|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тульская областьМуниципальное образование Щекинский районКонтрольно-счетная комиссиямуниципального образованияЩекинский район301240,РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. Щекино, ул. Шахтерская, 11. Тел./факс (48751) 5-23-40 ОКПО 98729218, ОГРН 1067151017108 , ИНН/КПП 7118818097/ 711801001**Заключение № 35****на проект решения Собрания представителей Щекинского района** **«О внесении изменений в решение Собрания представителей Щекинского района от 22.12.2016 № 36/293****«О бюджете муниципального образования Щекинский район** **на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».**(третье уточнение)г. Щекино 26.10.2017 г. Заключение Контрольно-счетной комиссии Щекинского района на Проект Решения Собрания представителей муниципального образования Щекинский района «О внесении изменений в решение Собрания представителей Щекинского района от 22.12.2016г. № 36/293 «О бюджете муниципального образования Щекинский район на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – проект Решения) подготовлено с учетом требований Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Щекинский район, утвержденного решением Собрания представителей муниципального образования Щекинский район от 09 сентября 2008 года № 35/282(в ред. от 13.12.2016г.), Положения о контрольно-счетной комиссии муниципального образования Щекинский район, утвержденного решением Собрания представителей муниципального образования Щекинский район от 26 марта 2013 года № 49/543. Проект Решения представлен в Контрольно-счетную комиссию Щекинского района письмом Собрания представителей муниципального образования Щекинский район от 17.10.2017 года №РЕ 205 (вх.17.10.2017г. №116). Одновременно с проектом Решения о внесении изменений в бюджет представлена пояснительная записка, подготовленная Финансовым управлением администрации муниципального образования Щекинский район, содержащая не в полном объеме обоснование вносимых изменений.Контрольно-счетная комиссия Щекинского района, рассмотрев материалы к представленному проекту Решения, отмечает следующее:Проектом Решения вносятся изменения во все параметры бюджета Щекинского района на 2017 год, а также параметры планового периода 2018 и 2019 годов.В основу уточнения бюджета муниципального образования на 2017 год положено уточнение доходов и расходов за счет средств бюджета муниципального образования Щекинский район, средств бюджета Тульской области, перераспределение бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями, группами и подгруппами видов расходов бюджета района.  Контрольно-счетная комиссия Щекинского района, рассмотрев проект Решения и приложения к нему, отмечает следующее:- текстовая часть проекта Решения в полной мере соответствует требованиям бюджетного законодательства.**Изменение показателей текущего финансового года.** В соответствии с представленным проектом Решения в бюджет муниципального образования Щекинский район предлагается внести изменения по следующим основным параметрам бюджета на 2017 год:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основные характеристики** | **Решение от 07.07.2017г.****№ 51/433** тыс. руб. | **Проект Решения,**тыс. руб. | **Отклонения** |
| тыс. руб. | % |
| Доходы | 1 619 682,2 | 1 617 341,1 | - 2 341,1 | 0,1 |
| Расходы | 1 708 314,6 | 1 704 307,8 | - 4 006,8 | 0,2 |
| Дефицит(-) | - 88 632,4 | - 86 966,7 | - 1 665,7 | 1,9 |

 **Доходы бюджета муниципального образования Щекинский район.**Общий объем доходов бюджета района на 2017 год предлагается уменьшить на 2 341,1 тыс. руб. или на 0,1% от ранее утвержденных плановых назначений.**Налоговые и неналоговые доходы.** Налоговые и неналоговые доходы предлагается уменьшить на 29 481,3 тыс. руб. **или на 0,7% к утвержденным плановым назначениям**, в том числе:Налоговые доходы уменьшить на 30 146,1 тыс. руб., на основании ожидаемой оценки поступления доходов, администрируемых управлением Федеральной налоговой службы по Тульской области, предлагается уточнить следующим образом:* уменьшить плановые назначения по следующим видам доходов:

- налог на доходы физических лиц на 14 212,2 тыс. руб.;* + - - налоги на совокупный доход на 955,4 тыс. руб.;
		- - по налогам на имущество организаций на 15 685,8 тыс. руб.;
* увеличить плановые назначения по следующим видам доходов:
	+ - - по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на 682,3 тыс. руб.;
		- - по государственной пошлине за выдачу разрешений на установку рекламной конструкции плановые показатели скорректированы согласно поступлению за 9 месяцев и ожидаемой оценке поступления, представленной управлением архитектуры, земельных и имущественных отношений администрации Щекинского района в сторону увеличения на 25,0 тыс. руб.

