

СОВЕТ ДЕПУТАТОВ

ЛОТОШИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

**Р Е Ш Е Н И Е**

от 23.12.2016 № 275/31

О заключении контрольно-счётной палаты Лотошинского муниципального района на проект решения Совета депутатов Лотошинского муниципального района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Лотошинского муниципального района от 24.12.2015 № 141/17 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов»

Заслушав заключение контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района на проект решения Совета депутатов Лотошинского муниципального района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Лотошинского муниципального района от 24.12.2015 № 141/17 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов», Совет депутатов Лотошинского муниципального района

**р е ш и л:**

1. Принять к сведению заключение контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района на проект решения Совета депутатов Лотошинского муниципального района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Лотошинского муниципального района от 24.12.2015 № 141/17 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» (приложение).

2. Опубликовать настоящее решение в газете «Сельская новь» и разместить на официальном сайте администрации Лотошинского муниципального района.

Председатель Совета депутатов

Лотошинского муниципального района Р.Н. Смирнов

Глава Лотошинского

муниципального района Е.Л. Долгасова

В Е Р Н О:

Разослать: Совету депутатов, Шагиеву А.Э., контрольно-счетной палате (без приложения), юридическому отделу, прокурору Лотошинского района, финансово-экономическому управлению, редакции газеты «Сельская новь», в дело.

Приложение

к решению Совета депутатов Лотошинского муниципального района от 23.12.2016 № 275/31

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Совета депутатов Лотошинского муниципального района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Лотошинского муниципального района Московской области от 24.12.2015 №141/17 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов»**

от 20 декабря 2016 г.

Заключение Контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района на проект решения Совета депутатов Лотошинского муниципального района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Лотошинского муниципального района Московской области от 24.12.2015 №141/17 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» (далее – проект Решения о внесении изменений в бюджет), подготовлено на основании:

* Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ);
* Решений Совета депутатов Лотошинского муниципального района:
* от 24.10.2014 № 9/2 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Лотошинском муниципальном районе Московской области»;
* от 27.10.2011 № 294/30 «Об утверждении Положения о контрольно-счетной палате Лотошинского муниципального района» (с учетом изменений и дополнений);

- иных правовых актов Российской Федерации, Московской области, Лотошинского муниципального района.

Бюджет Лотошинского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов утвержден решением Совета депутатов Лотошинского муниципального района от 24.12.2015 № 141/17.

Рассматриваемый проект решения о внесении изменений в бюджет представлен в Контрольно-счетную палату Лотошинского муниципального района финансово-экономическим управлением администрации Лотошинского муниципального района 16 декабря 2016 г.

Проект решения разработан с целью уточнения доходной и расходной частей бюджета Лотошинского муниципального района вследствие корректировки объёма налоговых и неналоговых доходов бюджета, увеличения объёма безвозмездных поступлений.

В связи с перечисленными факторами в проекте решения изменены показатели доходов и расходов бюджета Лотошинского муниципального района.

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДЛАГАЕМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ**

Рассматриваемым проектом решения предлагается учесть изменения к бюджету в действующей редакции в сторону уменьшения по доходным источникам на 2016 год всего в сумме 8 588,6 тыс. рублей, по расходным источникам всего на сумму 8 588,6 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области в 2016 году с учетом вносимых изменений составит **655  273,3** тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме **395 162,1** тыс. рублей (60,3%).

Общий объем расходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области с учетом вносимых изменений в 2016 года составит **655 426,1** тыс. рублей.

Дефицит бюджета Лотошинского муниципального района Московской области составит в 2016 году **152,8** тыс. рублей.

Изменения, внесенные в первоначальный бюджет Лотошинского муниципального района, утвержденный решением Совета депутатов Лотошинского муниципального района № 141/17 от 24.12.2015 г., представлены в таблице.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете на 2016 год от 24.12.2014г. № 24/4 | С учётом изменений согласно представлен-ному проекту | Отклонение (+ увеличение,  - уменьшение |
| Общий объем доходов бюджета Лотошинского муниципального района, в том числе | 613 231,8 | 655 273,3 | +42 041,5 |
| Общий объем расходов бюджета Лотошинского муниципального района, в том числе | 614 773,3 | 655 426,1 | +40 652,8 |
| Дефицит бюджета | 1 541,5 | 152,8 | - 1 388,7 |

**Изменение доходной части бюджета**

**Лотошинского муниципального района**

Проектом решения доходную часть бюджета **на 2016 год** предлагается утвердить в объеме **655 273,3** тыс. рублей. В представленном проекте решения предлагается уменьшить доходную часть бюджета на **8 588,6** тыс. рублей или на 1,3% по сравнению с объёмом доходов, предусмотренным бюджетом района на 2016 год в действующей редакции (**663 755,1** тыс. руб.).

