КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН ПЕТУШИНСКОГО РАЙОНА

## **Заключение**

по итогам финансово-экономической экспертизы поправки к проекту решения Совета народных депутатов Петушинского района «О внесенииизменений в решение Совета народных депутатов Петушинского района от 24.12.2014 №57/4 «О бюджете муниципального образования «Петушинский район» на 2015 год

и на плановый период 2016 и 2017 годов»

№ 177а 23.12.2015

**Основание для проведения финансово-экономической экспертизы:** пункт 9.1. Положения «О контрольно-счетном органе Петушинского района», пункт 16.1. Регламента МКУ «Контрольно-счетный орган Петушинского района».

**Дата поступления проекта муниципального правового акта в контрольно-счетный орган для проведения финансово-экономической экспертизы:** 15.12.2015; 17.12.2015 (в новой редакции); 23.12.2015 (поправка к проекту решения)

**Сроки проведения финансовой экспертизы:**

16-17.12.2015 Заключение КСО №177;

23.12.2015.

Поправка к проекту решения Совета народных депутатов Петушинского района «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов Петушинского района от 24.12.2014 57/4 «О бюджете муниципального образования «Петушинский район» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (далее проект решения) подготовлена финансовым управлением администрации Петушинского района, в новой редакции поступила в КСО 23.12.2015 в объеме:

- поправка к проекту решения СНД Петушинского района;

- проект решения СНД Петушинского района (с учетом поправки);

- приложение №2 Поступление доходов на 2015 год (приложение №4);

- приложение №3 Ведомственная структура расходов муниципального образования «Петушинский район» на 2015 год (приложение №6);

- приложение №5 Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов на 2015 год (приложение №8);

- приложение №8 Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «Петушинский район» на 2015 год (приложение 11);

- приложение №9 Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Петушинский район» на 2015 год (приложение №13).

С учетом поправок проектом решения внесены изменения в бюджет района на 2015 год, в результате которых установлены:

(пунктами 1, 2 и 3 части 1 статьи 1 проекта решения СНД Петушинского района)

общий объем доходов районного бюджета в сумме 993 872,15282 тыс. руб.;

общий объем расходов районного бюджета в сумме 1 034 868,60870 тыс. руб.;

прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 40 996,45588 тыс. руб.;

а так же внесены соответствующие изменения в приложения №№ 4; 6; 8, 11 и 13.

Пунктами 1.11. и 1.12. проекта решения также внесены изменения в приложения №11 и №13 бюджета района на 2015 год, в части уточнения Программы муниципальных внутренних заимствований и Источников финансирования дефицита бюджета.

**Анализ изменений, вносимых в доходную часть районного бюджета**

Приложение №2 Поступление доходов на 2015 год к проекту решения:

Таблица 1. (Ед. изм.: в тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный бюджет  (в редакции проекта решения ) | Проект решения с учетом поправки | Изменения |
| Налоговые доходы | 386 193,30377 | 386 193,30377 |  |
| Неналоговые доходы | 47 165,77377 | 47 165,77377 |  |
| Безвозмездные перечисления, в т.ч. | 570 981,22490 | 560 513,07568 | -10 468,14922 |
| -из областного бюджета | 564 152,27600 | 553 684,12667 | -10 468,14922 |
| -из бюджетов поселений | 16 072,35622 | 16 072,35622 |  |
| -прочие безвозмездные | 10,00000 | 10,00000 |  |
| -безвозмезд. поступления от негосударственных организаций | 171,50000 | 171,50000 |  |
| -возврат остатков | -9 424,90732 | -9 424,90732 |  |
| ИТОГО доходов | 1 004 340,30204 | 993 872,15282 |  |

,

в том числе, расшифровка «Безвозмездных перечислений» (проект решения СНДПР)