 Неналоговые доходы предлагается увеличить на 664,8 тыс. руб., уточнение сложилось следующим образом:* уменьшить плановые назначения по следующим видам доходов:

- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных участков на 5 250,0 тыс. руб.;- от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов в части реализации основных средств 1 600,0 тыс. руб. на основании прогноза архитектуры, земельных и имущественных отношений администрации Щекинского района. В соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001г. №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», с Решением Собрания представителей Щекинского района от 28.11.2016г. «Об утверждении прогнозного плана приватизации имущества муниципального образования Щекинский район на 2017 год и плановый период 2018 и 2019годов» администрацией Щекинского района проводится процедура продажи муниципального имущества. Доходы от продажи муниципального имущества подлежат зачислению в бюджет Щекинского района в размере 100% цены продажи. Следовательно, пока процедура продажи не завершена, для снижения планируемого дохода правовые основания отсутствуют;- от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) на 1 650,0 тыс. руб. на основании прогноза архитектуры, земельных и имущественных отношений администрации Щекинского района;  - увеличить плановые назначения по следующим видам доходов:- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных участков на 4 100,0 тыс. руб.;- арендная плата имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну районов на 500,0 тыс. руб. на основании прогноза управления архитектуры, земельных и имущественных отношений администрации Щекинского района;- доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 400,0 тыс. руб. на основании прогноза управления архитектуры, земельных и имущественных отношений администрации Щекинского района;- доходы по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 644,4 тыс. руб.;- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на 1,0 тыс. руб. на основании фактического поступления за истекший период;- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба план увеличен на 3 519,4 тыс. руб. согласно поступлению за истекший период и ожидаемой оценке поступления. Контрольно-счетная комиссия Щекинского района отмечает, в нарушение ст.47 БК РФ отсутствуют нормативно-правовые акты Собрания представителей муниципального образования Щекинский район, устанавливающие отдельные виды неналоговых доходов зачисляемых в бюджет муниципального образования Щекинский район. С учетом предполагаемых изменений план по налоговым и неналоговым доходам на 2017 год составит 562 767,2 тыс. руб.**Безвозмездные поступления.** Безвозмездные поступления бюджета муниципального образования уточняются в сторону увеличения на 27 140,2 тыс. руб. или на 2,7%, в том числе:Увеличиваются:- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Тульской области на 2014-2021 годы» на 144,8 тыс. руб.;субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Тульской области на 2014-2021 годы» (предоставление дополнительной социальной выплаты молодым семьям при рождении (усыновлении) одного ребенка) на 90,6 тыс. руб.;- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы» на 3 346,1 тыс. руб.;- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт автодорог» на 19 884,2 тыс. руб.;- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий в рамках проекта «Народный бюджет» на 3 809,5 тыс. руб.;- поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных образований – на 9,8 тыс. руб.;Уменьшаются:- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий в рамках ФЦП «Жилище» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Тульской области на 2014-2021 годы».Таким образом, общая сумма утверждаемых на 2017 год доходов предполагается в сумме 1 617 341,1 тыс. руб.**Расходы бюджета муниципального образования Щекинский район** Проектом Решения общий объем расходов на 2017 год уточняется в сторону уменьшения на 4 006,8 тыс. руб. и составит 1 704 307,8 тыс. руб**.** Динамика расходов бюджета по разделам бюджетной классификации расходов Российской Федерации показана в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  **Наименование раздела расходов** | **Решение от 14.03.2017г.****№ 42/323**  | **Проект** **Решения** | **Отклонение** |
| тыс. руб. | тыс. руб. | тыс. руб. |
| Общегосударственные вопросы | 160 233,5 | 147 098,5 | -13 135,0 |
| Национальная оборона | 1 492,7 | 1 492,7 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 12 785,0 | 12 985,0 | 200,0 |
| Национальная экономика | 139 394,1 | 156 727,1 | 17 333,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 131 353,5 | 120 392,1 | -10 961,4 |
| Охрана окружающей среды | 150,0 | 1 430,1 | 1 280,1 |
| Образование | 1 138 285,1 | 1 139 091,3 | 806,2 |
| Культура | 36 304,0 | 32 820,3 | -3 466,0 |
| Социальная политика | 50 245,2 | 53 699,2 | 3 454,0 |
| Физическая культура и спорт | 1 866,4 | 2 366,4 | 500,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1 438,5 | 1 438,5 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера | 34 766,6 | 34 766,6 | 0,0 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **1 708 314,6** | **1 704 307,8** | **-4 006,8** |