Изменение доходной части бюджета Лотошинского муниципального района на 2016 год характеризуется следующими показателями:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы бюджетной классификации** | **С учетом уточнения** | **Действующая редакция** | **Изменение** |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **655 273,3** | **663 861,9** | **-8 588,6** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе** | **258 822,6** | **260 647,5** | **-1 824,9** |
| НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧСКИХ ЛИЦ | 179 372,4 | 182 120,3 | -2 747,9 |
| АКЦИЗЫ ПО ПОДАКЦИЗНЫМ ТОВАРАМ, ПРОИЗВОДИМЫМ НА ТЕРРИТОРИИ РФ | 8 000,0 | 7 085,4 | 914,6 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 19 532,0 | 15 622,0 | 3 910,0 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 2 065,0 | 1 775,0 | 290,0 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 19 667,4 | 23 688,0 | -4 020,6 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 799,0 | 799,0 | 0 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 13 405,0 | 13 375,3 | 29,7 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 8 085,8 | 8 129,5 | -43,7 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 7 826,0 | 7 983,0 | -157,0 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 70,0 | 70,0 | 0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе** | **396 450,7** | **403 214,4** | **-6 763,7** |
| ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 106 922,0 | 106 922,0 | 0 |
| СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ СУБСИДИИ) | 16 519,1 | 22 892,5 | -6 373,4 |
| СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 258 610,8 | 258 720,4 | -109,6 |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 13 110,2 | 13 252,9 | -142,7 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 1 585,0 | 1 563,0 | 22,0 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 99,0 | 99,0 | 0 |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | -395,4 | -235,4 | -160,0 |

В рассматриваемом проекте предлагается:

1. **Уменьшить** доходы по разделу **«Налоговые и неналоговые доходы»** всего в сумме 1824,9 тыс. рублей, в том числе:

**1.1. «Налоговые доходы»** за счет:

- уменьшения суммы доходов по *Налогу на доходы физических лиц* на 2 747,9 тыс. рублей;

- увеличения суммы доходов по Акцизам по подакцизным товарам (продукции) на 914,6 тыс. рублей;

- увеличения суммы доходов по *Налогам на совокупный доход* всего на 3910,0 тыс. рублей, из них сумма *налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения,* увеличится на 3 174, тыс. рублей и составит 10 648,0 тыс. рублей; сумма *ЕНВД* увеличится на 756,0 тыс. рублей и составит 8 507,0 тыс. рублей; сумма *ЕСХН* уменьшится на 50,0 тыс. рублей; сумма налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, увеличится на 30,0 тыс. рублей и составит 377,0 тыс. рублей;

- увеличения суммы доходов от поступления *Государственной пошлины* по доходам от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, на 290,0 тыс. рублей.

**1.2. «Неналоговые доходы»** за счет:

- уменьшения *Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности*, всего на 4 020,6 тыс. рублей.

**Доходы, получаемые в виде аренды**, в предлагаемом проекте предлагаются к уменьшению в сумме 3 838,2 тыс. рублей и составят 15 946,7 тыс. рублей.

В том числе, *Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков,* уменьшатся на 3 813,9 тыс. рублей и составят 4 436,1 тыс. рублей; *Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов,* уменьшатся на 24,3 тыс. рублей и составят 156,7 тыс. рублей.

Доходы по **платежам от государственных и муниципальных унитарных предприятий** предлагаются к утверждению в сумме 784,0 тыс. рублей, что ниже доходов по данному подразделу в действующей редакции на 83,4 тыс. рублей.

**Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности**,предлагаются к уменьшению на 99,0 тыс. рублей за счет увеличения доходов от коммерческого найма имущества, находящегося в собственности муниципального района, на 1,0 тыс. рублей и уменьшения суммы доходов от специального найма имущества на 100,0 тыс. рублей.

**- Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** к действующей редакции бюджета (13 375,3 тыс. рублей) увеличены на 29,7 тыс. рублей и составят 13 405, 0 тыс. рублей.

**- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** предлагаются к утверждению в сумме 8 085,8 тыс. рублей, что ниже доходов по данному подразделу в действующей редакции на 43,7 тыс. рублей.