Таблица 2. (Ед. изм.: в тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный бюджет  (в редакции проекта решения ) | Проект решения с учетом поправки | Изменения |
| Безвозмездные перечисления, в т.ч. | 570 981,22490 | 560 513,07568 | -10 468,14922 |
| -Субвенции | 421 090,04200 | 421 090,04200 |  |
| -Субсидии | 126 483,07400 | 126 483,07400 |  |
| -Иные межб. трансферты | 32 651,51622 | 22 183,36700 | -10 468,14922 |
| - Проч. межб. трансферты | 10,00000 | 10,00000 |  |
| -Безвозмезд. поступления от негосударственных организаций | 171,50000 | 171,50000 |  |
| -Возврат остатков бюджетными учреждениями района | 0,00000 | 0,00000 |  |
| -Возврат остатков в областной бюджет | -9 424,90732 | -9 424,90732 |  |

Изменение структуры доходов бюджета муниципального образования «Петушинский район»

Таблица 3.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный бюджет  (в редакции проекта решения ) | Проект решения с учетом поправки | Изменения |
| Налоговые доходы | 38,5% | 38,9% | +0,4% |
| Неналоговые доходы | 4,6% | 4,7% | +0,1% |
| Безвозмездные перечисления | 56,9% | 56,4% | -0,5% |
| ИТОГО доходов | 100,0% | 100,0% |  |

В рассматриваемом проекте решения СНД с учетом поправки доходная часть бюджета, в соответствии с внесенными изменениями, сократилась в части иных межбюджетных трансфертов **на сумму -10 468,14922 тыс. руб.**

**Анализ изменений, вносимых в расходную часть районного бюджета:**

- **по главным распорядителям бюджетных средств**

Приложение №3 Ведомственная структура расходов муниципального образования «Петушинский район» на 2015 год» к проекту решения:

Таблица 4. (Ед. изм.: в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код главного распорядителя | Наименование | Утвержденный бюджет  (в редакции проекта решения ) | Проект решения с учетом поправки | Изменения |
| 430 | Совет народных депутатов | 3 703,50000 | 3 703,50000 |  |
| 405 | Контрольно-счетный орган | 1 749,10000 | 1 749,10000 |  |
| 403 | Администрация района | 186 880,57673 | 163 208,94069 | -23 671,63604 |
| 466 | Комитет по управлению имуществом | 5 883,40089 | 6 010,40089 | +127,00000 |
| 474 | Управление образования | 684 528,40138 | 690 674,85677 | +6 146,45539 |
| 458 | Управление культуры | 90 807,90930 | 90 815,90930 | +8,00000 |
| 492 | Финансовое управление | 78 705,90105 | 78 705,90105 |  |
|  | ИТОГО расходов | 1 052 258,78935 | 1 034 868,60870 | -17 390,18065 |

В рассматриваемом проекте решения расходы бюджета сокращены **на сумму 17 390,18065 тыс. руб., или на 1,7%,** в том числе:

1. Администрация Петушинского района

расходы сокращены на сумму -23 671,63604 тыс. руб., или на 12,7%;

2. Комитет по управлению имуществом

расходы увеличены на сумму +127,0 тыс. руб., или на 2,3%;

3 Управление образования администрации Петушинского района

расходы увеличены на общую сумму +6 146,45539 тыс. руб., или на 0,9%;

3. Управление культуры администрации Петушинского района

расходы увеличены на общую сумму +8,0 тыс. руб., или на 0,1%.

- **по разделам бюджетной классификации** Приложение №5 Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов на 2015 год к проекту решения:

