389,58800	31 424,68800	+ 35,10000
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	71,24300	71,24300	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	48 974,14900	49 261,48500	+ 287,33600
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	602,81500	602,81500	0
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	150,00000	150,00000	0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	12 667,68100	12 667,68100	0

Проектом решения предусмотрено:

- увеличение расходов на:

общегосударственные расходы на 6 581,22100 тыс. рублей или на 11,67%;
национальную экономику на 73 186,79500 тыс. рублей или на 467,85%;
образование на 7 045,34800 тыс. рублей или на 1,89%.;
культуру и кинематографию на 35,10000 тыс. рублей или на 0,11%;
социальную политику на 287,33600 тыс. рублей или на 0,59%.

- уменьшение расходов на:

жилищно-коммунальное хозяйство на 2 083,96200 тыс. рублей или на 9,27%.

- на прежнем уровне предусмотрены расходы на:

национальную безопасность и правоохранительная деятельность;
здравоохранение;
физическая культура и спорт;
обслуживание государственного муниципального долга;
межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

Ведомственная структура расходов районного бюджета

тыс. рублей

Наименование показателя	2018		
	Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 09.02.2018г. № 383)	Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»	Отклонение
Расходы бюджета - ИТОГО	564 354,63331	649,406,47131	85 051,83800
<i>Администрация Рыльского района Курской области</i>	<i>77 783,60531</i>	<i>149 667,44431</i>	<i>71 883,83900</i>
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	34 581,90700	34 581,90700	0
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	<i>1 777,40000</i>	<i>1 777,40000</i>	<i>0</i>
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	<i>16 055,26300</i>	<i>16 055,26300</i>	<i>0</i>
<i>Резервные фонды</i>	<i>1 000,00000</i>	<i>1 000,00000</i>	<i>0</i>
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>15 749,24400</i>	<i>15 749,24400</i>	<i>0</i>

НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2 360,80000	2 360,80000	0
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона</i>	2 360,80000	2 360,80000	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	15 568,23431	88 755,02931	+ 73 186,79500
<i>Транспорт</i>	1 005,00000	1 005,00000	0
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	13 472,13931	85 719,37931	+ 72 247,24000
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	1 091,09500	2 030,65000	+ 939,55500
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	22 469,22300	20 385,26100	- 2 083,96200
<i>Коммунальное хозяйство</i>	22 469,22300	20 385,26100	- 2 083,96200
ОБРАЗОВАНИЕ	1 086,50000	1 608,56400	+ 522,06400
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	1 086,50000	1 608,56400	+ 522,06400
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	71,24300	71,24300	0
<i>Санитарно-эпидемиологическое благополучие</i>	71,24300	71,24300	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1 042,88300	1 301,82500	+ 258,94200
<i>Пенсионное обеспечение</i>	900,00000	900,00000	0
<i>Социальное обеспечение населения</i>	142,88300	401,82500	+ 258,94200
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	602,81500	602,81500	0
<i>Массовый спорт</i>	602,81500	602,81500	0
Управление финансов Администрации Рыльского района Курской области	29 824,38100	36 402,80200	+ 6 578,42100
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	17 006,70000	23 585,12100	+ 6 578,42100
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	2 754,00000	2 754,00000	0
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	14 252,70000	20 831,12100	+ 6 578,42100
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	150,00000	150,00000	0
<i>Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	150,00000	150,00000	0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	12 667,68100	12 667,68100	0
<i>Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных органов</i>	12 667,68100	12 667,68100	0
Представительное собрание Рыльского района Курской области	4 472,66000	4 472,66000	0
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	4 472,66000	4 472,66000	0

Функционирование законодательных (представительных органов) государственной власти и представительных органов муниципальных образований	808,40000	808,40000	0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	1 555,80000	1 555,80000	0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	2 000,00000	2 000,00000	0
Другие общегосударственные вопросы	108,46000	108,46000	0
Отдел культуры Администрации Рыльского района Курской области	46 611,76300	46 646,86300	+ 35,10000
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	12,15000	12,15000	0
Другие общегосударственные вопросы	12,15000	12,15000	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	75,00000	75,00000	0
Другие вопросы в области национальной экономики	75,00000	75,00000	0
ОБРАЗОВАНИЕ	14 329,50000	14 329,50000	0
Дополнительное образование детей	14 329,00000	14 329,00000	0
Молодежная политика и оздоровление детей	0,50000	0,50000	0
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	31 389,58800	31 424,68800	+35,10000
Культура	28 134,20000	28 169,30000	+ 35,10000
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	3 255,38800	3 255,38800	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	805,52500	805,52500	0
Социальное обеспечение населения	805,52500	805,52500	0
Управление по образованию Администрации Рыльского района Курской области	380 561,17900	387 115,65700	+ 6 554,47800
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	172,90000	175,70000	+ 2,80000
Другие общегосударственные вопросы	172,90000	175,70000	+ 2,80000
ОБРАЗОВАНИЕ	358 240,68300	364 763,96700	+ 6 523,28400
Дошкольное образование	79 690,73600	81 692,64100	+2 001,90500
Общее образование	251 494,91000	255 496,30200	+4 001,39200
Дополнительное образование детей	11 358,80000	11 358,80000	0
Молодежная политика и оздоровление детей	774,20000	1 194,18700	+419,98700
Другие вопросы в области образования	14 922,03700	15 022,03700	+0100,00000
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	22 147,59600	22 175,99000	+ 28,39400
Социальное обеспечение населения	10 287,40600	10 315,80000	+ 28,39400
Охрана семьи и детства	11 860,19000	11 860,19000	0
Управление социального обеспечения Администрации Рыльского района Курской области	25 101,04500	25 101,04500	0
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	122,90000	122,90000	0

