**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ СЛЮДЯНСКИЙ РАЙОН**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 05-07-38**

по результатам экспертизы проекта решения Думы муниципального образования Слюдянский район «О внесении изменений в решение Думы муниципального образования Слюдянский район «О бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

22 июня 2018 г. г. Слюдянка

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования Слюдянский район в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате муниципального образования Слюдянский район от 27.02.2014 г. № 8-V- рд, на основании поручения председателя Думы муниципального образования Слюдянский район от 20.06.2018 года № 79.

**1.** Проект решения «О внесении изменений в решение Думы муниципального образования Слюдянский район «О бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - проект решения) разработан Комитетом финансов муниципального образования Слюдянский район и внесен в Думу МО Слюдянский район 20.06.2018 г. в соответствии со статьей 21, 22 решения Думы муниципального образования Слюдянский район от 27.09.2012 года № 43 - V РД «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Слюдянский район».

Внесение изменений в решение Думы МО Слюдянский район «О бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 21.12.2017 г. № 69 - VI рд (в ред. от 25.01.2018 г. № 1-VIрд, 22.02.2018 №10-VIрд, 28.02.2018 №21-VIрд, 29.03.2018 №23-VIрд, 26.04.2018 № -V35-рд) обусловлено необходимостью:

- уточнения основных характеристик бюджета муниципального образования Слюдянский район на 2018 и на плановый период 2019 и 2020 годов доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета.

В ходе экспертизы установлены следующие изменения показателей.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено рд от 21.12.2017 г. № 69 - VI рд | Утверждено рд от 26.04.2018 г. № 35 - VI рд | **Проект 2018 год** | Отклонение. (+,-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(гр.4-3гр.) |
| Доходы – всего | 877 586,7 | 1 003 565,3 | **1 003 565,3** | 0,0 |
| Расходы - всего | 896 518,8 | 1 017 003,6 | **1 018 673,3** | 1 672,7 |
| Дефицит, в тыс. руб. | 18 932,1 | 13 438,3 | **15 111,0** | 1 672,7 |
| Дефицит в % | 9,5 | 6,5 | **7,4** | 0,9 |
| Профицит | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 |

Согласно пояснительной записке объем дефицита районного бюджета в 2018 году составит 15 111,0 тыс. руб., что выше утвержденных показателей на 1 672,7 тыс. руб.

При установленных параметрах бюджета с учетом муниципального долга верхний предел муниципального долга предлагается снизить на 1 672,7 тыс. руб. в 2018 и 2019 году соответственно.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Верхний предел муниципального долга | Утверждено рд от 21.12.2017 г. № 69 - VI рд | Утверждено рд от 26.04.2018 г. № 35 - VI рд | Проект | Отклонение (+,-) |
| 1 | 2 | 3 |  | 4=(гр.3-2гр.) |
| на 1 января 2019 | 29 526,7 | 17 264,5 | 18 937,2 | 1 672,7 |
| на 1 января 2020 | 49 183,7 | 32 542,2 | 34 214,9 | 1 672,7 |
| на 1 января 2021 | 69 107,9 | 47 887,1 | 49 559,8 | 1 672,7 |

Приложения 5, 6, 8, 9, 9.1, 10, предлагаются в новой редакции, и дополнить приложением 12.

**2**. Доходная часть районного бюджета, утвержденная в объеме 1 003 565,3 тыс. руб. по проекту решения остается в прежней редакции (таблица, тыс. руб.).