В том числе, *Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов* (в части реализации основных средств по указанному имуществу), увеличены на 931,1 тыс. рублей и *Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципального район*а, уменьшены на 974,8 тыс. рублей.

- Доходы по подразделу **«Штрафы, санкции, возмещение ущерба»** (Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов) уменьшены на 157, 0 тыс. рублей и составят 7 826,0 тыс. рублей.

1. **Уменьшить «Безвозмездные поступления»** на 6 656,9 тыс. рублей, в том числе за счет:
   1. уменьшения **«Субсидии** **бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям»** на сумму 6 373,4 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения *Субсидии бюджетам муниципальных районов Московской области на софинансирование реализации мероприятий государственной программы Московской области «Снижение административных барьеров, повышения качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»* на 141,0 тыс. рублей;

- уменьшения *Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на проведение капитального ремонта и технического переоснащения объектов культуры, находящихся в собственности муниципальных образований Московской области, в соответствии с государственной программой Московской области «Культура Подмосковья»* на 10 500,0 тыс. рублей;

- увеличения *Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на софинансирование расходов на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта*  на 1 274,0 тыс. рублей;

- увеличения *Субсидии* *бюджетам муниципальных образований Московской области на приобретение дорожной техники* на 2 711,6 тыс. рублей.

2.2. уменьшения **«Субвенции** **бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям»** на сумму 109,6 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходного источника | С учетом уточнения | Действу-ющая редакция | Изменение |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на организацию предоставления гражданам Российской Федерации, имеющим место жительства в Московской области, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 29 655,0 | 29 130,0 | 525,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 137 363,0 | 137 852,0 | -489,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области | 92,0 | 284,0 | -192,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на обеспечение жилыми помещениями отдельных категорий ветеранов, предусмотренных частью 1 статьи 1 Закона Московской области №125/2006-ОЗ "Об обеспечении жилыми помещениями за счет средств федерального бюджета отдельных категорий ветеранов, инвалидов и семей имеющих детей - инвалидов" | 1954,0 | 1923,0 | 31,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение жилыми помещениями отдельных категорий ветеранов, предусмотренных частью 2 статьи 1 Закона Московской области № 125/2006-ОЗ «Об обеспечении жилыми помещениями за счет средств федерального бюджета отдельных категорий ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов» | 976,8 | 961,4 | 15,4 |

* 1. уменьшения **«Иных межбюджетных трансфертов»** на 142,7 тыс. рублей на благоустройство воинского захоронения «Курган памяти 30-й Ударной Армии», расположенного в сельском поселении Микулинское Лотошинского муниципального района;
  2. уменьшения **«Прочих безвозмездных поступлений»** на 22,0 тыс. рублей;
  3. увеличения суммы Возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов на 160,0 тыс. рублей.

**Изменение расходной части бюджета**

**Лотошинского муниципального района**

Структура расходов в предложенном проекте сформирована с учетом мероприятий муниципальных программ Лотошинского муниципального района Московской области.

Проектом решения расходную часть бюджета на 2016 год предлагается утвердить в объеме **655 426,1** тыс. рублей. В представленном проекте решения предлагается уменьшить расходную часть бюджета на **8588,6** тыс. рублей или на 1,3 % по сравнению с объёмом расходов, предусмотренным бюджетом района на 2016 год в действующей редакции (**663 907,9** тыс. рублей).

