

Заключение

на Проект решения Совета депутатов Кольского района «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов Кольского района от 17.12.2015 № 53/16 «О бюджете Кольского района на 2016 год»

Заключение на Проект решения Совета депутатов Кольского района «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов Кольского района от 17.12.2015 № 53/16 «О бюджете Кольского района на 2016 год» (далее - Проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кольский район Мурманской области, утвержденным решением Совета депутатов Кольского района от 30.08.2012 № 18/3 (с изменениями), Положением о контрольно-счетной палате Кольского района, утвержденным решением Совета депутатов Кольского района от 19.03.2015 № 46/5.

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов Кольского района от 17.12.2015 № 53/16 «О бюджете Кольского района на 2016 год» (далее - Решение о бюджете).

1. Изменение основных характеристик бюджета

В соответствии с Проектом решения основные характеристики бюджета Кольского района на 2016 год предлагается утвердить:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Кольского района в сумме 1 674 175,6 тыс. руб.;
- общий объем расходов бюджета Кольского района в сумме 1 709 308,9 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Кольский район Мурманской области на 1 января 2017 года в сумме 10 000,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кольский район Мурманской области в сумме 10 000,0 тыс. руб.;
- дефицит бюджета Кольского района в сумме 35 133,3 тыс. руб.

Изменение основных характеристик бюджета представлено в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете от 17.12.15 № 53/16	Предложено к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Доходы всего	1 620 405,0	1 674 175,6	53 770,6	3,3
в т.ч.: налоговые и неналоговые доходы	345 335,0	345 719,9	384,9	0,1
Расходы - всего	1 628 405,0	1 709 308,9	80 903,9	5,0
Дефицит (сумма)	8 000,0	35 133,3	27 133,3	339,2
Размер дефицита (%)	2,3	10,16	X	X

Проектом решения общий объем доходной части бюджета предусмотрен с увеличением на 53 770,6 тыс. руб. или на 3,3 %, общий объем расходной части бюджета предусмотрен с увеличением на 80 903,9 тыс. руб. или на 5,0 %.

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета размер дефицита бюджета увеличивается на 27 133,3 тыс. руб. В соответствии с требованиями статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, дефицит местного бюджета **не должен превышать 10 процентов** утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. При расчете процентных показателей предложенного дефицита бюджета это соответствует **10,16 %**. Превышение составляет **0,16 %**. В соответствии с требованиями той же статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита

местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета **дефицит местного бюджета может превысить ограничения**, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Согласно пояснительной записке, на превышение дефицита направлены остатки средств бюджета, имевшиеся на едином счете бюджета Кольского района по состоянию на 01.01.2016 года.

Также в результате корректировок Проектом решения изменений бюджета Кольского района на 2016 год предлагается утвердить:

- распределение расходов бюджета Кольского района, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 23 237,3 тыс. руб.;

- безвозмездные поступления в сумме 1 328 455,7 тыс. руб., в том числе:

из областного бюджета в сумме 1 322 899,7 тыс. руб.;

из бюджетов поселений – межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального района из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 5 556,0 тыс. руб.;

- распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований городских и сельских поселений Кольского района из бюджета Кольского района на 2016 год в сумме 221 153,5 тыс. руб., из них:

а) объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет субвенции из областного бюджета на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотации поселениям в сумме 38 288,1 тыс. руб.;

б) объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Кольского района за счет субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований городских и сельских поселений Кольского района на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений в сумме 71 774,1 тыс. руб.;

в) объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Кольского района из средств бюджета Кольского района в сумме 3 131,0 тыс. руб.;

г) объем субсидий бюджетам муниципальных образований городских и сельских поселений Кольского района в сумме 86 727,9 тыс. руб.;

д) объем субвенций бюджетам муниципальных образований городских и сельских поселений Кольского района в сумме 4 721,2 тыс. руб.;

е) объем иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований городских и сельских поселений Кольского района в сумме 16 511,2 тыс. руб.

2. Изменение доходной части бюджета

Проектом решения общий объем доходной части бюджета увеличен на 53 770,6 тыс. руб. или на 3,3 %.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в целом увеличены на 53 385,7 тыс. руб. и составили 1 328 455,7 тыс. руб.

Безвозмездные поступления из областного бюджета в целом увеличены на 50 774,0 тыс. руб., в том числе:

- субсидия на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) в сумме 50 773,0 тыс. руб., в том числе:

МО гп Мурмаши – 26 873,6 тыс. руб.;

МО гп Молочный – 8 999,5 тыс. руб.;

МО г. Кола – 10 000,0 тыс. руб.;

МО гп Верхнетуломский – 4 899,9 тыс. руб.

- субвенция на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году в сумме 1,0 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты от бюджетов поселений увеличены на 2 611,7 тыс.

