**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЮРЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

(КСП Юрлинского муниципального района)

619200 Пермский край с. Юрла ул. Ленина д.15 тел. (294) 2-18-00

ОКПО 98071782, ОГРН 1075981000314, ИНН/КПП 5981001749/598101001

**З А К Л Ю Ч Е Н И Е**

**на проект решения Земского Собрания Юрлинского муниципального района «О внесении изменений в решение Земского Собрания Юрлинского муниципального района «О бюджете муниципального образования «Юрлинский муниципальный район» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов»**

17.04.2017 г. №11

Проект решения Земского Собрания Юрлинского муниципального района «О внесении изменений в решение Земского Собрания Юрлинского муниципального района «О бюджете муниципального образования «Юрлинский муниципальный район» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (далее – проект решения о внесении изменений в бюджет) представлен в КСП Юрлинского муниципального района 12.04.2017 г. Одновременно с проектом решения о внесении изменений в бюджет представлены:

- пояснительная записка к проекту решения Земского Собрания Юрлинского муниципального района «О внесении изменений в решение Земского Собрания Юрлинского муниципального района от 16.12.2016 г. №21 «О бюджете муниципального образования «Юрлинский муниципальный район» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов»;

- приложения к проекту решения Земского Собрания № 4, 6, 8, 10, 12, 13, 15.

На основании проведенной экспертизы Контрольно-счетная палата отмечает:

Пунктом 1.1. предлагается утвердить основные характеристики бюджета на 2017 год: прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 379169,4 тыс. руб., общий объем расходов бюджета 383607,4 тыс. руб., дефицит бюджета в сумме 4438,0 тыс. руб. Изменения составят в сторону увеличения по доходам в сумме 39655,5 тыс. руб., по расходам в сумме 42655,5 тыс. руб., дефицит в сумме 3000,0 тыс. руб.

**Изменение доходной части бюджета**

**Изменения в доходную часть бюджета на 2017 год**

Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование показателя** | **Утвержденные**  **бюджетные назначения по доходам на 2017**  **год (тыс. руб.)** | **Предлагаемые изменения**  **(+ -)**  **(тыс. руб.)** | **Прогнозируемые**  **бюджетные назначения по доходам на 2017**  **год (тыс. руб.)** |
| 1 | Собственные доходы | 30604,0 | - | 30604,0 |
| 2 | Безвозмездные поступления | 308909,9 | +39655,5 | 348565,4 |
|  | **Итого доходов:** | **339513,9** | **+39655,5** | **379169,4** |

Из таблицы 1 видно, что доходная часть бюджета на 2017 год, согласно вносимых изменений, увеличится на 39655,5 тыс. руб. за счет поступления межбюджетных трансфертов из краевого бюджета. Изменения в плановые показатели собственных доходов данным проектом решения не вносятся.

Изменения по безвозмездным поступлениям представлены в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КБК** | **Наименование безвозмездных поступлений** | **Утвержден-**  **ные бюджет ные назначе ния на 2017 год, тыс. руб.** | **Изменения**  **(+ -)**  **(тыс. руб.)** | **Безвозмезд-ные поступ- ления с учетом изменений**  **(тыс. руб.)** |
| 2 02 01000 00 0000 000 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 158636,4 | - | 158636,4 |
| 2 02 02000 00 0000 151 | Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 16153,2 | +29469,0 | 45622,2 |
| 2 02 03000 00 0000 151 | Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 134120,3 | +186,5 | 134306,8 |
| 2 04 0000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | - | +10000,0 | 10000,0 |
|  | **Итого:** | **308909,9** | **+39655,5** | **348565,4** |

**Изменение расходной части бюджета**

Проектом решения о внесении изменений в бюджет предлагается увеличение расходной части бюджета на 2017 год на 42655,46 тыс. руб.