Таблица 5. (Ед. изм.: в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел  (подраздел) | Наименование | Утвержденный бюджет  (в редакции проекта решения ) | Проект решения с учетом поправки | Изменения |
| **01** | **Общегосударственные вопросы** | **56 696,22242** | **57 096,32242** | **+400,10000** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица | 1 476,60000 | 1 476,60000 |  |
| 0103 | Функционирование исполнительного органа | 1 745,90000 | 1 745,90000 |  |
| 0104 | Функционирование исполнительного органа | 18 966,63951 | 19 109,63951 | +143,00000 |
| 0105 | Судебная система | 11,50600 | 11,50600 |  |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых органов | 7 966,10711 | 7 966,10711 |  |
| 0111 | Резервный фонд администрации | 151,99000 | 151,99000 |  |
| 0113 | Другие общегосударственные расходы | 26 377,47980 | 26 634,57980 | +257,10000 |
| **03** | **Национальная безопасность** | **11 896,24670** | **12 150,21270** | **+253,96600** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций | 8 331,24670 | 8 585,21270 | +253,96600 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности | 3 565,00000 | 3 565,00000 |  |
| **04** | **Национальная экономика** | **64 530,24417** | **64 530,24417** |  |
| 0405 | Сельское хозяйство | 3 309,61000 | 3 309,61000 |  |
| 0408 | Транспорт | 1 761,00000 | 1 761,00000 |  |
| 0409 | Дорожное хозяйство | 52 374,19373 | 52 374,19373 |  |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 7 085,44044 | 7 085,44044 |  |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **4 235,17913** | **4 235,17913** |  |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 4 235,17913 | 4 235,17913 |  |
| **06** | **Охрана окружающей среды** | **0,00000** | **0,00000** |  |
| **07** | **Образование** | **728 185,08058** | **734 331,53597** | **+6 146,45539** |
| 0701 | Дошкольное образование | 262 779,37283 | 270 760,15129 | +7 980,77846 |
| 0702 | Общее образование | 427 802,66157 | 424 125,52521 | -3 677,13636 |
| 0707 | Молодежная политика, оздоровление детей | 4 590,26737 | 4 590,26737 |  |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 33 012,77881 | 34 855,59210 | +1 842,81329 |
| **08** | **Культура** | **43 788,15310** | **43 796,15310** | **+8,00000** |
| 0801 | Культура | 33 638,03640 | 33 638,03640 |  |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры | 10 150,11670 | 10 158,11670 | +8,00000 |
| **10** | **Социальная политика** | **63 799,79710** | **63 799,79710** |  |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 3 175,31988 | 3 175,31988 |  |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 11 692,87722 | 11 692,87722 |  |
| 1004 | Охрана семьи | 48 878,60000 | 48 878,60000 |  |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 53,00000 | 53,00000 |  |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **38 544,04877** | **14 345,34673** | **-24 198,70204** |
| 1101 | Физическая культура | 12 865,50000 | 12 865,50000 |  |
| 1102 | Массовый спорт | 25 678,54877 | 1 479,84673 | -24 198,70204 |
| **12** | **Средства массовой информации** | **3 593,90000** | **3 593,90000** |  |
| 1201 | Телевидение | 2 551,90000 | 2 551,90000 |  |
| 1202 | Периодическая печать | 1 042,00000 | 1 042,00000 |  |
| **13** | **Обслуживание муниципального долга** | **11 434,00000** | **11 434,00000** |  |
| 1301 | Обслуживание внутреннего муниципального долга | 11 434,00000 | 11 434,00000 |  |
| **14** | **Межбюджетные трансферты** | **25 555,91738** | **25 555,91738** |  |
| 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 25 555,91738 | 25 555,91738 |  |
|  | **ИТОГО расходов** | ***1 052,258,78935*** | ***1 034 868,60870*** | ***-17 390,18065*** |

Из 30 подразделов классификации расходов, по 6 подразделам предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму +10 485,65775 тыс. руб., по 2 подразделам уменьшение на общую сумму -27 875,83840 тыс. руб.; в итоге внесенных изменений в бюджет расходы сокращены на -17 390,18065 тыс. руб.

**Анализ изменения финансового обеспечения муниципальных программ**

В расходах бюджета района на 2015 год предусмотрено финансирование 14 муниципальных программ. В целом расходы на реализацию муниципальных программ в 2015 году в соответствии с проектом решения составляют 935 253,82052 тыс. руб., или 90,4% от общего объема расходов бюджета.