  Уточнение расходов предлагается по 9 из 12 функциональных разделов расходов бюджета муниципального образования Щекинский район.  В предоставленной одновременно с Проектом Решения пояснительной записке содержится информация о произведенных корректировках. **Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**Расходы по разделу 01 корректируются в сторону уменьшения на 13 135,0 тыс. руб. (уменьшения за счет собственных средств), в том числе:в рамках программных мероприятий на 875,5тыс. руб.;в рамках непрограммных мероприятий на 12 259,5 тыс. руб.По подразделам изменения предлагается внести следующим образом: (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Подраздел | Бюджет МО Щекинский район (ред. от 07.07.17г.) | Проект бюджета | Предлага-емые изменения |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (Собрание представителей Щекинского района) | 0103 | 2 270,3 | 2 017,7 | -252,6 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций (Обеспечение функционирования администрации Щекинского района | 0104 | 55 226,2 | 53 739,7 | -1 486,5 |
| Судебная система | 0105 | 9,0 | 9,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  | 0106 | 14 829,0 | 14 364,4 | -194,6 |
| Резервные фонды (Резервный фонд Администрации Щекинского района) | 0111 | 1 260,2 | 530,1 | -730,1 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 86 638,8 | 76 167,6 | -10 471,2 |
| Итого по разделу | **01** | **160 233,5** | **147 098,5** | **-13 135,0** |

По подразделу 0103 объем расходов уменьшился на 252,6 тыс. руб. на закупки товаров, работ и услуг по Собранию представителей Щекинского района.По подразделу 0104 ассигнования уменьшаются на 1 486,5 тыс. руб. в связи с доведением норматива формирования расходов на оплату труда муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления в соответствии с постановлением Правительства Тульской области от 21.03.2012 №116.По подразделу 0106 ассигнования увеличиваются на 194,6 тыс. руб., в том числе:- расходы на выплаты по оплате труда уменьшились на 139,6 тыс. руб. в связи с доведением норматива формирования расходов на оплату труда муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления в соответствии с постановлением Правительства Тульской области от 21.03.2012 №116;- расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии муниципального образования Щекинский район уменьшились на 55,0 тыс. руб. По подразделу 0111 ассигнования в целом уменьшены на 730,1 тыс. руб., в том числе за счет:-выделения бюджетных ассигнований в сумме 30,0 тыс. руб. в соответствии с постановлением администрации муниципального образования Щекинский район от 25.07.2017 №7-493 «О выделении средств из резервного фонда администрации Щекинского района» на выплату единовременной помощи гражданке Савкиной И.А., пострадавшей в результате пожара, произошедшего 23.05.2017 по адресу: р.п. Первомайский ул.Садовая д.13;-выделения бюджетных ассигнований в сумме 1 200,1 тыс. руб. в соответствии с постановлением администрации муниципального образования Щекинский район от 28.07.2017 №7-989 «О выделении средств из резервного фонда администрации Щекинского района» на проведение мероприятий по ликвидации очагов возгорания на полигоне ТБО д. Подиваньково;- дополнительно запланированных средств в сумме 500,0 тыс. руб.Уточненный план по подразделу составит 530,1 тыс. руб., при этом уточненный размер резервного фонда составит 5 500,0 тыс. руб.По подразделу 0113 расходов уменьшены на 10 471,2 тыс. руб., из них на:- реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования Щекинский район» ассигнования уменьшены на 123,0 тыс. руб.;- реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования Щекинский район» ассигнования уменьшены на 420,7 тыс. руб.;- реализацию муниципальной программы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления» ассигнования уменьшены на 192,2 тыс. руб.;- расходы на выполнение судебных актов по искам о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействиями) муниципальных органов либо должностных лиц этих органов ассигнования уменьшены на 11 056,7 тыс. руб.;- представительские расходы по Собранию представителей Щекинского района ассигнования уменьшены на 115,0 тыс. руб.;- мероприятия по переподготовке и повышению квалификации по Собранию представителей Щекинского района уменьшены на 20,0 тыс. руб.;- проведение мероприятий в сфере других общегосударственных вопросов по Собранию представителей Щекинского района уменьшены на 100,0 тыс. руб.;- организацию и проведение мероприятий по иным непрограммным мероприятиям бюджетные ассигнования увеличиваются на 1 556,4 тыс. руб. Уточненный план по разделу с учетом предлагаемых изменений составит 75 850,3 тыс. руб.**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**По разделу 03 плановые ассигнования корректируются в сторону увеличения на 200,0 тыс. руб. за счет собственных средств в рамках программных мероприятий.По подразделу 0309 объем расходов увеличился на 200,0 тыс. руб. на реализацию мероприятия «Формирование материально-технических ресурсов для ликвидации ЧС в мирное и военное время» муниципальной программы муниципального образования Щекинский район «защита населения от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах Щекинского района».Уточненный план по разделу с учетом предлагаемых изменений составит 12 985,0 тыс. руб.**Раздел 04 «Национальная экономика»**По разделу 04 плановые ассигнования корректируются в сторону увеличения на 17 333,0 тыс. руб. в рамках программных мероприятий. По подразделам изменения предлагается внести следующим образом: (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Подраздел | Бюджет МО Щекинский район (ред. от 07.07.17г.) | Проект бюджета | Предлага-емые изменения |
|  | 0401 | 214,8 | 214,8 | 0,0 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 2 706,7 | 2 706,7 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (Дорожные фонды) | 0409 | 118 589,7 | 142 293,2 | 23 703,5 |
| Связь и информатика | 0410 | 3 165,7 | 3 098,7 | -67,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 14 717,2 | 8 413,7 | -6 303,5 |
| Итого по разделу | 04 | 139 394,1  | 156 727,1 | 17 333,0 |