**Изменения в программные расходы бюджета на 2017 год**

Таблица 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальных программ** | **Целевая статья** | **Утвержденные**  **бюджетные назначения по расходам на 2017 год**  **(тыс. руб.)** | **Предлагаемые изменения**  **(+ -)**  **(тыс. руб.)** | **Планируемые**  **бюджетные назначения по расходам на 2017 год (тыс. руб.)** |
| Муниципальная программа "Развитие системы образования Юрлинского муниципального района" | 0100000 | 186717,4 | +3929,66 | 190647,06 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры Юрлинского муниципального района" | 0200000 | 29770,5 | +371,23 | 30141,73 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Юрлинском муниципальном районе" | 0300000 | 225,0 | +100,0 | 325,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение общественной безопасности в Юрлинском муниципальном районе" | 0400000 | 1925,2 | - | 1925,2 |
| Муниципальная программа "Экономическое развитие Юрлинского муниципального района" | 0500000 | 455,0 | - | 455,0 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства на территории Юрлинского муниципального района» | 0600000 | 808,4 | - | 808,4 |
| Муниципальная программа "Устойчивое развитие сельских территорий Юрлинского муниципального района Пермского края" | 0700000 | 31833,7 | -7333,95 | 24499,75 |
| Муниципальная программа "Кадры" | 0800000 | 4781,4 | -294,9 | 4486,5 |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей в Юрлинском муниципальном районе" | 0900000 | 750,0 | - | 750,0 |
| Муниципальная программа "Управление имуществом и земельными ресурсами Юрлинского муниципального района" | 1000000 | 1593,6 | +593,0 | 2186,6 |
| Муниципальная программа "Развитие дорожного хозяйства на территории Юрлинского муниципального района" | 1100000 | 20442,9 | +29514,66 | 49957,56 |
| Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории Юрлинского муниципального района" | 1200000 | 2397,4 | +11296,2 | 13693,6 |
| Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления Юрлинского муниципального района" | 1300000 | 16201,2 | - | 16201,2 |
| Муниципальная программа "Повышение эффективности управления финансами в Юрлинском муниципальном районе" | 1400000 | 24313,0 | +4764,26 | 29077,26 |
| Муниципальная программа "Гармонизация межнациональных отношений в Юрлинском муниципальном районе" | 1500000 | 340,5 | - | 340,5 |
| Муниципальная программа "Профилактика правонарушений, преступлений среди несовершеннолетних и в отношении несовершеннолетних Юрлинского муниципального района" | 1600000 | 116,2 | - | 116,2 |
| Муниципальная программа "Содействие занятости населения Юрлинского муниципального района" | 1700000 | 155,8 | - | 155,8 |
| **Итого программных расходов:** | **х** | **322827,2** | **42940,16** | **365767,36** |

По муниципальным программам предлагается увеличить расходы на 2017 год на 42940,16 тыс. руб., в том числе в разрезе муниципальных программ:

По муниципальной программе «Развитие системы образования Юрлинского муниципального района» предлагается увеличить расходы на 2017 год на 3929,66 тыс. руб. за счет:

- остатков средств местного бюджета в сумме 2800,0 тыс. руб., в том числе:

• по подпрограмме «Дошкольное общее образование» на погашение кредиторской задолженности прошлого года по содержанию ДДУ в сумме 833,4 тыс. руб.;

• по подпрограмме «Общее (начальное, основное, среднее) образование» на погашение кредиторской задолженности прошлого года по содержанию общеобразовательных учреждений в сумме 771,3 тыс. руб.;

• по подпрограмме «Дополнительное образование» на участие в соревнованиях, конкурсах, питание участников в сумме 360,8 тыс. руб.;

• по подпрограмме «Обеспечение реализации Программы и прочих мероприятий в области образования» на прохождение в 2017 году периодических обязательных медицинских осмотров работников образовательных организаций в сумме 534,5 тыс. руб.;

• по подпрограмме «Приведение в нормативное состояние образовательных учреждений» на ремонт спортивной площадки при школе п. Комсомольский в сумме 300,0 тыс. руб.