руб., в том числе:

- обеспечение выполнения отдельных полномочий муниципальных образований по содержанию и организации деятельности ЕДДС Кольского района (МО г. Кола, МО сп Междуречье) на сумму 1 144,8 тыс. руб.;

- обеспечение выполнения отдельных полномочий муниципальных образований, установленных ФЗ от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на сумму 227,4 тыс. руб.;

- обеспечение выполнения отдельных полномочий муниципальных образований по осуществлению внешнего муниципального контроля на сумму 1 239,5 тыс. руб.

Также увеличены собственные доходы на 384,9 тыс. руб., в том числе:

- на основании предложений главного администратора доходов «Администрация Кольского района» в связи с поступлением доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов сверх утвержденного плана на 2016 год в сумме 354,9 тыс. руб.;

- увеличены доходы по процентам, полученным от предоставления бюджетных кредитов, пересчитанные в соответствии с заключенными договорами по предоставленным кредитам из бюджета района на сумму 30,0 тыс. руб.

3. Изменение расходной части бюджета

В Проекте решения общий объем расходов предусмотрен в сумме 1 709 308,9 тыс. руб., что на 80 903,9 тыс. руб. или на 5,0 % больше объема расходов, утвержденного Решением о бюджете на 2016 год.

Изменение показателей расходов бюджета представлено в таблице № 2.

Таблица № 2
(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено решением от 17.12.2015 № 53/16		Предложено к утверждению Проектом решения		Отклонение	
		Сумма	в том числе за счет средств областного бюджета	Сумма	в том числе за счет средств областного бюджета	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7=(гр.5-гр.3)	8=(гр.7/гр.3)*100
Общегосударственные вопросы	01	162 557,1	2 686,1	165 797,5	2 687,1	3 240,4	2,0
Национальная оборона	02	2 730,7	2 730,7	2 730,7	2 730,7	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 472,5	1 737,2	6 631,5	1 737,2	1 159,0	21,2
Национальная экономика	04	15 153,1	2 639,2	66 027,2	53 412,2	50 874,1	335,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Охрана окружающей среды	06	11 605,0	0,0	12 939,2	1 334,2	1 334,2	11,5
Образование	07	1 101 545,7	664 439,5	1 123 391,0	664 439,5	21 845,3	2,0
Культура, кинематография	08	83 674,5	43 277,2	86 125,4	43 277,2	2 450,9	2,9
Социальная политика	10	110 353,7	105 993,7	110 353,7	105 993,7	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	1 819,5	0,0	1 819,5	0,0	0,0	0,0
Средства массовой информации	12	3 800,0	0,0	3 800,0	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	129 693,2	110 062,2	129 693,2	110 062,2	0,0	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:		1 628 405,0	933 565,8	1 709 308,9	985 674,0	80 903,9	5,0

Как следует из таблицы объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям Решения о бюджете:

- остался неизменным по 6 разделам: 02 «Национальная оборона», 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 10 «Социальная политика», 11 «Физическая культура и спорт», 12 «Средства массовой информации», 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;

- увеличен по 6 разделам: 01 «Общегосударственные вопросы» на 2,0 %, 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 21,2 %, 04 «Национальная экономика» на 335,7 %, 06 «Охрана окружающей среды» на 11,5 %, 07 «Образование» на 2,0 %, 08 «Культура, кинематография» на 2,9 %;

Проектом решения в расходную часть бюджета вносятся следующие изменения.

1. За счет доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов и процентов от пользования бюджетными кредитами, а также за счет остатков средств бюджета, имевшихся на едином счете бюджета Кольского района на 01.01.2016 года, бюджетные ассигнования увеличить на 80 903,9 тыс. руб. (в том числе, межбюджетные трансферты из областного бюджета – 50 773,0 тыс. руб.). Наибольшее увеличение отмечено по отделу образования администрации Кольского района.

2. В связи с дополнительной потребностью бюджетные ассигнования в сумме 19 824,0 тыс. руб. направить отделу образования администрации Кольского района, в сумме 4 416,5 тыс. руб. - администрации Кольского района, 4 650,9 тыс. руб. - отделу культуры администрации Кольского района, а также контрольно-счетной палате Кольского района в сумме 1 239,5 тыс. руб. и финансовому отделу администрации Кольского района в сумме 50 773,0 тыс. руб.

3. Норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления на 2016 год приведен в соответствии с Постановлением Правительства Мурманской области от 25.12.2015 № 608-ПП, и уменьшен на 350,0 тыс. руб.

Также произведено перераспределение иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета между бюджетами поселений.

Увеличение бюджетных ассигнований предложено по пяти ведомствам.

