

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
от 15 декабря 2017 № 89
на проект решения Представительного собрания
Рыльского района Курской области
о внесении изменений в решение
Представительного собрания Рыльского района
Курской области от 26.12.2016 №280 «О бюджете Рыльского района
Курской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 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 26.12.2016 №280 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 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 34 784,39000тыс. рублей и прогнозируются в объеме 663 746,22342тыс. рублей, расходы районного бюджета увеличатся на 34 012,84710тыс. рублей и составят 668 971,33555тыс. рублей. Прогнозируемый дефицит районного бюджета уменьшится на 959,23290 тыс. рублей и составит 5 037,42213тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета.

Районный бюджет предлагается утвердить с дефицитом в сумме 5 037,42213тыс. рублей. Наличие дефицита бюджета обусловлено следующими изменениями источников финансирования бюджета:

- уменьшение остатков на счетах бюджета на 187,69000тыс.рублей, которые составят в сумме + 5 137 422,13тыс. рублей;
- иные источники 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	2017		
	Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 26.12.2016 №280 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 11.08.2017 №336)	Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 26.12.2016 №280 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»	Отклонение
Доходы бюджета - ИТОГО	628 961,83342	663 746,22342	+34 784,39000
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	169 899,94500	173 900,46000	+4 000,51500
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	459 061,88842	489 845,76342	+30 783,87500
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>441 853,42100</i>	<i>480 896,97245</i>	<i>+39 043,55145</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>17 128,04335</i>	<i>9 036,59413</i>	<i>-8 091,44922</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>1 232,61736</i>	<i>1 232,61736</i>	<i>0</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет</i>	<i>-1 152,19329</i>	<i>-1 320,42052</i>	<i>- 168,22723</i>

В представленном проекте решения общая сумма доходов в 2017 году увеличится на 34 784,39000 тыс. рублей или на 5,53% и составят 663 746,22342 тыс. рублей.

Проектом решения планируется увеличение доходной части районного бюджета за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 4 000,51500 тыс.рублей или на 2,35% и безвозмездных поступлений на 30 783,87500 тыс.рублей, или на 6,71%, которые составят 489 845,76342 тыс.рублей.

Анализ расходной части бюджета Рыльского района Курской области

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

Распределение бюджетных ассигнований районного бюджета на 2017 год по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета

тыс. рублей

Наименование показателя	2017		
	Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 26.12.2016 №280 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 11.08.2017 №336)	Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 26.12.2016 №280 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»	Отклонение
Расходы бюджета - ИТОГО	634 958,48845	668 971,33555	+34 012,84710
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	52 349,79893	40 429,63878	-11 920,16015
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2 448,10000	1 988,44679	-459,65321
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	78 476,41717	78 363,54351	-112,87366
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	22 235,98535	17 689,90655	-4 546,07880
ОБРАЗОВАНИЕ	393 713,41300	431 254,66414	+37 541,25114
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	24 287,37600	32 191,76806	+7 904,39216
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	66,36400	66,36400	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	47 697,19200	53 584,66172	+5 887,46972
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	316,56000	305,06000	-11,50000
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	250,00000	0	-250,00000
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	13 117,28200	13 097,28200	-20,00000

Проектом решения предусмотрено:

- увеличение расходов на:

образование на 37 541,25114тыс.рублей или на 9,54%.;

культуру и кинематографию на 7 904,39216тыс. рублей или на 32,55%;

социальную политику на 5 887,46972 тыс.рублей или на 12,34%;;

- уменьшение расходов на :

общегосударственные расходы на 11 920,16015тыс. рублей или на 22,77%;

национальную безопасность и правоохранительная деятельность на 459,65321 тыс.рублей или на 18,78%;

национальную экономику на 112,87366тыс.рублей или на 0,14%;

жилищно-коммунальное хозяйство на 4 546,07880 тыс.рублей или на 20,44%;

физическая культура и спорт на 11,50000тыс. рублей или на 3,61%;

обслуживание государственного муниципального долга на 250,00000 тыс. рублей или на 100%;

межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на 20,00000 тыс.рублей или на 0,15%.