| Наименование доходных источников | Утверждено рд от 21.12.2017 г. № 69 - VI рд | Утверждено рд от 26.04.2018 г. № 35 - VI рд | Прогноз | Отклонение (+,-) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(гр.4-3гр.) |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:** | **199 318,6** | **205 287,8** | **205 287,8** | **0,0** |
| **Налоговые доходы всего: в том числе:** | **184 010,5** | **184 010,5** | **184 010,5** | **0,0** |
| Налог на доходы физических лиц | 155 930,4 | 155 930,4 | 155 930,4 | 0,0 |
| Налоги на совокупный доход, в том числе: | 25 223,7 | 25 223,7 | 25 223,7 | 0,0 |
| - налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 8 299,3 | 8 299,3 | 8 299,3 | 0,0 |
| - единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 16 870,0 | 16 870,0 | 16 870,0 | 0,0 |
| - единый сельскохозяйственный налог | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 0,0 |
| - налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 49,4 | 49,4 | 49,4 | 0,0 |
| Государственная пошлина | 2 856,8 | 2 856,8 | 2 856,8 | 0,0 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Неналоговые доходы всего, в том числе:** | **15 308,1** | **21 277,3** | **21 277,3** | **0,0** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в том числе: | 12 788,2 | 12 788,2 | 12 788,2 | 0,0 |
| - доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 10 191,2 | 10 191,2 | 10 191,2 | 0,0 |
| -прочие 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) | 2 597,0 | 2 597,0 | 2 597,0 | 0,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 020,0 | 1 020,0 | 1 020,0 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 0,0 | 1 496,3 | 1 496,3 | 0,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 92,0 | 92,0 | 92,0 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 407,3 | 1 413,2 | 1 413,2 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 4 467,0 | 4 467,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления, в т. ч.** | **678 267,0** | **696 818,0** | **696 818,0** | **101 459,4** |
| Дотации | 98 019,5 | 98 019,5 | 98 019,5 | 0,0 |
| Субсидии | 80 661,8 | 99 943,5 | 99 943,5 | 0,0 |
| Субвенции | 494 194,5 | 494 194,5 | 494 194,5 | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5 392,2 | 6 262,6 | 6 262,6 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | - 1 602,2 | - 1 602,2 | 0,0 |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО в том числе:** | **877 586,7** | **902 105,8** | **902 105,8** | **0,0** |
| из областного бюджета | 672 759 | 690 555,4 | 690 555,4 | 0,0 |
| Доля средств областного бюджета в доходах бюджета района, % | 76,7% | 76,5% | 76,5% | 0,0 |