Таблица 6. (Ед. изм.: в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ (подпрограмм) | КБК | Утвержденный бюджет  (в редакции проекта решения ) | Проект решения с учетом поправки | Изменения |
| **1.МП** «Обеспечение общественного порядка и профилактики правонарушений на 2013-2015 годы» | **0314-080 0000** | **3 465,00000** | **3 465,00000** |  |
| -организация проведения конкурса «Лучший участковый уполномоченный полиции» | 0314-0802081-240 | 45,00000 | 45,00000 |  |
| -выпуск печатной продукции | 0314-0802033-240 | 40,00000 | 40,00000 |  |
| -изготовление и монтаж ограждения ДОУ | 0314-0802027-610 | 200,00000 | 200,00000 |  |
| -обеспечение безопасных условий | 0314-0807027-610 | 3 100,00000 | 3 100,00000 |  |
| -выпуск печатной продукции | 0314-0802033-240 | 40,00000 | 40,00000 |  |
| -повышение уровня правовых знаний | 0314-0807033-240 | 40,00000 | 40,00000 |  |
| **2.МП** «Обеспечение безопасности дорожного движения на 2013-2015 годы» | **0314-090 0000** | **100,00000** | **100,00000** |  |
| -повышение безопасности дорожного движения | 0314-0902087-240 | 100,00000 | 100,00000 |  |
| **3.МП** «Совершенствование гражданской обороны, защиты населения, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах на территории Петушинского района на 2015-2017 годы» | **0309-100 0000** | **8 331,24670** | **8 585,21270** | **+253,96600** |
| -обеспечение деятельности МБУ «Управление гражданской защиты Петушинского района | 0309-1000040-611 | 8 331,24670 | 8 585,21270 | +253,96600 |
| **4.МП** развития агропромышленного комплекса Петушинского комплекса до 2020 года» | **0405-010 0000** | **3 037,36000** | **3 037,36000** |  |
| ***Подпрограмма*** *«Обеспечение реализации МП»*  -обеспечение деятельности МКУ «Управление сельского хозяйства и продовольствия Петушинского района» | 0405-0160059-110  0405-0160059-240  0405-0160059-850 | 2 370,60000  423,10000  10,00000 | 2 370,60000  423,10000  10,00000 |  |
| ***Подпрограмма*** *«Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»*  -мониторинг плодородия почв | 0405-0132007-240 | 95,00000 | 95,00000 |  |
| ***Подпрограмма «****Поддержка малых форм хозяйствования»*  -возмещение части процентной ставки по кредитам | 0405-0145055-810  0405-0147055-810 | 125,25000  13,41000 | 125,25000  13,41000 |  |
| **5.МП** «Социальное развитие села в Петушинском района в 2014-2020 годах» | **040 0000** | **1 861,00000** | **1 861,00000** |  |
| -покрытие потерь перевозчиков, осуществляющих пассажирские перевозки | 0408-0406030-810 | 1 761,00000 | 1 761,00000 |  |
| -мероприятия по улучшению жилищных условий граждан | 1003-0402031-320 | 100,00000 | 100,00000 |  |
| **6.МП** «Дорожное хозяйство Петушинского района на 2015-2025 годы» | **0409-120 0000** | **36 429,87066** | **36 429,87066** |  |
| -содержание дорог общего пользования | 0409-1202004-240  0409-1202004-830 | 1 249,80764  23,07202 | 1 249,80764  23,07202 |  |
| -реконструкция дороги «Петушки-Крутово» | 0409-1202115-240  0409-1202115-410 | 23,80601  1 487,08399 | 57 46125  1 453,42875 | +33,65524  -33,65524 |
| -проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог | 0409-1207115-240  0409-1207115-410 |  |  |  |
| -проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог | 0409-1207121-240  0409-1207121-410 | 334,54455  9 794,45545 | 334,54455  9 794,45545 |  |
| проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог | 0409-1205018-240  0409-1205018-410 | 289,83703  18 098,84297 | 289,83703  18 098,84297 |  |
| -ремонт дорог общего пользования | 0409-1202390-240 | 256,42100 | 256,42100 |  |