002 «Администрация Кольского района»

По данному ведомству бюджетные ассигнования предлагается увеличить на 4 416,5 тыс. руб., из них:

- на оплату льготного проезда работников архива – 112,0 тыс. руб.;
- на расходы по выезду из районов Крайнего Севера – 33,3 тыс. руб.;
- на оплату расходов по решению Арбитражного суда – 34,0 тыс. руб.;
- на оплату командировочных расходов руководителю ЕДДС – 14,2 тыс. руб.;
- на приобретение бланков – 5,6 тыс. руб.;
- на ремонт козырька здания администрации – 40,5 тыс. руб.;
- на устранение аварийных работ в здании администрации – 87,5 тыс. руб.;
- на расходы по обучению по 44-ФЗ, предрейсовые осмотры, страховые полисы, подписка на газету, установка поручней для инвалидов – 247,0 тыс. руб.;
- на замену окон в редакции газеты «Кольское слово» - 200,0 тыс. руб.;
- на категорирование, лицензирование кабинета безопасности – 600,0 тыс. руб.;
- на ремонт коридора и лестничного марша в здании по адресу Защитников Заполярья д.9а (Кольская территориальная избирательная комиссия) – 335,0 тыс. руб.;
- на оплату муниципального контракта на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации «Рекультивация помехохранилища бывшей ОАО «Птицефабрика Снежная»», заключенного с ООО «Научно-исследовательский и проектный институт экологических проблем» - 1 334,2 тыс. руб.;
- субвенция на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году – 1,0 тыс. руб.;
- на обеспечение выполнения отдельных полномочий муниципальных образований по содержанию и организации деятельности ЕДДС Кольского района (МО г. Кола, МО с. п. Междуречье) – 1 144,8 тыс. руб.;
- на обеспечение выполнения отдельных полномочий муниципальных образований, установленных ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Кола, Молочный, Туманный, Ура-Губа, Междуречье, Териберка) – 227,4 тыс. руб.

003 «Отдел образования администрации Кольского района»

По данному ведомству бюджетные ассигнования предлагается увеличить в целом на 19 824,0 тыс. руб., из них:

- на устранение предписаний Роспотребнадзора - 800,0 тыс. руб.;
- на ремонт кровли, фасадов зданий, замену окон, замену ограждений, ремонт спортзалов, актового зала, кабинета технологии, вестибюля, ремонт пищеблока, ремонт помещений, ремонт медкабинета - 12 042,0 тыс. руб.;
- на софинансирование мероприятий по развитию спортивной инфраструктуры общеобразовательных школ сельской местности - 3 026,0 тыс. руб.;
- на ремонт медицинских кабинетов в детских дошкольных учреждениях - 2 600,0 тыс. руб.;
- на ремонт хоккейного корта в сп Тулома - 1 356,0 тыс. руб.

004 «Отдел культуры администрации Кольского района»

По данному ведомству бюджетные ассигнования предлагается увеличить на 4 650,9 тыс. руб., из них:

- на устранение предписаний надзорных органов Кольской районной школе искусств – 1 000,0 тыс. руб.;
- на устранение предписаний надзорных органов Пушновской музыкальной школе – 100,0 тыс. руб.;
- на ремонт кровли Межпоселенческой библиотеке – 1 950,0 тыс. руб.;
- на установку пожарной сигнализации и ограждение Мурмашинской школе искусств – 1 000,0 тыс. руб.;
- на мероприятия по проведению координационного Совета, мероприятия по проведению заседания Президиума Совета 11 приграничных муниципалитетов (Россия, Финляндия, Норвегия, Швеция), замена дверей в ЗАГСе, мероприятия по проведению фестиваля в с. п. Териберка – 600,0 тыс. руб.;
- на оформление сертификата ключа электронной подписи – 0,9 тыс. руб.

005 «Контрольно-счетная палата Кольского района»

Увеличение бюджетных ассигнований предлагается на обеспечение выполнения полномочий муниципальных образований по осуществлению внешнего муниципального контроля в сумме 1 239,5 тыс. руб.

010 «Финансовый отдел администрации Кольского района»

По данному ведомству бюджетные ассигнования предлагается увеличить на 50 773,0 тыс. руб. за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

За счет перераспределения иных межбюджетных трансфертов, выделенных бюджету муниципального образования с. п. Ура-Губа на приобретение мазута в сумме 4 100,0 тыс. руб., средства перераспределены бюджетам следующих поселений:

- на ремонт муниципального жилфонда с. п. Пушной – 1 360,0 тыс. руб.;
- на софинансирование расходов по ремонту водоснабжения и расходы по благоустройству поселка с. п. Тулома – 690,0 тыс. руб.;
- на софинансирование расходов по ремонту водоснабжения с. п. Териберка – 1 360,0 тыс. руб.;
- на софинансирование расходов по ремонту водоснабжения с. п. Ура-Губа – 690,0 тыс. руб.

Выводы:

1. Основные параметры бюджета Кольского района на 2016 год сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.
2. Общий объем доходной части предусмотрен с увеличением на 53 770,6 тыс. руб. или на 3,3 %, а расходной части бюджета предусмотрен с увеличением на 80 903,9 тыс. руб. или на 5,0 %.

3. Размер дефицита бюджета Кольского района увеличен на 27 133,3 тыс. руб. с превышением предельного ограничения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации на 0,16 %, но соответствует нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4. Основными причинами изменения доходной части бюджета являются изменение объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

5. Основными причинами изменения расходной части бюджета являются изменение объемов поступлений доходов в бюджет за счет дополнительно полученных при исполнении бюджета доходов и дополнительных потребностей главных распорядителей бюджетных средств.

Председатель контрольно-счетной палаты
Кольского района



Н.В. Крылова