- увеличения по подпрограмме «Приведение в нормативное состояние образовательных учреждений» средств краевого бюджета на ремонт спортивного зала в МБОУ «Юрлинская средняя школа им. Л. Барышева» в с. Юрла, ул. Пионеров 5 в сумме 810,47 тыс. руб., на ремонт спортивного зала в МБОУ «Юрлинская средняя школа им. Л. Барышева» в с. Юрла, ул. Коммунаров 21 в сумме 105,31 тыс. руб.;

- увеличения по подпрограмме «Приведение в нормативное состояние образовательных учреждений» в рамках создания доступной среды для маломобильных групп средств краевого бюджета на ремонтные работы в МБОУ «Юрлинская средняя школа им. Л. Барышева» в с. Юрла, ул. Пионеров 5 в сумме 213,88 тыс. руб.

По муниципальной программе «Развитие культуры Юрлинского муниципального района» предлагается увеличить расходы на 2017 год на 371,23 тыс. руб. за счет:

- уменьшения средств местного бюджета по подпрограмме «Приведение в нормативное состояние учреждений отрасли культуры Юрлинского муниципального района» в сумме 2374,3 тыс. руб.;

- увеличения средств местного бюджета по подпрограмме «Развитие библиотечного обслуживания в Юрлинском муниципальном районе» на комплектование книжного фонда для ЦБС в сумме 100,0 тыс. руб.;

- увеличения по подпрограмме «Приведение в нормативное состояние учреждений отрасли культуры Юрлинского муниципального района» в рамках софинансирования на ремонт здания МБУК «Юрлинский МКДЦ» средств краевого бюджета в сумме 1803,03 тыс. руб., средств местного бюджета в сумме 601,0 тыс. руб.;

- увеличения средств местного бюджета по подпрограмме «Приведение в нормативное состояние учреждений отрасли культуры Юрлинского муниципального района» для участия в конкурсном отборе по реализации мероприятий на развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры в сумме 55,0 тыс. руб.;

- увеличения объема субвенций из краевого бюджета на 2017 год в сумме 186,5 тыс. руб. на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, работающим в государственных и муниципальных учреждениях Пермского края и проживающим в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках), по оплате жилого помещения и коммунальных услуг.

По муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Юрлинском муниципальном районе» предлагается увеличить расходы на 2017 год в сумме 100,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на спортивные мероприятия, приобретение спортинвентаря для клубных учреждений.

По муниципальной программе «Устойчивое развитие сельских территорий Юрлинского муниципального района Пермского» предлагается уменьшить расходы на 2017 год на 7333,95 тыс. руб. за счет:

- уменьшения средств краевого бюджета на 2932,69 тыс. руб., в том числе:

• уменьшения средств краевого бюджета на строительство спортзала для физкультурно-оздоровительных занятий Усть-Березовской основной школы в п. Усть-Березовка в сумме 3737,0 тыс. руб.;

• увеличения средств краевого бюджета на строительство улично-дорожной сети и водопроводов микрорайонов Южный, Саранинский, улиц с. Юрла в части строительства водопровода в сумме 339,72 тыс. руб.;

• увеличения средств краевого бюджета на реализацию муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальный образований в целях софинансирования мероприятий по улучшению жилищных условий населения, проживающих в сельских поселениях района в сумме 464,59 тыс. руб.;

- уменьшения средств местного бюджета, предусмотренных на строительство газопровода, в сумме 3500,0 тыс. руб.;

- уменьшения доли местного бюджета на строительство спортзала для физкультурно-оздоровительных занятий Усть-Березовской основной школы в п. Усть-Березовка в сумме 981,04 тыс. руб.;

- увеличения доли местного бюджета на строительство улично-дорожной сети и водопроводов микрорайонов Южный, Саранинский, улиц с. Юрла в части строительства водопровода в сумме 113,22 тыс. руб.;

- уменьшения доли местного бюджета на реализацию муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальный образований в целях софинансирования мероприятий по улучшению жилищных условий населения, проживающих в сельских поселениях района в сумме 33,44 тыс. руб.