| -финансовое обеспечение дорожной деятельности | 0409-1205390-240 | 4 872,00000 | 4 872,00000 |  |
| **7.МП** «Обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков Петушинского района на 2013-2015 годы» | **050 0000** | **3 996,33898** | **3 996,33898** |  |
| -строительство автомобильной дороги | 0409-0504041-240 | 78,58635 | 78,58635 |  |
| - развитие сетей водопровода | 0412-0502005-240 | 42,90657 | 42,90657 |  |
| -разработка проекта сметной документации | 0412-0502009-240 | 232,80000 | 232,80000 |  |
| -строительство водопровода | 0502-0502005-410 | 375,28606 | 375,28606 |  |
| 0502-0502005-240 | 81,00000 | 81,00000 |  |
| -субсидии на обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой | 0502-0507005-410 | 3 185,76000 | 3 185,76000 |  |
| **8.МП** «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в МО «Петушинский район» на 2013-2016 годы» | **0412-030 0000** | **887,96000** | **887,96000** |  |
| -участие в выставках и ярмарках | 0412-0302114-240 | 79,90000 | 79,90000 |  |
| -субсидирование малого и среднего предпринимательства | 0412-0306112-810 | 120,10000 | 120,10000 |  |
| -субсидии юридическим лицам (гранты) | 0412-0306064-810 | 170,00000 | 170,00000 |  |
| -субсидии юридическим лицам (государственная поддержка) | 0412-0305064-810 | 437,96000 | 437,96000 |  |
| - предоставление грантов начинающим предпринимателям | 0412-0306114-810 | 0,00000 | 0,00000 |  |
| -проведение конкурсов между СмиСП | 0412-0302116-240 |  |  |  |
| -субсидирование СмиСП | 0412-0302111-810 | 80,00000 | 80,00000 |  |
| **9.МП** «Повышение инвестиционной привлекательности Петушинского района на 2015-2020 годы» | **0412-140 0000** | **174,200000** | **174,200000** |  |
| Расходы на выстовочно-ярмачную деятельность | 0412-1402112-240 | 150,00000 | 150,00000 |  |
| Расходы на брендинг района | 0412-1402113-240 | 24,20000 | 24,20000 |  |
| **10.МП** «Жилище на 2011-2015 годы» | **1003-110 0000** | **2 340,69800** | **2 340,69800** |  |
| ***Подпрограмма*** *«Обеспечение жильем молодые семьи»*  -выплаты молодым семьям | 1003-1112008-320 | 300,00000 | 300,00000 |  |
| ***Подпрограмма*** *«Обеспечение жильем молодые семьи»*  -выплаты молодым семьям | 1003-1115020-320 | 1 052,20000 | 1 052,20000 |  |
| ***Подпрограмма*** *«Обеспечение жильем молодые семьи»*  -выплаты молодым семьям | 1003-1117020-320 | 988,49800 | 988,49800 |  |
| **11.МП** «Развитие физической культуры и спорта в Петушинском районе на 2014-2016 годы» | **070 0000** | **38 544,04877** | **14 345,34673** | **-24 198,70204** |
|  | 1102-0704142-240 | 612,78655 | 612,78655 |  |
| -строительство ФОК | 1102-0704142-410 | 25 065,76222 | 867,06018 | -24 198,70204 |
| -обеспечение деятельности учреждений физкультуры и спорта | 1101-0700043-610 | 12 583,50000 | 12 583,50000 |  |
| -проведение культурно-массовых мероприятий | 1101-0702045-240 | 282,00000 | 282,00000 |  |
| **12.МП** «Развитие системы образования в МО «Петушинский район» на 2014-2020 годы» | **060 0000** | **729 920,35138** |  |  |
| -реконструкция МБОУ «Петушинская СОШ №1» | 0702-0602112-410 |  |  |  |
| -софинансирование капвложений | 0702-0607112-410 | 40 000,00000 | 40 000,00000 |  |
| -софинансирование капвложений | 0701-0607112-610 | 1 680,00000 | 1 680,00000 |  |
| - приобретение оборудования | 0701-0602113-610 | 720,00000 | 720,00000 |  |
| -обеспечение деятельности ДДУ | 0701-0600044-610 | 145 995,53548 | 153 976,31394 | +7 980,77846 |
| -субсидии на предоставление мер социальной поддержки | 0701-0607059-240  0701-0607059-320 | 17,82400  2 635,21335 | 17,82400  2 635,21335 |  |
| - единовременная выплата молодым специалистам | 0701-0602118-310 | 30,00000 | 30,00000 |  |