Объем **безвозмездных поступлений** на 2018 год, утвержденный решением Думы от 26.04.2018 г. № 35 - VI рд в сумме **798 277,4**  тыс. руб. остается в прежней редакции**.**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходных источников** | Утверждено рд от 21.12.2017 г. № 69 - VI рд | Утверждено рд от 26.04.2018 г. № 35 - VI рд | Проект | | | Отклонение  (+;-) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | 5=4-3 | | | |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **678 268,0** | **798 277,4** | **798 277,4** | | | **0,0** | | | |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **678 268,0** | **799 879,7** | **799 879,7** | | | **0,0** | | | |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **98 019,5** | **137 916,4** | **137 916,4** | | | **0,0** | | | |
| **Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности** | **56 488,5** | **56 488,5** | **56 488,5** | | | **0,0** | | | |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 56 488,5 | 56 488,5 | 56 488,5 | | | 0,0 | | | |
| **Дотация бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов** | **41 531,0** | **81 427,9** | **81 427,9** | | | **0,0** | | | |
| Дотация бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 41 531,0 | **81 427,9** | **81 427,9** | | | **0,0** | | | |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **80 661,8** | **114 950,7** | **114 950,7** | | | **0,0** | | | |
| **Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек** | **0,0** | **740,4** | **740,4** | | | **0,0** | | | |
| Субсидии бюджетам районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | **0,0** | **740,4** | **740,4** | | | **0,0** | | | |
| **Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры** | **0,0** | **20,4** | **20,4** | | | **0,0** | | | |
| **Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры** | **0,0** | **20,4** | **20,4** | | | **0,0** | | | |
| **Прочие субсидии** | **80 661,8** | **114 190,0** | **114 190,0** | | | **0,0** | | | |
| **Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов** | **80 661,8** | **114 190,0** | **114 190,0** | | | **0,0** | | | |
| - Субсидия на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области | 56 676,6 | 71 683,8 | 71 683,8 | | | 0,0 | | | |
| - Субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий на проведение капитального ремонта МБОУ СОШ № 12 г. Байкальск (замена заполнения оконных проемов) | 10 768,9 | 10 768,9 | 10 768,9 | | | 0,0 | | | |
| - Субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий на проведение капитального ремонта МБОУ СОШ № 10 г Байкальск (замена заполнения оконных проемов) | 4 976,1 | 4 976,1 | 4 976,1 | | | 0,0 | | | |
| - Субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий на проведение капитального ремонта МБОУ СОШ № 4 г. Слюдянка (замена заполнения оконных проемов) | 6 114,1 | 6 114,1 | 6 114,1 | | | 0,0 | | | |
| - Субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий на проведение капитального ремонта МБДОУ Детский сад № 2 г. Байкальск (замена заполнения оконных проемов) | 2 126,1 | 2 126,1 | 2 126,1 | | | 0,0 | | | |
| - Субсидии местным бюджетам из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления детей в Иркутской области (МБУ "Детский оздоровительный лагерь "Солнечный") | 0,0 | 1 921,7 | 1 921,7 | | | 0,0 | | | |
| - Субсидии местным бюджетам из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления детей в Иркутской области (филиал МБУ "Детский оздоровительный лагерь "Солнечный" в селе Тибельти Слюдянского района "Юный Горняк") | 0,0 | 1 921,7 | 1 921,7 | | | 0,0 | | | |
| Субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 0,0 | 10 875,0 | 10 875,0 | | | 0,0 | | | |
| Субсидии в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение школьных автобусов для обеспечения безопасности школьных перевозок и ежедневного подвоза обучающихся к месту обучения и обратно | 0,0 | 1 777,1 | 1 777,1 | | | 0,0 | | | |
| Субсидии в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области | 0,0 | 2 025,5 | 2 025,5 | | | 0,0 | | | |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **494 194,5** | **540 723,7** | **540 723,7** | | | **0,0** | | | |
| **Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг** | **76 878,6** | **76 972,4** | **76 972,4** | | | **0,0** | | | |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 76 878,6 | 76 972,4 | 76 972,4 | | | 0,0 | | | |
| **Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации** | **17 673,6** | **17 832,9** | **17 832,9** | | | **0,0** | | | |
| **Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации:** | **17 673,6** | **17 832,9** | **17 832,9** | | | **0,0** | | | |
| - по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области | 329,7 | 366,5 | 366,5 | | | 0,0 | | | |
| - в сфере труда | 605,2 | 629,6 | 629,6 | | | 0,0 | | | |
| - по определению персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 1 219,2 | 1 268,5 | 1 268,5 |  | | 0,0 | | |
| - по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий | 1 210,4 | 1 259,2 | 1 259,2 |  | | 0,0 | | |
| - по определению лиц составляющих протоколы административных правонарушений | 0,7 | 0,7 | 0,7 |  | | 0,0 | | |
| - в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками | 287,5 | 287,5 | 287,5 |  | | 0,0 | | |
| - по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям | 14 020,9 | 14 020,9 | 14 020,9 |  | | 0,0 | | |
| **Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации** | **116,8** | **116,8** | **116,8** |  | | **0,0** | | |
| Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 116,8 | 116,8 | 116,8 |  | | 0,0 | | |
| **Прочие субвенции** | **399 525,5** | **445 801,6** | **445 801,6** | |  | | **0,0** |
| **Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов** | **399 525,5** | **445 801,6** | **445 801,6** | |  | | **0,0** |
| - субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях | 266 210,1 | 289 469,1 | 289 469,1 | |  | | 0,0 |
| - субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных и общеобразовательных организациях | 133 305,4 | 156 332,5 | 156 332,5 | |  | | 0,0 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **5 392,2** | **6 288,7** | **6 288,7** | |  | | **0,0** |
| **Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями** | **5 392,2** | **6 288,7** | **6 288,7** | |  | | **0,0** |
| **Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями** | **5 392,2** | **6 288,7** | **6 288,7** | |  | | **0,0** |
| - Единая дежурно-диспетчерская служба | 1 275,2 | 1 326,1 | 1 326,1 | |  | | 0,0 |
| - Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 288,9 | 300,5 | 300,5 | |  | | 0,0 |
| Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территорий поселений от ЧС природного и техногенного характера, в части обслуживания многоканальной системы автоматического оповещения спец. абонентов STC-L250 с задействованием каналов связи и систем передачи данных | 695,2 | 708,6 | 708,6 | |  | | 0,0 |
| - Организация секретного делопроизводства | 335,1 | 348,5 | 348,5 | |  | | 0,0 |
| - Осуществление внешнего муниципального финансового контроля | 0,0 | 695,0 | 695,0 | |  | | 0,0 |
| - Составление проекта бюджета поселения, исполнение бюджета поселения, составление отчета об исполнении бюджета поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации | 2 797,8 | 2 909,9 | 2 909,9 | |  | | 0,0 |
| **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | **0,0** | **- 1 602,1** | **- 1 602,1** | |  | | **0,0** |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 0,0 | - 105,9 | - 105,9 | |  | | 0,0 |
|  |  |  |  | |  | |  |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 0,0 | - 1 496,2 | - 1 496,2 | |  | | 0,0 |

