

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
от 15 июня 2018 № 45
на проект решения Представительного собрания
Рыльского района Курской области
о 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».

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 и с перераспределением средств районного бюджета по кодам бюджетной классификации расходов бюджета.

В представленном решении доходы районного бюджета увеличатся на 80,00000тыс. рублей и прогнозируются в объеме 639 500,87707 тыс. рублей, расходы районного бюджета увеличатся на 80,00000 тыс. рублей и составят 649486 ,47131 тыс. рублей. Прогнозируемый дефицит районного бюджета не изменится и 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 18.04.2018г. № 406)	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
Доходы бюджета - ИТОГО	639 420, 87707	639 500,87707	+80,00000
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	178 891,00000	178 891,00000	0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	460 529,87707	460 609,87707	+ 80,00000
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>436 262,28500</i>	<i>436 342,28500</i>	<i>+ 80,00000</i>
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>25 107,07600</i>	<i>25 107,07600</i>	<i>0</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 80,00000 тыс. рублей или на 0,01% и составят 639 500,87707 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 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	649 406,47131	649 486,47131	+80,00000
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	62 950,43800	59 881,72400	-3 068,71400
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2 360,80000	2 360,80000	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	88 830,02931	88 531,83631	- 298,19300
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	20 385,26100	21 218,35900	+833,09800
ОБРАЗОВАНИЕ	380 702,03100	383 135,34000	+2 433,30900
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	31 424,68800	31 555,18800	+130,50000
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	71,24300	71,24300	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	49 261,48500	49 261,48500	0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	602,81500	652,81500	50,00000
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:

Жилищно-коммунальное хозяйство на 833,09800 тыс. рублей или на 4,09%;
образование на 2 433,309 тыс. рублей или на 0,64%;
культуру и кинематографию на 130,50000 тыс. рублей или на 0,4%;

- уменьшение расходов на:

Общегосударственные расходы на 3 018,71400 тыс. рублей или на 4,8%;
национальная экономика на 298,193 тыс. рублей или на 0,34%;

- на прежнем уровне предусмотрены расходы на:

национальную безопасность и правоохранительная деятельность;

здравоохранение;

социальная политика;

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	649 406,47131	649 486,47131	+80,00000
Администрация Рыльского района Курской области	149 667,44431	150 729,75117	+1 062,30686
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	34 581,90700	35 064,90700	+483,00000
<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>732,25400</i>	<i>-267,74600</i>
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>15 749,24400</i>	<i>16 499,99000</i>	<i>+750,74600</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>	<i>2 360,80000</i>	<i>2 360,80000</i>	<i>0</i>
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	88 755,02931	88 456,83631	-298,19300
<i>Транспорт</i>	<i>1 005,00000</i>	<i>934,00000</i>	<i>-71,00000</i>
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	<i>85 719,37931</i>	<i>85 719,37931</i>	<i>0</i>

Другие вопросы в области национальной экономики	2 030,65000	1 803,45700	-227,19300
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	20 385,26100	21 218,35900	+833,09800
Благоустройство	0	225,58700	+225,58700
Коммунальное хозяйство	20 385,26100	20 992,77200	+607,51100
ОБРАЗОВАНИЕ	1 608,56400	1 602,96586	-5,59814
Молодежная политика и оздоровление детей	1 608,56400	1 602,96586	-5,59814
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	71,24300	71,24300	0
Санитарно-эпидемиологическое благополучие	71,24300	71,24300	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1 301,82500	1 301,82500	0
Пенсионное обеспечение	900,00000	900,00000	0
Социальное обеспечение населения	401,82500	401,82500	0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	602,81500	652,81500	+50,00000
Массовый спорт	602,81500	652,81500	+50,00000
Управление финансов Администрации Рыльского района Курской области	36 402,80200	32 473,06500	-3 9299,73700
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	23 585,12100	19 655,38400	- 3 929,73700
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	2 754,00000	2 754,00000	0
Другие общегосударственные вопросы	20 831,12100	16 901,38400	- 3 929,73700
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	150,00000	150,00000	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
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных органов	12 667,68100	12 667,68100	0
Представительное собрание Рыльского района Курской области	4 472,66000	4 522,66000	+50,00000
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	4 472,66000	4 522,66000	+50,00000
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	158,46000	+50,00000
Отдел культуры Администрации Рыльского района Курской области	46 646,86300	47 024,36300	+377,50000
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	12,15000	259,15000	+247,00000
Другие общегосударственные вопросы	12,15000	259,15000	+247,00000
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	31 424,68800	31 555,18800	130,50000
Культура	28 169,30000	28 299,80000	130,50000
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	387 115,65700	389 635,58714	+2 519,93014
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	175,70000	256,72300	+81,02300
Другие общегосударственные вопросы	175,70000	256,72300	+81,02300
ОБРАЗОВАНИЕ	364 763,96700	367 202,87414	+2 438,90714
Дошкольное образование	81 692,64100	82 037,64100	+ 345,00000
Общее образование	255 496,30200	257 212,01100	+1 715,70900
Дополнительное образование детей	11 358,80000	11 515,80000	+157,00000
Молодежная политика и оздоровление детей	1 194,18700	1 199,78514	+5,59814
Другие вопросы в области образования	15 022,03700	15 237,63700	215,60000
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	22 175,99000	22 175,99000	0
Социальное обеспечение населения	10 315,80000	10 315,80000	0
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 80,00000 тыс. рублей.

Из 6 главных распорядителей средств районного бюджета:

- ассигнования увеличиваются по 4 распорядителям на 4 009,73700 тыс. рублей;
- ассигнования уменьшаются по 1 распорядителю на – 3 929,73700 тыс. рублей;
- ассигнования остаются на прежнем уровне по 1 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 3 098,71400 тыс. рублей или на 0,52%.

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 18.04.2018г. № 406)	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		593 996,96331	597 145,67731	+3 148,71400
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие культуры в Рыльском районе Курской области на 2014-2018 годы»	01	46 339,46300	46 469,96300	+130,50000
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	03	378 409,16700	380 842,47600	+2 433,30900

области на 2018-2021 годы»				
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Управление муниципальным имуществом Рыльского района Курской области на 2018-2022 годы»	04	900,00000	900,00000	0
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Охрана окружающей среды Рыльского района Курской области на 2015– 2020 годы»	06	315,00000	0	-315,00000
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	5 473,89400	4 909,28800	-564,60600
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	4 190,56600	4 240,56600	0
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	+50,00000
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	13 413,04731	13 342,04731	-71,00000
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Рыльском районе Курской области на 2017-2021годы»	12	762,00100	762,00100	0
Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Рыльском районе Курской	13	2 367,04000	2 367,04000	0

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»	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	89 491,33300	90 976,84400	+1 485,51100

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 130,50000 тыс. рублей;
- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Развитие образования Рыльского района Курской области на 2018-2021 годы» на 2 433,30900тыс. 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 50,00000 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 1 485,51100тыс. рублей.

В проекте решения планируется уменьшение финансирования по следующим муниципальным программам:

- Муниципальная программа Рыльского района Курской области «Охрана окружающей среды Рыльского района Курской области на 2015– 2020 годы» на 315,00000 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 564,60600тыс. 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 71,00000 тыс. рублей.

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

- 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 «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Рыльском районе Курской области на 2018-2023 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 2017-2021 годы»;
- 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