По муниципальной программе «Кадры» предлагается уменьшить расходы средств местного бюджета на 2017 год в сумме 294,9 тыс. руб. в связи с экономией средств по результатам проведения конкурсных процедур по приобретению жилья для привлеченных работников в бюджетную сферу.

По муниципальной программе «Управление имуществом и земельными ресурсами Юрлинского муниципального района» предлагается увеличить расходы средств местного бюджета на 2017 год в сумме 593,0 тыс. руб. в том числе:

- в связи с передачей в казну района жилья, закрепленного за детьми-сиротами в сумме 250,0 тыс. руб.;

- на ремонт крыши 2-х этажного жилого дома по ул. Коммунаров в сумме 343,0 тыс. руб.

По муниципальной программе «Развитие дорожного хозяйства а территории Юрлинского муниципального района» предлагается увеличить расходы на 2016 год на 29514,66 тыс. руб. за счет:

- увеличения объема субвенций из краевого бюджета на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автодорог общего пользования местного значения в сумме 17166,5 тыс. руб.;

- увеличения объема субвенций из краевого бюджета на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автодорог общего пользования местного значения, в т.ч. новых участков автодорог в пределах границ населенных пунктов, обеспечивающих доступность земельных участков, предоставленных многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в сумме 10730,06 тыс. руб.;

- увеличения доли местного бюджета на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автодорог общего пользования местного значения в сумме 4081,1 тыс. руб.;

- увеличения доли местного бюджета на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автодорог общего пользования местного значения, в т.ч. новых участков автодорог в пределах границ населенных пунктов, обеспечивающих доступность земельных участков, предоставленных многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в сумме 564,74 тыс. руб.;

- увеличения средств местного бюджета на возмещение расходов автоперевозчикам по убыточным маршрутам в сумме 200,0 тыс. руб.;

- уменьшения средств местного бюджета на содержание автомобильных дорог в сумме 1640,16 тыс. руб., на ремонт автомобильных дорог в сумме 1580,49 тыс. руб., на капитальный ремонт автомобильных дорог в сумме 7,09 тыс. руб.

По муниципальной программе «Охрана окружающей среды на территории Юрлинского муниципального района» предлагается увеличить расходы на 2017 год в сумме 11296,2 тыс. руб. за счет:

- увеличения объема субвенций из краевого бюджета на реализацию мероприятий в рамках федеральной целевой программы «Развитие водохозяйственного комплекса РФ в 2012-2020 годах» государственной программы РФ «Воспроизводство и использование природных ресурсов» (строительство ГТС пруда в с. Юрла на р. Лопва) в сумме 11572,4 тыс. руб.;

- уменьшения доли местного бюджета на софинансирование мероприятий в рамках федеральной целевой программы «Развитие водохозяйственного комплекса РФ в 2012-2020 годах» государственной программы РФ «Воспроизводство и использование природных ресурсов» (строительство ГТС пруда в с. Юрла на р. Лопва) в сумме 276,2 тыс. руб.

По муниципальной программе «Повышение эффективности управления финансами в Юрлинском муниципальном районе» предлагается увеличить расходы на 2017 год на 4764,26 тыс. руб. за счет:

- увеличения дотации из РФФП Усть-Березовскому сельскому поселению на ремонт жилфонда в сумме 500,0 тыс. руб., Усть-Зулинскому поселению на ремонт жилфонда в сумме 500,0 тыс. руб., Юрлинскому сельскому поселению на ремонт водопровода и канализации домов 12 и 14 по ул. Свердлова с. Юрла в сумме 500,0 тыс. руб.;

- увеличения иной дотации из РФФП Усть-Зулинскому сельскому поселению в сумме 3297,7 тыс. руб. на ремонт водопровода (на балансе администрации Усть-Зулинского сельского поселения водопровод не значится);

- уменьшения иной дотации Юрлинскому сельскому поселению на обеспечение полномочий по обеспечению жильем граждан, проживающих в сельской местности в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Устойчивое развитие сельских территорий Юрлинского муниципального района Пермского» в сумме 33,44 тыс. руб.