Изменение в сторону увеличения на 23 703,5 тыс. руб. (20,0%) сложилось по подразделу 0409 на реализацию муниципальной программы «Модернизация и развитие автомобильных дорог, повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Щекинский район», в том числе:- за счет средств дорожного фонда муниципального образования Щекинский район на 19 884,2 тыс. руб., в том числе:\* за счет субсидий из дорожного фонда Тульской области на финансовое обеспечение дорожной деятельности, капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов. Средства направлены в муниципальное образование р.п. Первомайский Щекинского района в сумме 11 795,5 тыс. руб. и муниципальное образование город Щекино Щекинского района в сумме 8 088,7 тыс. руб.;- уточняются ассигнования на реализацию проекта «Народный бюджет», в том числе:\* за счет средств населения, физических и юридических лиц, индивидуальных предпринимателей – 9,8 тыс. руб.;\* за счет средств бюджета Тульской области – 3 809,5 тыс. руб. Уточненный план по подразделу 0409, с учетом изменений составит 142 293,2 тыс. руб.По подразделу 0410 расходы уменьшаются на 67,0 тыс. руб. на реализацию муниципальной программы «Развитие и поддержание информационной системы администрации муниципального образования Щекинский район».Уточненный план по подразделу 0410, с учетом изменений составит 6 303,5 тыс. руб.По подразделу 0412 расходы уменьшаются на 6 303,5 тыс. руб. в том числе:- на реализацию муниципальной программы «Градорегулирование на территории муниципального образования Щекинский район» на 6 122,0 тыс. руб.;- на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования Щекинский район» на 181,5 тыс. руб.;Уточненный план по разделу с учетом предлагаемых изменений составит 8 399,7 тыс. руб.**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**По разделу 05 расходы в целом предлагается уменьшить на 10 961,4 тыс. руб. в рамках программных мероприятий, в том числе за счет собственных средств увеличить в сумме 4 430,4 тыс. руб., за счет средств бюджета Тульской области уменьшить в сумме 15 391,8 тыс. руб. По подразделам изменения предлагается внести следующим образом: (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Подраздел | Бюджет МО Щекинский район (ред. от 07.07.17г. ) | Проект бюджета | Предлага-емые изменения |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 7 251,9 | 7 241,5 | -10,4 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 108 893,4 | 97 942,4 | -10 951,0 |
| Благоустройство | 0503 | 15 208,2 | 15 208,2 | 0,0 |
| Итого по разделу 05 | **05** | **131 353,5** | **120 392,1** | **-10 961,4** |

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» бюджетные ассигнования предлагается уменьшить на 10,4 тыс. руб., в том числе:- за счет увеличения расходов на 268,4 тыс. руб. «Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям Щекинского района на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством»;- за счет снижения расходов на 278,8 тыс. руб. на мероприятие «Проведение ремонтов многоквартирных домов и зданий муниципального образования Щекинский район» согласно фактически выполненным работам.По подразделу 0502 бюджетные ассигнования предлагается снизить на 10 951,0 тыс. руб., в том числе:- за счет уменьшения объема бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы «Модернизация и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры» на 9 427,1 тыс. руб., с учетом ожидаемой оценки исполнения мероприятий;- за счет уменьшения ассигнований в рамках основного мероприятия «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства» на сумму 500,0 тыс. руб., с учетом ожидаемой оценки исполнения мероприятий;- за счет уменьшения ассигнований в рамках основного мероприятия «Повышение эффективности действия коммунального сектора» в сумме 2 223,9 тыс. руб. в соответствии с заключенными соглашениями;- за счет увеличения ассигнований на мероприятие «Организация электроснабжения, водоснабжения и водоотведения в границах поселения» в суме 1 200,0 тыс. руб. с учетом ожидаемой оценки исполнения мероприятий.Уточненный план по разделу с учетом предлагаемых изменений составит 120 392,1 тыс. руб.**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»**По данному разделу объем бюджетных ассигнований предлагается увеличить на 1 280,1 тыс. руб. за счет собственных средств, в том числе:- на реализацию муниципальной программы муниципального образования Щекинский район «Охрана окружающей среды в муниципальном образовании Щекинский район» в рамках выполнения работ по рекультивации полигона ТБО д. Подиваньково Щекинского района (проверка достоверности определения сметной стоимости объекта) в суме 80,0 тыс. руб.;- на реализацию непрограммного направления расходов за счет средств резервного фонда муниципального образования Щекинский район расходы увеличиваются на 1 200,1 тыс. руб. (Постановление администрации муниципального образования Щекинский район №7-989 от 28.07.2017 «О выделении средств из резервного фонда администрации Щекинского района»).Уточненный план по разделу с учетом предлагаемых изменений составит 1 430,1 тыс. руб. **Раздел 07 «Образование»**По разделу 07 расходы предлагается увеличить на 806,2 тыс. руб. (за счет собственных средств) в рамках программных мероприятий. По подразделам изменения предлагается внести следующим образом: (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Подраздел | Бюджет МО Щекинский район (ред. от 07.07.17г.) | Проект бюджета | Предлага-емые изменения |
| Дошкольное образование | 0701 | 381 640,4 | 388 272,4 | 6 632,0 |
| Общее образование | 0702 | 595 342,9 | 588 779,7 | -6 563,2 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 126 958,6 | 129 157,5 | 2 198,9 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 8,0 | 8,0 | 0,0 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 22 859,7 | 22 859,7 | 0,0 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 11 475,5 | 10 014,0 | -1 461,5 |
| Итого по разделу | **07** | **1 138 285,1** | **1 139 091,3** | **806,2** |