- на прежнем уровне предусмотрены расходы на:

здравоохранение;

Ведомственная структура расходов районного бюджета

тыс. рублей

Наименование показателя	2017		
	Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 26.12.2016 №280 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 11.08.2017 №336)	Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 26.12.2016 №280 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»	Отклонение
Расходы бюджета - ИТОГО	634 958,08445	668 971,33555	+34 013,25110
Администрация Рыльского района Курской области	140 656,82145	135 298,52182	-5 358,29963
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	34 070,19993	33 874,41998	-195,77995
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	<i>1 656,50000</i>	<i>1 577,14121</i>	<i>-79,35879</i>
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	<i>14 442,43400</i>	<i>14 607,77167</i>	<i>+165,33767</i>

Резервные фонды	243,00000	0	-243,00000
Другие общегосударственные вопросы	17 728,26593	17 689,50710	-38,75883
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2 448,10000	1 988,44679	-459,65321
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона</i>	2 448,10000	1 988,44679	-459,65321
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	78 401,41717	78 288,54351	-112,87366
Транспорт	1 005,00000	1 005,00000	0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	76 596,37217	76 591,71862	-4,65355
Другие вопросы в области национальной экономике	800,04500	691,82489	-108,22011
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	22 235,98535	17 689,90655	-4 546,07880
Коммунальное хозяйство	22 235,98535	17 689,90655	-4 546,07880
ОБРАЗОВАНИЕ	1 549,53800	1 532,09750	-17,44050
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	1 549,53800	1 532,09750	-17,44050
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	66,36400	66,36400	0
<i>Санитарно-эпидемиологическое благополучие</i>	66,36400	66,36400	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1 568,65700	1 553,68349	-14,97360
Пенсионное обеспечение	900,00000	885,02649	-14,97351
Социальное обеспечение населения	668,65700	668,65700	0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	316,56000	305,06000	-11,50000
Массовый спорт	316,56000	305,06000	-11,50000
Управление финансов Администрации Рыльского района Курской области	28 670,45600	16 437,26667	-12 233,18933
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	15 303,17400	3 339,98467	-11 963,18933
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	2 668,50000	2 742,48465	+73,98470
Другие общегосударственные вопросы	12 634,67400	597,50002	-12 037,174000

ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	250,00000	0	-250,00000
<i>Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	250,00000	0	-250,00000
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	13 117,28200	13 097,28200	-20,00000
<i>Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных органов</i>	13 117,28200	12 617,28200	-500,00000
ПРОЧИЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	0	480,00000	+480,00000
Представительное собрание Рыльского района Курской области	2 397,56000	2 323,52432	-74,03568
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	2 397,56000	2 323,52432	-74,03570
<i>Функционирование законодательных (представительных органов) государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	736,90000	759,01274	+22,11280
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	1 525,80000	1 429,65158	-96,14850
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	134,86000	134,86000	0
Отдел культуры Администрации Рыльского района Курской области	38 067 ,4400	47 090,38606	+9 022,94606
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	292,89500	336,17500	+43,28000
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	292,89500	336,17500	+43,28000
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	75,00000	75,00000	0
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	75,00000	75,00000	0
ОБРАЗОВАНИЕ	12 591,20000	13 482,58100	+891,38100
<i>Дополнительное образование детей</i>	12 590,70000	13 482,58100	+891,38100
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	0,50000	0	-0,50000
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	24 287,37600	32 191,76806	+7 904,39210
<i>Культура</i>	21 119,20000	28 972,97566	+7 853,77570
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	3 168,17600	3 218,79240	+50,61640

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	821,37300	1 004,86200	+183,48900
<i>Социальное обеспечение населения</i>	821,37300	1 004,86200	+183,48900
Управление по образованию Администрации Рыльского района Курской области	400 477,36400	442 708,65545	+42 231,29145
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	173,57000	432,63481	+259,06490
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	173,57000	432,63481	+259,06490
ОБРАЗОВАНИЕ	379 572,67500	416 239,98564	+36 667,31070
<i>Дошкольное образование</i>	81 837,24200	85 198,42972	+3 361,18780
<i>Общее образование</i>	270 434,58700	303 980,08822	+33 545,50130
<i>Дополнительное образование детей</i>	10 980,30000	10 252,86505	-727,43500
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	1 078,12000	1 076,76085	-1 ,35915
<i>Другие вопросы в области образования</i>	15 242,42600	15 731,84180	+489,41580
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	20 731,11900	26 036,03500	+5 304,916
<i>Социальное обеспечение населения</i>	10 344,72900	14 947,70200	+4 602,97300
<i>Охрана семьи и детства</i>	10 386,39000	11 088,33300	+701,94300
Управление социального обеспечения Администрации Рыльского района Курской области	24 688,44300	25 112,98123	+424,53823
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	112,40000	122,90000	+10,50000
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	112,40000	122,90000	+10,50000
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	24 576,04300	24 990,08123	414,03830
<i>Социальное обеспечение населения</i>	22 443,04300	22 681,22300	238,18000
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	2 133,00000	2 308,85823	175,85830