| -обеспечение гарантий получения дошкольного образования | 0701-0607049-610 | 108 400,80000 | 108 400,80000 |  |
| -капитальный ремонт МБДОУ «Д/сад №45» г. Петушки | 0701-0602059-610 | 165,00000 | 165,00000 |  |
| -модернизация системы дошкольного образования | 0701-0605059-610 | 3 135,00000 | 3 135,00000 |  |
| -субсидии бюджетным учреждениям | 0702-0600045-610 | 81 163,05699 | 77 369,16616 | -3 793,89083 |
| - единовременная выплата молодым специалистам | 0702-0602118-310 | 30,00000 | 30,00000 |  |
| -обеспечение гарантий получения общего образования | 0702-0607047-610 | 226 159,40000 | 226 159,40000 |  |
| -организация питания учащихся 1-4 классов | 0702-0607051-610  0702-0607051-630 | 8 322,90000  82,10000 | 8 322,90000  82,10000 |  |
| -капитальный ремонт спорт зала Аннинской СШ | 0702-0602097-610 | 78,80000 | 78,80000 |  |
| -создание условий для детей-инвалидов | 0702-0602027-610 | 68,30000 | 68,30000 |  |
| -организация условий для инклюзивного образования детей-инвалидов | 0702-0605027-610 | 815,20000 | 815,20000 |  |
| - трудоустройство незанятых инрвылидов | 0702-0605083-610 | 68,70000 | 68,70000 |  |
| -создание условий для занятий физкультурой | 0702-0605097-610 | 1 048,40000 | 1 048,40000 |  |
| -обеспечение деятельности домов творчества, О/Л | 0702-0600046-610 | 9 924,73796 | 10 041,49243 | +116,75447 |
| -доведение зарплаты педагогических работников | 0702-0607046-610 | 374,60000 | 374,60000 |  |
| -субсидии по оплате жилья и коммуслуг | 0702-0607059-240  0702-0607059-320 | 29,07018  4 597,21724 | 29,07018  4 597,21724 |  |
| -организация условий для инклюзивного образования детей-инвалидов | 0702-0607076-610 | 483,30000 | 483,30000 |  |
| -организация условий для для содействия трудоустройства инвалидов | 0702-0607083-610 | 3,60000 | 3,60000 |  |
| Денежное поощрение учителей | 0702-0607088-610 | 50,00000 | 50,00000 |  |
| -оснащение пунктов проведения экзаменов | 0702-0607096-610 | 984,20000 | 984,20000 |  |
| -создание условий для занятий физкультурой | 0702-0607097-610 | 449,30000 | 449,30000 |  |
| -оздоровление детей в каникулярное время | 0707-0607050-310  0707-0602047-240  0707-0602047-310 | 1 930,00000  280,44027  2 283,92710 | 1 930,00000  280,44027  2 283,92710 |  |
| -выплаты персоналу казенных учреждений | 0709-0600011-120 | 4 275,53614 | 4 631,54711 | +356,01097 |
| -обеспечение функций муниципальных органов | 0709-0600019-240  0709-0600019-830 0709-0600019-850 | 684,26656  62,13712  16,79632 | 684,26656  62,13712  16,79632 |  |
| -обеспечение деятельности ЦБ, методкабинета | 0709-0600066-110  0709-0600066-240  0709-0600066-850 | 20 084,10872  2 635,05872  25,00000 | 21 570,91104  2 635,05872  25,00000 | +1 486,80232 |
| -финансовое обеспечение частных дошкольных учреждений | 0709-0607048-630 | 806,20000 | 806,20000 |  |
| -субсидии на оплату жилья и коммуслуг | 0709-0607059-320  0709-0607059-240 | 4 396,30658  27,36865 | 4 396,30658  27,36865 |  |
| -социальная поддержка детей-инвалидов | 1003-0607054-310  1003-0607054-240 | 605,11451  7,88549 | 605,11451  7,88549 |  |
| -компенсация части родительской платы | 1004-0607056-240  1004-0607056-310 | 173,00000  16 897,00000 | 173,00000  16 897,00000 |  |
| -содержание ребенка в семье опекуна | 1004-0607065-240  1004-0607065-310 | 6 501,68940  20 598,31060 | 6 501,68940  20 598,31060 |  |
| -обеспечение деятельности по опеке | 1004-0607007-120  1004-0607007-240 | 1 323,54000  102,46000 | 1 323,54000  102,46000 |  |
| -обеспечение деятельности ЦТРОД г. Покров | 0702-0602046-540 | 8 401,75000 | 8 401,75000 |  |