По подразделу 0701 расходы увеличиваются на 6 632,0 тыс. руб. в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования и архивного дела в муниципальном образовании Щекинский район»;По подразделу 0702 расходы уменьшаются на 6 563,2 тыс. руб., в рамках реализации муниципальных программ:- «Развитие образования и архивного дела в муниципальном образовании Щекинский район» - уменьшение бюджетных ассигнований на 6 386,9 тыс. руб.;- «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании Щекинский район» - увеличение бюджетных ассигнований на 176,3 тыс. руб.;По подразделу 0703 расходы увеличены на 2 198,9 тыс. руб., в рамках реализации муниципальных программ:- «Развитие образования и архивного дела в муниципальном образовании Щекинский район» - увеличение бюджетных ассигнований на 2 274,5 тыс. руб.;- «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании Щекинский район» - уменьшение бюджетных ассигнований на 59,7 тыс. руб.;- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Щекинский район» уменьшение бюджетных ассигнований на 15,9 тыс. руб.По подразделу 0709 расходы уменьшены на 1 461,5 тыс. руб., в том числе на:- обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на 1 204,6 тыс. руб.;- расходы на оплату труда муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления в связи с доведением до норматива формирования расходов на оплату труда муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления в соответствии с постановлением Правительства Тульской области от 21.03.2012 №116 на 191,1 тыс. руб.Уточненный план по разделу с учетом предлагаемых изменений составит 1 139 091,3 тыс. руб. **Раздел 08 «Культура, кинематография и средства массовой информации»**По разделу 08 расходы предлагается уменьшить на 3 483,7 тыс. руб. (за счет собственных средств ассигнования уменьшены на 2 007,9 тыс. руб., за счет средств бюджета Тульской области уменьшены на 1 475,8 тыс. руб.). Уточнение предлагается в рамках программных мероприятий 3 494,6 тыс. руб., непрограммных мероприятий 10,9 тыс. руб.По подразделам изменения предлагается внести следующим образом: (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Подраздел | Бюджет МО Щекинский район (ред. от 07.07.17г.) | Проект бюджета | Предлага-емые изменения |
| Культура | 0801 | 28 613,0 | 28 229,9 | -383,1 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 7 691,0 | 4 590,4 | -3 100,6 |
| Итого по разделу | **08** | **36 304,0** | **32 820,3** | **-3 483,7** |

По подразделу 0801 бюджетные ассигнования уменьшены на 383,1 тыс. руб. на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в муниципальном образовании Щекинский район» в части обеспечения деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений.По подразделу 0804 плановые назначения уменьшены на 3 100,6 тыс. руб., в том числе:- на реализацию мероприятия «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления ассигнования уменьшены на 1 307,0 тыс. руб.;- на дополнительные мероприятия на реализацию Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в части повышения оплаты труда отдельных категорий работников в соответствии с утвержденной динамикой (распоряжение администрации Щекинского района от 08.12.2016 № 261-р «О внесении изменения в распоряжение администрации Щекинского района от 08.02.2013 №28-р «Об утверждении плана мероприятий поэтапного совершенствования системы оплаты труда в муниципальных учреждениях Щекинского района») бюджетные ассигнования уменьшены на 1 793,6 тыс.руб.Уточненный план по разделу с учетом предлагаемых изменений составит 4 590,4 тыс. руб.**Раздел 10 «Социальная политика»** По разделу 10 плановые назначения увеличены на 3 454,0 тыс. руб. (за счет собственных средств увеличены на 12 235,2 тыс. руб., за счет средств бюджета Тульской области уменьшены на 8 781,2 тыс. руб.).По подразделам изменения предлагается внести следующим образом: (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Подраздел | Бюджет МО Щекинский район (ред. от 07.07.17г.) | Проект бюджета | Предлага-емые изменения |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 4 336,9 | 4 181,4 | -155,5 |
| Социальное обеспечение | 1003 | 20 972,2 | 24 392,9 | 3 410,7 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 20 330,1 | 20 330,1 | 0,0 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 4 606,0 | 4 804,8 | 198,8 |
| Итого по разделу |  | **50 245,2** | **53 699,2** | **3 454,0** |