**3.** Расходы, утвержденные решением Думы МО Слюдянский район от 26.04.2018 г. № 35 - VI рд в объеме 1 017 003,6 тыс. руб., проектом решения предлагается увеличить на 1 672,7 тыс. руб. и составит 1 018 676,3 тыс. руб. Расходная часть бюджета уточняется за счет дефицита бюджета. Изменения в рамках пяти разделов бюджетной классификации расходов, планируемые, в проекте решения представлены в таблице (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **КФСР** | Утверждено рд от 21.12.201 г. № 69 - VI рд | Утверждено рд от 26.04.2018 г. № 35 - VI рд | **Проект** | Отклонение  (+;-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 |
| Общегосударственные вопросы | 01 00 | 76 762,0 | 80 750,8 | 81 072,3 | -0,1 |
| Национальная оборона | 02 00 | 133,5 | 133,5 | 150,0 | 16,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 00 | 2 249,9 | 2 380,9 | 2 380,9 | 0,0 |
| Национальная экономика | 04 00 | 1 720,1 | 1 820,4 | 1 970,4 | 150,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 00 | 0,0 | 2 999,5 | 2 999,5 | 0,0 |
| Образование | 07 00 | 600 596,8 | 693 858,1 | 695 139,4 | 1 281,3 |
| Культура, кинематография | 08 00 | 35 061,3 | 38 284,4 | 38 284,4 | 0,0 |
| Здравоохранение | 09 00 | 143,8 | 143,8 | 143,8 | 0,0 |
| Социальная политика | 10 00 | 98 716,9 | 99 340,0 | 99 465,0 | 125,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 00 | 500,0 | 916,0 | 1 016,0 | 0,0 |
| Средства массовой информации | 12 00 | 1 740,4 | 2 021,3 | 2 021,3 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 00 | 3 612,7 | 3 548,5 | 3 548,5 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований | 14 00 | 75 281,4 | 90 484,8 | 90 484,8 | 0,0 |
| **ИТОГО расходов** |  | **896 518,80** | **1 017 003,6** | **1 018 676,3** | **1 672,7** |

По разделу 01 00 **«Общегосударственные вопросы»** попроекту бюджета планируется снижение на сумму 0,1 тыс. руб., что составит 81 072,3 тыс. руб.

По разделу **«Национальная оборона»** планируется увеличитьбюджетные ассигнования в объеме 16,5 тыс. руб., что составит по проекту бюджета 150,0 тыс. руб.

По разделу **«Национальная экономика»** планируется увеличитьбюджетные ассигнования в объеме 150,0 тыс. руб., что составит по проекту бюджета 1970,4 тыс. руб.

По разделу **«Образование»** планируется увеличитьбюджетные ассигнования в объеме 1 281,3 тыс. руб. и составят 695 139,4 тыс. руб.

По разделу **«Социальная политика»** планируется увеличитьбюджетные ассигнования в объеме 125,0 тыс. руб., что в целом составит 99 465,0 тыс. руб.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** планируется увеличитьбюджетные ассигнования в объеме 100,0 тыс. руб., что в целом составит 1 016,0,0 тыс. руб.