| -средняя зарплата ЦТРОД г. Покров | 0702-0607046-540 | 290,20000 | 290,20000 |  |
| **13.МП** «Развитие культуры и туризма Петушинского района на 2015-2017 годы» | **130 0000** | **86 966,10930** | **86 974,10930** | **+8,00000** |
| -обеспечение деятельности ДШИ | 0702-1300069-610 | 29 838,88510 | 29 838,88510 |  |
| -повышение оплаты труда | 0702-1300039-610  0702-1307039-610 | 165,05210  3 301,042000 | 165,05210  3 301,042000 |  |
| -проведение ремонта в учреждениях культуры  - расходы за счет субсидий | 0702-1302053-610  0702-1307053-610 | 319,40000  319,40000 | 319,40000  319,40000 |  |
| -субсидии по оплате жилья и коммуслуг | 0702-1307023-320  0801-1307023-320 | 444,00000  576,72300 | 444,00000  576,72300 |  |
| -проведение культурно-досуговых мероприятий | 0707-1300092-240 | 85,90000 | 85,90000 |  |
| -реализация молодежной политики | 0707-1307063-240 | 10,00000 | 10,00000 |  |
| -обеспечение деятельности ДК | 0801-1300079-610 | 11 805,70700 | 11 805,70700 |  |
| -повышение оплаты труда | 0801-1300039-610  0801-1307039-610  0801-1307039-610 | 183,24840  2 841,65800  930,00000 | 183,24840  2 841,65800  930,00000 |  |
| -обеспечение деятельности библиотек | 0801-1300089-610 | 9 951,29000 | 9 951,29000 |  |
| -обеспечение условий жизнедеятельности | 0801-1302027-610  0801-1305027-610 | 350,00000  544,60000 | 350,00000  544,60000 |  |
| -проведение ремонта в учреждениях культуры | 0801-1302053-610  0801-1307053-610 | 1 250,60000  1 250,60000 | 1 250,60000  1 250,60000 |  |
| -комплектование книжных фондов | 0801-1305144-610 | 28,26000 | 28,26000 |  |
| -подключение библиотек к сети Интернет | 0801-1307058-610 | 15,00000 | 15,00000 |  |
| -выплаты персоналу | 0804-1300011-120 | 2 373,89000 | 2 373,89000 |  |
| -обеспечение функций муниципальных органов | 0804-1300019-120  0804-1300019-240 | 15,77720  69,58250 | 23,77720  69,58250 | +8,00000 |
| обеспечение деятельности ЦБ | 0804-1300093-110  0804-1300093-240 | 2 840,90000  268,53500 | 2 840,90000  268,53500 |  |
| -обеспечение деятельности отдела АХР | 0804-1300090-110  0804-1300090-240 | 4 083,62265  497,80935 | 4 083,62265  497,80935 |  |
| -субсидии на оплату жилья и коммуслуг | 1003-1307023-320 | 152,87700 | 152,87700 |  |
| -обеспечение деятельности МБУ «Телевидение Петушинского района» | 1201-1300091-610 | 949,70000 | 949,70000 |  |
| -обеспечение деятельности ДШИ г. Покров | 0702-1300069-540 | 9 157,08500 | 9 157,08500 |  |
| -средняя зарплата по ДШИ г. Покров | 0702-1307039-540  0702-1300039-540 | 793,30000  39,66500 | 793,30000  39,66500 |  |
| -средняя зарплата учреждений культуры | 0801-1307039-540 | 1 512,00000 | 1 512,00000 |  |
| **14.МП** «Управление финансами и муниципальным долгом Петушинского района на 2015-2017 годы» | **020 0000** | **36 989,91738** | **36 989,91738** |  |
| ***Подпрограмма*** *«Управлением долгом Петушинского района»*  -процентные платежи по муниципальному долгу | 1301-0232109-730 | 11 434,00000 | 11 434,00000 |  |
| ***Подпрограмма*** *«Создание условий для эффективного и оперативного управления муниципальными финансами»*  --дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности: |  | 25 555,91738 | 25 555,91738 |  |
| МО г. Покров | 1401-0227041-510 | 5 081,03078 | 5 081,03078 |  |
| МО г. Костерево | 1401-0227041-510 | 8 700,33043 | 8 700,33043 |  |
| МО п. Городищи | 1401-0227041-510 | 8 108,45369 | 8 108,45369 |  |
| МО Петушинское с/п | 1401-0227041-510 | 2 681,67120 | 2 681,67120 |  |
| МО Пекшинское с/п | 1401-0227041-510 | 984,43128 | 984,43128 |  |
| ***ВСЕГО по программам*** |  | **953 044,10117** | **935 253,82052** | **-17 790,28065** |