Проектом решения вносятся изменения в ведомственную структуру расходов районного бюджета на 2017 год в виде увеличения расходов на сумму 34 013,25110тыс. рублей.

Из 6 главных распорядителей средств районного бюджета:

- ассигнования увеличиваются по 3 распорядителям на 51 678,77574тыс.рублей;
- ассигнования уменьшаются по 3 распорядителям на 17 665,52464тыс.рублей.

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 2017 год» в сторону увеличения общего объема финансирования программ в 2017 году на 45 579,71690 тыс. рублей или на 7,69%.

тыс.рублей

Наименование	Код	Утверждено решением Представительного Собрания Рыльского района Курской области от 26.02.2016 №221 «О бюджете Рыльского района Курской области на 2016 год» (в редакции от 16.06.2017 №322)	Проект решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Рыльского района Курской от 25.12.2015 №209 «О бюджете Рыльского района Курской области на год»	Отклонение
ИТОГО		592 576,91652	638 156,63334	+45 579,71690
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие культуры в Рыльском районе Курской области на 2014-2018 годы»	01	37 479,69900	46 327,95606	+8 848,25706
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Рыльском районе Курской области на 2014-2017 годы»	02	32 234,27500	33 106,86576	+872,59076
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие образования Рыльского района Курской области на 2014-2017 годы»	03	392 929,84200	434 384,21675	+41 454,37475
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Управление муниципальным имуществом Рыльского района Курской области на 2015-2019 годы»	04	300,00000	211,77989	-88,22011
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Охрана окружающей среды Рыльского района	06	3 580,82380	2 922,29700	-658,52680

Курской области на 2015– 2020 годы»				
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	4 707,46655	4 777,55155	+70,08500
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	3 661,71800	3 616,73132	-44,98668
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие муниципальной службы в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы»	09	2 653,71000	2 758,98830	+105,27830
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Сохранение и развитие архивного дела в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы»	10	1 028,83400	1 044,87975	+16,04575
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	21 893,31217	21 878,65862	-14,65355
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы»	12	761,60100	793,34688	+31,74588
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	2 454,34000	1 994,68679	-459,65321
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	16 036,28200	15 839,76667	-196,51533

Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие экономики Рыльского района Курской области на 2014-2020 годы»	15	95, 00000	75,00000	-20,00000
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	70 875,61600	66 917,97900	-3 957,63700
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Организация деятельности органов ЗАГС Рыльского района Курской области на 2014-2017 годы»	21	1 884,39700	1 505,92900	-378,468000

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 8 848,25706 тыс.рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Рыльском районе Курской области на 2014-2017 годы» на 872,59076 тыс.рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие образования Рыльского района Курской области на 2014-2017 годы» на 41 454,37475 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 70,08500 тыс.рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие муниципальной службы в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы» на 105,27830 тыс.рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Сохранение и развитие архивного дела в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы» на 16,04575 тыс.рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Рыльском районе Курской области на 2014-2016 годы» на 31,74588 тыс.рублей.

В проекте решения планируется уменьшение финансирования по следующим муниципальным программам:

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Управление муниципальным имуществом Рыльского района Курской области на 2015-2019 годы» на 88,22011 тыс.рублей;

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Охрана окружающей среды Рыльского района Курской области на 2015– 2020 годы» на 658,52680 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 44,98668 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 14,65355 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 459,65321 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 196,51533 тыс.рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие экономики Рыльского района Курской области на 2014-2020 годы» на 20,00000 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 3 957,63700 тыс.рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Организация деятельности органов ЗАГС Рыльского района Курской области на 2014-2017 годы» на 378,468000 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