По подразделу 1001бюджетные ассигнования в целом уменьшены на 155,5 тыс. руб. в соответствии с ожидаемой оценкой исполнения.По подразделу 1003 бюджетные ассигнования увеличены на 3 410,7 тыс. руб., в том числе на:- реализацию муниципальной программы «Улучшение жилищных условий граждан и комплексное развитие коммунальной инфраструктуры в муниципальном образовании Щекинский район» увеличены на 3 436,7 тыс. руб.:\* на мероприятие «Предоставление молодым семьям социальных выплат» за счет субсидии в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Тульской области на 2014-2020 годы» на 90,6 тыс. руб.;\* на мероприятие «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов» на 3 346,1 тыс. руб. (за счет средств бюджета Тульской области).- реализацию непрограммного направления расходов за счет средств резервного фонда муниципального образования Щекинский район расходы увеличиваются на 30,0 тыс. руб.уменьшаются ассигнования на:- реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка населения в муниципальном образовании Щекинский район» на 56,0 тыс. руб.:\* на выплаты гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин Щекинского района» в сумме 6,0 тыс. руб.;\* на оказание материальной помощи гражданам района, оказавшимся в трудной жизненной ситуации в сумме 50,0 тыс. руб.По подразделу 1006 объем бюджетных ассигнований увеличен на 198,8 тыс. руб. на реализацию муниципальной программы муниципального образования Щекинский район «Социальная поддержка населения в муниципальном образовании Щекинский район» на реализацию мероприятий по созданию условий для получения детьми-инвалидами качественного образования.Уточненный план по разделу с учетом предлагаемых изменений составит 53 699,2 тыс. руб.**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»** По разделу 11 плановые назначения увеличены на 500,0 тыс. руб. (за счет собственных средств). По подразделу 1102 «Массовый спорт» на реализацию муниципальной программы муниципального образования Щекинский район «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании Щекинский район», в том числе:- на мероприятие «Строительство футбольного поля с искусственным покрытием в р.п. Первомайский для МОУ ДОД «ДЮСШ №1» уменьшены на 50,0 тыс. руб. (за счет экономии, ложившейся в результате проведения конкурсных процедур);- на мероприятие «Строительство футбольного поля с искусственным покрытием на стадионе «Спартак» в городе Щекино для МОУ ДОД «ДЮСШ №1», в том числе ПИР» увеличены на 550,0 тыс. руб.**Анализ приложения № 8 по реализации муниципальных программ.**Изменение объемов бюджетных ассигнований предусматривается по 14 муниципальным программам из 18 на сумму 7 011,7 тыс. руб., в том числе:Увеличение бюджетных ассигнований предполагается по 5 муниципальным программам на сумму 25 365,3 тыс. руб., в том числе:1. «Развитие образования и архивного дела в муниципальном образовании Щекинский район» - на 705,5 тыс. руб. или на 0,1% от утвержденного плана;
2. «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в МО Щекинский район» на 676,3 тыс. руб. или на 12,9 % от утвержденного плана;
3. «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Щекинского района» на 200,0 тыс. руб. или на 2,8 % от утвержденного плана;
4. «Модернизация и развитие автомобильных дорог, повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Щекинский район» на 23 703,5 тыс. руб. или на 20,3 % от утвержденного плана;
5. «Охрана окружающей среды в МО Щекинский район» на 80,0 тыс. руб. или более 53,3 % от утвержденного плана.

Уменьшение бюджетных ассигнований предполагается по 9 муниципальным программам на сумму 18 273,3 тыс. руб., в т.ч. по муниципальным программам:1. «Развитие культуры в МО Щекинский район» на 3 554,3 тыс. руб. или на 4,5 % от утвержденного плана;
2. «Социальная поддержка населения в муниципальном образовании Щекинский район» - на 12,7 тыс. руб.;
3. «Управление муниципальными финансами муниципального образования Щекинский район» на 262,6 тыс. руб. или на 0,5 % от утвержденного плана;
4. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в МО Щекинский район» на 15,9 тыс. руб. или 0,4 % от утвержденного плана;
5. «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами МО Щекинский район» на 602,2 тыс. руб. или 1,7% от утвержденного плана;
6. «Улучшение жилищных условий граждан и комплексное развитие коммунальной инфраструктуры в МО Щекинский район» на 7 524,7 тыс. руб. или на 4,9 % от утвержденного плана;
7. «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления Щекинского района» на 192,2 тыс. руб. или на 20 % от утвержденного плана;
8. «Развитие и поддержание информационной системы администрации МО Щекинский район» на 67,0 тыс. руб. или на 2,1% от утвержденного плана;
9. «Градорегулирование на территории МО Щекинский район» на 6 122,0 тыс. руб. или 81,5% от утвержденного плана.