**Изменения в непрограммные направления расходов бюджета на 2017 год**

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование расходов** | **ЦСР** | **Утвержденные**  **бюджетные назначения по расходам на 2017 год (тыс. руб.)** | **Предлагаемые изменения**  **(+ -)**  **(тыс. руб.)** | **Планируемые**  **бюджетные назначения по расходам на 2017 год (тыс. руб.)** |
| 1 | Обеспечение деятельности ОМС | 9910000 | 10415,3 | - | 10415,3 |
| 2 | Мероприятия осуществляемые ОМСу | 9920000 | 7709,4 | -284,7 | 7424,7 |
|  | Прочие расходы, не отнесенные к другим подразделам |  | 261,9 | - | 261,9 |
|  | Предоставление услуг по техническому обслуживанию зданий учреждений культуры |  | 7447,5 | -284,7 | 7162,8 |
|  | **Итого непрограммных расходов:** | **х** | **18124,7** | **-284,7** | **17840,0** |

По непрограммным направлениям расходов бюджета предлагается уменьшить расходы на 2017 год на 284,7 тыс. руб. в том числе по направлению «Мероприятия, осуществляемые органами местного самоуправления Юрлинского муниципального района в рамках непрограммных направлений» за счет:

- уменьшения средств местного бюджета Транспортно-хозяйственному предприятию на предоставление услуг по техническому обслуживанию зданий учреждений культуры в сумме 284,7 тыс. руб.

**Изменения по ведомственной структуре расходов бюджета на 2017 год**

Таблица 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Ведомство** | **Утвержденные**  **бюджетные назначения по расходам на 2017 год (тыс. руб.)** | **Предлагаемые изменения**  **(+ -)**  **(тыс. руб.)** | **Планируемые**  **бюджетные назначения по расходам на 2017 год (тыс. руб.)** |
| 1 | Администрация Юрлинского муниципального района | 94620,9 | +33490,31 | 128111,21 |
| 2 | Контрольно-счетная палата Юрлинского муниципального района | 2444,1 | - | 2444,1 |
| 3 | Земское Собрание Юрлинского муниципального района | 1831,2 | - | 1831,2 |
| 4 | Управление культуры, молодежной политики и спорта администрации Юрлинского муниципального района | 29995,5 | +471,23 | 30466,73 |
| 5 | Управление образования администрации Юрлинского муниципального района | 186873,2 | +3929,66 | 190802,86 |
| 6 | Финансовое управление администрации Юрлинского муниципального района | 25187,0 | +4764,26 | 29951,26 |
|  | **Итого расходов:** | **340951,9** | **+42655,46** | **383607,36** |

**Предложения Контрольно-счетной палаты:**

1. В приложении 4:

- по строке «Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации» цифры «131840,1» заменить цифрами «130226,8»;

- уточнить КБК доходов по субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий в рамках федеральной целевой программы «Развитие водохозяйственного комплекса РФ В 2012-2020 годах» государственной программы РФ «Воспроизводство и использование природных ресурсов» в соответствии с Приказом Минфина ПК от 24.09.2015 г. №СЭД-39-01-22-217.

2. Предлагаем уточнить необходимость направления бюджетных средств в сумме 3297,7 тыс. руб. Усть-Зулинскому сельскому поселению на ремонт водопровода.

**Вывод:** представленный проект решения рекомендуется к рассмотрению на заседании Земского Собрания Юрлинского муниципального района с учетом замечаний и предложений КСП Юрлинского муниципального района.

Председатель КСП

Юрлинского муниципального района М.А. Мехоношина