Проектом решения СНД вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 4 муниципальных программ, в целом финансирование муниципальных программ сократилось на -17 790,28065 тыс. руб.

**Приложением №8** к проекту бюджета с учетом поправки внесены изменения в **программу внутренних заимствований муниципального образования «Петушинский район»**. Объем внутренних заимствований на 2015 год установлен в объеме 21 996,1385 тыс. руб.

**Анализ изменения дефицита бюджета и источников его финансирования**

В соответствии с проектом решения (с учетом внесенных поправок) размер дефицита бюджета по отношению к утвержденному бюджету на 2015 год (в редакции решения СНДПР от 17.09.2015 №90/12), сократился на -6 922,03143, или на 14,4% и составляет 40 996,45588 тыс. руб., или 9,5% утвержденного общего годового объема доходов бюджета Петушинского района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Расчет предельного дефицита бюджета:

Таблица 7. (Ед. изм.: в тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Итого доходы | 993 872,15282 | Дефицит бюджета (проект) | **40 996,45588** |
| Безвозмездные | 560 513,07568 | Итого собственные доходы | 433 359,07714 |
| Итого собственные доходы | 433 359,07714 | Размер дефицита бюджета (%) | 9,5% |
| Предельный размер 10% | 43 335,90771 |  |  |
| Свободный остаток на 01.01.2015 | 19 000,31736 |  |  |
| Кредиты от других бюджетов | -10 000,00000 |  |  |
| **Предельный дефицит бюджета** | **52 336,22507** |  |  |

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2015 году являются:

1. остатки средств на счете по учету средств бюджета Петушинского района по состоянию на 01.01.2015 года в объеме 19 000,31736 тыс. руб.;
2. разница между полученными и погашенными кредитами от кредитных организаций 31 996,13852 тыс. руб.;
3. погашение кредита от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации -10 000,00000 тыс. руб.

**Заключительные положения:**

1. В целом поправка к проекту решения Совета народных депутатов Петушинского района «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов Петушинского района от 24.12.2014 №57/4 «О бюджете муниципального образования «Петушинский район» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.
2. Контрольно-счетный орган Петушинского района рекомендует:
   1. Совету народных депутатов Петушинского района данный проект решения о внесении изменений в бюджет муниципального образования «Петушинский район» рассмотреть и утвердить.
   2. Администрации Петушинского в соответствии с требованиями статьи 179 БК РФ и Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ[[1]](#footnote-2) внести соответствующие изменения в паспорта муниципальных программ.

Председатель контрольно-счетного

органа Петушинского района Т.В. Кушнир

1. утвержденного постановлением администрации Петушинского района от 11.02.2015 №224 [↑](#footnote-ref-2)