Дефицит бюджета муниципального образования Щекинский районДефицит бюджета района в 2017 году сократился на 1 665,7 тыс. руб. и составил 86 966,7 тыс. руб. или 15,5 % к объему доходов без учета безвозмездных поступлений. Источниками финансирования дефицита бюджета муниципального образования на 2017 год определены:* разница между полученными и погашенными муниципальным образованием кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 47 975,2 тыс. руб.;
* разница между полученными и погашенными муниципальным образованием в валюте Российской Федерации бюджетными кредитами, предоставленными местному бюджету другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации– (-) 3 300,0 тыс.руб.;
* изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 39 104,8 тыс. руб.;
* возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации, в размере 311,1 тыс. руб. (ООО «Теплосервис»);
* возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации, в размере 2 875,6 тыс. руб., в том числе:

МО г.Советск – 600,0 тыс. руб.;МО Крапивенское – 283,3 тыс. руб.;МО Яснополянское – 1 525,6 тыс. руб.;МО Огаревское – 466,7 тыс. руб. **Изменение показателей планового периода**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основные характеристики** | **Решение от 07.07.2017г.****№ 51/433**тыс. руб. | **Проект Решения,**тыс. руб. | **Отклонения** |
| тыс. руб. | % |
| ***2018 год*** |
| Доходы | 1 590 177,6 | 1 509 918,4 | -80 259,1 | 5,05 |
| Расходы | 1 590 177,6 | 1 566 426,3 | -23 751,3 | 1,5 |
| Дефицит(-) | 0 | -56 507,9 |  |  |
| ***2019 год*** |
| Доходы | 1 641 037,8 | 1 558 064,4 | -82 973,4 | 5,1 |
| Расходы | 1 641 037,8 | 1 616 514,5 | -24 523,3 | 1,5 |
| Дефицит(-) | 0 | - 58 450,1 |  |  |