Проект решения Думы МО Слюдянский район предлагает изменить объем финансирования 4 муниципальных программ из 17 действующих, изменения представлены в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование муниципальной программы |  | Решение Думы от 21.12.2017 г. № 69 - VI рд | Утверждено решением Думы от 29.04.2018 г. № 35 VI - рд | | Проект | Отклонения |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 | | 5 | 6=(5-4) |
| 1 | «Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 551 736,4 | 631 080,0 | | 632 361,3 | +1 281,3 |
| 2 | «Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 25 053,0 | 27 283,7 | | 27 283,7 | 0,0 |
| 3 | «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в МО Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 3 087,2 | 9 210,7 | | 9 210,7 | 0,0 |
| 4 | «Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 33 194,1 | 40 449,8 | | 40 449,8 | 0,0 |
| 5 | «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 500,0 | 916,0 |  | 1 016,0 | +100,0 |
| 6 | «Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 305,0 | 466,0 |  | 466,0 | 0,0 |
| 7 | «Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 100,0 | 100,0 | | 100,0 | 0,0 |
| 8 | «Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 434,3 | 514,3 | | 514,3 | 0,0 |
| 9 | «Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 91 820,8 | 91 698,2 | | 91 823,2 | +125,0 |
| 10 | «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 30,0 | 3 029,5 | | 3 029,5 | 0,0 |
| 11 | «Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках на 2014-2020 годы» |  | 1 086,3 | 1 086,3 | | 1 086,3 | 0,0 |
| 12 | «Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 10 000,0 | 10 850,0 | | 10 850,0 | 0,0 |
| 13 | «Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 80,0 | 90,0 | | 240,0 | +150,0 |
| 14 | «Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район в 2014-2020 годы» |  | 168 438,0 | 188 540,8 | | 188 640,7 | +100,0 |
| 15 | «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы» |  | 130,0 | 130,0 | | 130,0 | 0,0 |
| 16 | «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории Слюдянского района на 2014-2020 годы» |  | 221,3 | 221,3 | | 221,3 | 0,0 |
| 17 | «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района на 2014-2020 годы» |  | 266,3 | 356,6 | | 356,6 | 0,0 |
|  | **ИТОГО по программам** |  | 886 920,9 | 1 006 023,2 | | 1 007 679,4 | 1 656,2 |
|  | Непрограммные расходы |  | 9 597,9 | 10 980,4 | | 10 896,9 | -83,5 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **896 518,8** | **1 017 003,6** | | **1 018 676,3** | **1 672,7** |

**Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район в 2014 - 2020 годах»**

Проект решения Думы МО предлагает увеличить расходы на реализацию мероприятий Программы на 1 281,3 тыс. руб. и довести бюджетные ассигнования до 632 361,3 тыс. руб. Финансовое обеспечение в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Утверждено решением Думы от 29.04.2018 г. № 35 VI - рд | Проект решения Думы | Отклонения |
| «Оказание образовательных в общеобразовательных учреждениях в Слюдянском муниципальном образовании» | 367 356,1 | 368 800,5 | +1 444,4 |
| «Дошкольное образование в Слюдянском муниципальном районе» | 179 390,5 | 179 615,5 | +225,0 |
| «Дополнительное образование в сфере художественной и творческой направленности в Слюдянском муниципальном районе» | 24 452,2 | 24 341,8 | -110,4 |
| «Дополнительное образование в сфере физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе» | 25 352,4 | 25 202,4 | -150,0 |
| «Дополнительное образование в сфере искусства в Слюдянском муниципальном образовании» | 34 528,9 | 34 401,2 | -127,7 |
| ИТОГО | 631 080,0 | 632 361,3 | +1 281,3 |

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район на 2014-2020 годы»**

Проект бюджета предлагает увеличить расходы на мероприятия программы на 100,0 тыс. руб., с 916,0 тыс. руб. до 1 016,0 тыс. руб. на организацию и проведение Всероссийских соревнований по боксу «Слюдянский ринг». Финансирование будет осуществляться за счет перераспределения бюджетных средств из непрограммных расходов бюджета.

**Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район на 2014-2020 годы»**

Проект решения предлагает увеличить бюджетные ассигнования для обеспечения культурно-массовой работы Узлового совета ветеранов и Совета ветеранов труда г.Байкальска на 125,0 тыс. руб. и довести плановые бюджетные назначения по подпрограмме «Социально ориентированные некоммерческие общественные организации» до 861,2 тыс. руб.

**Муниципальная программа «Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2014-2020 годы**

Финансирование мероприятий программы планируется увеличить на 150,0 тыс. руб. и довести до 240,0 тыс. руб.

Бюджетные средства будут направлены на организацию экспедиции по тропам Хамар-Дабана в рамках мероприятий подпрограммы «Развитие туризма в МО Слюдянский район».