Другие общегосударственные вопросы	122,90000	122,90000	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	24 978,14500	24 978,14500	0
Социальное обеспечение населения	19 983,38400	19 983,38400	0
Охрана семьи и детства	2 364,96100	2 364,96100	0
Другие вопросы в области социальной политики	2 629,80000	2 629,80000	0

Проектом решения вносятся изменения в ведомственную структуру расходов районного бюджета на 2018 год в виде увеличения расходов на сумму 85 051,83800 тыс. рублей.

Из 6 главных распорядителей средств районного бюджета:

- ассигнования увеличиваются по 3 распорядителям на 13 167,99900 тыс. рублей;
- ассигнования уменьшаются по 1 распорядителю на - 2 083,96200 тыс. рублей;
- ассигнования остаются на прежнем уровне по 2 распорядителям.

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 2018 год» в сторону увеличения общего объема финансирования программ в 2018 году на 79 506,41700 тыс. рублей или на 15,45%.

тыс. рублей

Наименование	Код	Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 09.02.2018г. № 383)	Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 19.12.2017 №370 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»	Отклонение
ИТОГО		514 490,54631	593 996,96331	+79 506,41700
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие культуры в Рыльском районе Курской области на 2014-2018 годы»	01	46 304,36300	46 339,46300	+ 35,10000

Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Рыльском районе Курской области на 2018-2023 годы»	02	33 687,64800	33 687,64800	0
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие образования Рыльского района Курской области на 2018-2021 годы»	03	371 241,67600	378 409,16700	+7 167,49100
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Управление муниципальным имуществом Рыльского района Курской области на 2018-2022 годы»	04	400,00000	900,00000	+500,00000
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Охрана окружающей среды Рыльского района Курской области на 2015– 2020 годы»	06	315,00000	315,00000	0
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	4 775,39700	5 473,89400	698,49700
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	3 248,51500	4 190,56600	+942,05100
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие муниципальной службы в Рыльском районе Курской области на 2017-2021 годы»	09	1 898,01000	1 898,01000	0
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Сохранение и развитие архивного дела в Рыльском районе Курской области на 2017-2019 годы»	10	1 082,21300	1 082,21300	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	13 421,04931	13 413,04731	-8,00200
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в	12	762,00100	762,00100	0

Рыльском районе Курской области на 2017-2021годы»				
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	2 367,04000	2 367,04000	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»	14	15 572,58100	15 572,58100	0
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие экономики Рыльского района Курской области на 2014-2020 годы»	15	95,00000	95,00000	0
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Устойчивое развитие сельских территорий Рыльского района Курской области на 2014 - 2020 годы»	16	19 320,05300	89 491,33300	+70 171,28000

В проекте решения планируется увеличение финансирования по следующим муниципальным программам:

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие культуры в Рыльском районе Курской области на 2014-2018 годы» на 35,10000 тыс. рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие образования Рыльского района Курской области на 2018-2021 годы» на 7 167,49100 тыс. рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Управление муниципальным имуществом Рыльского района Курской области на 2018-2022 годы» на 500,00000 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 698,49700 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 942,05100 тыс. рублей;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Устойчивое развитие сельских территорий Рыльского района Курской области на 2015 - 2017 годы и на период до 2020 года» на 70 171,28000 тыс. рублей.

В проекте решения планируется уменьшение финансирования по следующим муниципальным программам:

- 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 8,00200 тыс. рублей;

На прежнем уровне предусмотрены расходы на финансирование следующих муниципальных программ Рыльского района Курской области:

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Рыльском районе Курской области на 2018-2023 годы»;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Охрана окружающей среды Рыльского района Курской области на 2015– 2020 годы»;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие муниципальной службы в Рыльском районе Курской области на 2017-2021 годы»;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Сохранение и развитие архивного дела в Рыльском районе Курской области на 2017-2019 годы»;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Рыльском районе Курской области на 2017-2021годы»;

- 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»;

- 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»;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие экономики Рыльского района Курской области на 2014-2020 годы».

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