**Доходы бюджета муниципального образования Щекинский район на плановый период 2018 и 2019 годов.**Налоговые и неналоговые доходы за 2018 и 2019 годы уточняются в сторону уменьшения на 80 259,2 тыс. руб. и 82 973,4 тыс. руб. соответственно. Уточнение осуществлено по налоговым доходам, администрируемым управлением федеральной налоговой службы по Тульской области, согласно представленному прогнозу администратора и по процентам, полученным от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетом муниципальных районов, согласно графикам погашения кредитов.С учетом предполагаемых изменений план по налоговым и неналоговым доходам на 2018 год составит 565 078,8 тыс. руб., на 2019 года 584 501,2 тыс. руб.Объём безвозмездных поступлений на 2018 и 2019 годы не изменился.**Расходы бюджета муниципального образования Щекинский район на плановый период 2018 и 2019 годов.** Расходная часть бюджета уменьшена в 2018 году на 23 751,3 тыс. руб. и на 24 523,3 тыс. руб. в 2019 году и составила: на 2018 год – 1 566 426,3 тыс. руб.;на 2019 год – 1 616 514,5 тыс. руб.**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**Расходы по разделу 01 корректируются в 2018 и 2019 годах в сторону уменьшения на 10 000,0 тыс. руб. и на 8 000,0 тыс. руб. соответственно **по подразделу 0113** *«Другие общегосударственные вопросы»* на исполнение судебных актов в рамках непрограммного мероприятия «Обеспечение функционирования администрации Щекинского района». **Раздел 04 «Национальная экономика»**Расходы по разделу 04 плановые ассигнования в 2018 году увеличены на 1 250,0 тыс. руб. по **подразделу 0412** *«Другие вопросы в области национальной экономики»* в рамках мероприятия «Подготовка и утверждение документации территориального планирования муниципального образования Щекинский район» в связи с изменением сроков реализации мероприятий.**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**Расходы бюджета муниципального образования Щекинский район на 2018 год по разделу 05 предлагается уменьшить на 7 519,5 тыс. руб., на 2019 год на 23 280,9 тыс. руб.**По разделу 0502** «Коммунальное хозяйство» расходы на 2018 и 2019 годы предлагается сократить на 7 519,5 тыс. руб. за счет сокращения ассигнований для подготовки к зиме объектов коммунальной инфраструктуры Щекинского района.На 2019 год в рамках подпрограммы «Модернизация и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры» расходы предлагается уменьшить на 5 761,4 тыс. руб. на ремонт, содержание и строительство объектов водоснабжения и на 10 000,0 тыс. руб. за счет уменьшения ассигнований на строительство модульной котельной в городе Щекино (взамен котельной ООО «Стройкерамика»).**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»**По разделу 06 расходы уменьшены в 2018 году на 5 752,7 тыс. руб. **по подразделу 0605** *«Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* на реализацию муниципальной программы муниципального образования Щекинский район «Охрана окружающей среды в муниципальном образовании Щекинский район» в рамках выполнения работ по рекультивации полигона ТБО д. Подиваньково.**Раздел 07 «Образование»****По подразделу 0701** *«Дошкольное образование»* общий объем расходов увеличен на 2018 года на 800,1 тыс. руб., в рамках муниципальной программы «Развитие образования и архивного дела в муниципальном образовании Щекинский район», подпрограмма «Развитие дошкольного образования» (проведение капитального ремонта муниципальными учреждениями).**По разделу 13** *«Обслуживание государственного и муниципального долга»* объем расходов в 2018 году увеличен на 470,8 тыс. руб., в 2019 году на 8 757,6 тыс. руб. в связи с изменением программы муниципальных заимствований.**Условно утвержденные расходы** в 2018 году уменьшены на 3 000,0 тыс. руб., в 2019 году на 2 000,0 тыс. руб. и составили 2,5% и 5,0% от общего объема расходов бюджета без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, соответственно. Источниками финансирования дефицита бюджета муниципального образования на 2018 и 2019 годы определены:- разница между полученными и погашенными муниципальным образованием кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 59 719,0 тыс. руб. в 2018 году и 58 450,1 тыс. руб. в 2019 году;в 2018 году:- разница между полученными и погашенными муниципальным образованием в валюте Российской Федерации бюджетными кредитами, предоставленными местному бюджету другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации (-) 3 400,0 тыс. руб.;-возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации в размере 188,9 тыс. руб.**Анализ приложения №8 по реализации муниципальных программ в плановом периоде 2018 и 2019 годов.**Изменение объемов бюджетных ассигнований предусматривается в 2018 году по 5 муниципальным программам из 18 на сумму 10 751,3 тыс. руб., в том числе:Увеличение бюджетных ассигнований предполагается по 3 муниципальным программам на сумму 2 520,9 тыс. руб., в том числе:1. «Развитие образования и архивного дела в муниципальном образовании Щекинский район» - на 800,1 тыс. руб. или на 0,1 % от утвержденного плана;
2. «Управление муниципальными финансами муниципального образования Щекинский район» - на 470,8 тыс. руб. или на 0,7 % от утвержденного плана;
3. «Градорегулирование на территории муниципального образования Щекинский район» - на 1 250,0 тыс. руб. или на 175,6 % от утвержденного плана.

Уменьшение бюджетных ассигнований предполагается по 2 муниципальным программам на сумму 13 272,2 тыс. руб., в том числе:1) «Охрана окружающей среды в муниципальном образовании Щекинский район» - на 5 752,7 тыс. руб. или на 37,8 % от утвержденного плана;2) «Улучшение жилищных условий граждан и комплексное развитие коммунальной инфраструктуры в муниципальном образовании Щекинский район» - на 7 519,5 тыс. руб. или на 9,8% от утвержденного плана. Изменение объемов бюджетных ассигнований предусматривается в 2019 году по 2 муниципальным программам из 18 на сумму 17 515,2 тыс. руб., в том числе:Увеличение бюджетных ассигнований предполагается по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Щекинский район» - на 8 757,6 тыс. руб. или на 13,9% от утвержденного плана;Уменьшение бюджетных ассигнований предполагается по муниципальной программе «Улучшение жилищных условий граждан и комплексное развитие коммунальной инфраструктуры в муниципальном образовании Щекинский район» на 23 280,9 тыс. руб. или на 29,6% от утвержденного плана.**Выводы по результатам проведенного анализа**: По результатам анализа представленного проекта Решения Контрольно-счетная комиссия муниципального образования Щекинский район отмечает следующее: в связи с тем, что в процессе подготовки данного Заключения, замечания и технические ошибки устранены - представленный проект Решения о внесении изменений в бюджет соответствует требованиям Бюджетного законодательства.Контрольно-счетная комиссия Щекинского района рекомендует Собранию представителей муниципального образования Щекинский район рассмотреть вопрос о разработке и утверждении нормативно-правовых актов, устанавливающих отдельные виды неналоговых доходов, зачисляемых в бюджет муниципального образования Щекинский район. Контрольно-счетная комиссия муниципального образования Щекинский район считает возможным предложить Собранию представителей муниципального образования Щекинский район рассмотреть и утвердить представленный Проект Решения.ПредседательКонтрольно-счетной комиссииЩекинского района Е.П.ДобровольскаяИсп. Маркина Е.А.Тел. /48751/52340/ |