**Муниципальная программа «Совершенствование механизмов управления МО Слюдянский район в 2014-2020 годах»**

Расходы на реализацию мероприятий программы в целом предлагается увеличить с 188 540,8 тыс. руб. до 188 640,7 тыс. руб. или на 99,9 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования в разрезе подпрограмм данной программы представлены в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Утверждено решением Думы от 29.04.2018 г. № 35 VI - рд | Проект решения Думы | Отклонения |
| «Реализация полномочий по решению вопросов местного значения администрацией муниципального района» | 42 362,5 | 42 362,5 | 0,0 |
| «Обеспечение качественного и сбалансированного управления бюджетными средствами муниципального образования Слюдянский район» | 113 770,7 | 113 770,7 | 0,0 |
| «Повышение качества управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Слюдянском муниципальном районе на 2014-2019 годы» | 8 860,2 | 8 860,2 | 0,0 |
| «Развитие информационного пространства и создание условий для обеспечения информатизации и автоматизации процессов в организациях муниципального образования Слюдянский район» | 4 864,8 | 4 964,7 | +100,0 |
| «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Слюдянского муниципального района» | 2 021,3 | 2 021,3 | 0,0 |
| «Осуществление функций управления в сфере образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе» | 10 815,3 | 10 715,3 | 0,0 |
| «Предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг» | 2 421,5 | 2 421,5 | 0,0 |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» | 1 268,5 | 1 268,5 | 0,0 |
| «Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области» | 366,5 | 366,5 | 0,0 |
| «Полномочия в сфере труда» | 629,6 | 629,6 | 0,0 |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности « | 1 259,9 | 1 259,9 | 0,0 |
| ИТОГО | 188 540,8 | 188 640,7 | 100,0 |

В рамках реализации подпрограммы «Развитие информационного пространства и создание условий для обеспечения информатизации и автоматизации процессов в организациях муниципального образования Слюдянский район» проект предлагает увеличить финансирование мероприятий на 100,0 тыс. руб. для приобретения запасных и комплектующих частей для компьютерной техники и системы видеонаблюдения.

**Непрограммные расходы бюджета на 2018 год**

В целом непрограммные расходы бюджета будут уменьшены на 83,5 тыс. руб., из них увеличены расходы на мобилизационную подготовку на 16,5 тыс. руб. и уменьшены расходы на функционирование представительного органа МО Слюдянский район на 100,0 тыс. руб.

**4.** С учетом планируемых доходов и расходов бюджета муниципального образования Слюдянский район предлагается утвердить дефицит бюджета в сумме 15 111,0 тыс. руб. или 7,4 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального образования Слюдянский район без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, **с увеличением** относительно утвержденного решения Думы МО Слюдянский район от 26.04.2018 года № 35-VI рд на 1 672,7 тыс. руб.

**Размер получения кредитов кредитных организаций** относительно утвержденного решения думы муниципального образования Слюдянский район от 26.04.2018 года № 35-VI рд планируется увеличить на 1 672,7 тыс. руб. в 2018 году.

**Размер** **остатка на счетах бюджета** с учетом заключительных оборотов предусмотрен в сумме  **2 138,1 тыс. руб.**

**В программу муниципальных внутренних заимствований муниципального образования Слюдянский район** в 2018 годувключены предоставление и возврат бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов):

-предоставление за счет средств федерального бюджета бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) в сумме 15 000 тыс. руб.;

-возврат бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) в сумме 15 000 тыс. руб.

**Верхний предел муниципального долга** по состоянию на 1 января 2019 года составит 18 937,2 тыс. руб., на 1 января 2020 года 34 214,9 тыс. руб., на 1 января 2021 года 49 559,9 тыс. руб.

**Основные выводы и рекомендации**

1. Контрольно-счетная палата муниципального образования Слюдянский район по итогам экспертизы отмечает, что вносимые изменения в параметры районного бюджета на 2018 и плановый период 2019 и 2020 годов год соответствуют действующему бюджетному законодательству Российской Федерации.

**Проект решения соответствует действующему бюджетному законодательству и может быть рекомендован к рассмотрению Думой муниципального образования Слюдянский район.**

Председатель КСП Р.А. Щепелина

Аудитор КСП Л.Ю.Малахова