В предлагаемом проекте изменения расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета представлены в таблице (тыс. руб.):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела, подраздела | Действу-ющая редакция | С учетом вносимых уточнений | Измене-ния |
| **0100 Общегосударственные вопросы** | **75 882,6** | **83 003,3** | **7 120,7** |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 204,2 | 2 259,2 | 55,0 |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 686,7 | 767,7 | 81,0 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 24 239,4 | 27 568,0 | 3 328,6 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 12 134,6 | 12 334,6 | 200,0 |
| 0111 Резервные фонды | 100,0 | 0 | -100,0 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 36 517,7 | 40 073,8 | 3 556,1 |
| **0200 Национальная оборона** | **50,0** | **0** | **-50,0** |
| 0204 Мобилизационная подготовка экономики | 50,0 | 0 | -50,0 |
| **0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **4 688,5** | **3 835,1** | **-853,4** |
| 0309 Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 4 499,5 | 3 624,1 | -875,4 |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 189,0 | 211,0 | 22,0 |
| **0400 Национальная экономика** | **35 234,3** | **37 702,3** | **2 468,0** |
| 0408 Транспорт | 21 105,7 | 21 105,7 | 0 |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 10 372,3 | 13 084,0 | 2 711,7 |
| 0410 Связь и информатика | 306,3 | 306,3 | 0 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 3 450,0 | 3 206,3 | -243,7 |
| **0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | **20 909,3** | **17 585,6** | **-3 323,7** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 4 690,5 | 3 508,8 | -1 181,7 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 7 511,0 | 5 678,5 | -1 832,5 |
| 0503 Благоустройство | 8 406,2 | 8 096,7 | -309,5 |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 301,6 | 301,6 | 0 |
| **0600 Охрана окружающей среды** | **50,0** | **21,0** | **-29,0** |
| 0603 Охрана объектов растительного и животного мира м среды их обитания | 50,0 | 21,0 | -29,0 |
| **0700 Образование** | **348 151,6** | **346 090,4** | **-2 061,2** |
| 0701 Дошкольное образование | 92 323,1 | 92 083,3 | -239,8 |
| 0702 Общее образование | 241 566,7 | 239 348,3 | -2 218,4 |
| 0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 10,0 | 225,7 | 215,7 |
| 0707 Молодежная политика и оздоровление детей | 1 267,3 | 1 331,2 | 63,9 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | 12 984,5 | 13 101,9 | 117,4 |
| **0800 Культура. кинематография** | **61 092,0** | **48 264,9** | **-12 827,1** |
| 0801 Культура | 58 987,2 | 45 781,4 | -13 205,8 |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 2 104,8 | 2 483,5 | 378,7 |
| **0900 Здравоохранение** | **3 613,0** | **3 473,0** | **-140,0** |
| 0902 Амбулаторная помощь | 3 433,0 | 3 433,0 | 0 |
| 0909 Другие вопросы в области здравоохранения | 180,0 | 40,0 | -140,0 |
| **1000 Социальная политика** | **56 380,4** | **57 650,2** | **1 269,8** |
| 1001 Пенсионное обеспечение | 4 598,4 | 5 329,9 | 731,5 |
| 1003 Социальное обеспечение населения | 35 967,0 | 36 505,3 | 538,3 |
| 1004 Охрана семьи и детства | 15 815,0 | 15 815,0 | 0 |
| **1100 Физическая культура и спорт** | **53 456,9** | **53 294,2** | **-162,7** |
| 1101 Физическая культура | 52 873,7 | 52 655,6 | -218,1 |
| 1102 Массовый спорт | 583,2 | 638,6 | 55,4 |
| **1300 Обслуживание государственного и муниципального долга** | **4 506,1** | **4 506,1** | **0** |
| 1301 Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 4 506,1 | 4 506,1 | 0 |
| **ИТОГО** | **664 014,7** | **655 426,1** | **8 588,6** |

Внесены изменения в муниципальные программы Лотошинского муниципального района (целевые статьи).

Изменение расходной части бюджета Лотошинского муниципального района на 2016 год в разрезе муниципальных программ представлено в таблице:

(в тыс. рублях)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальной программы** | **С учетом уточнения** | **Действу-ющая редакция** | **Изменение** |
| Муниципальная программа "Развитие образования в Лотошинском муниципальном районе Московской области на 2015 - 2019 годы" | 352 122,8 | 350 838,5 | 1 284,3 |
| Муниципальная программа «Культура Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 48 134,1 | 60 982,2 | -12 848,1 |
| Муниципальная программа «Спорт Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 53 438,2 | 53 536,9 | -98,7 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 8 643,6 | 8 956,0 | -312,4 |
| Муниципальная программа "Муниципальное управление" Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы | 84 223,1 | 76 544,1 | 7 679,6 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и сельских территорий Лотошинского муниципального района на 2015-2020 годы» | 3 712,9 | 7 202,9 | -3 490,0 |
| Муниципальная программа «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы | 9 133,9 | 10 701,5 | -1 567,6 |
| Муниципальная программа "Развитие транспортной системы на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 33 226,7 | 30 515,0 | 2 711,7 |
| Муниципальная программа «Повышение энергоэффективности и энергосбережения в Лотошинском муниципальном районе Московской области на 2015-2020 годы с учетом модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства» | 390,0 | 430,0 | -39,6 |
| Муниципальная программа «Экология и природные ресурсы Лотошинского муниципального района» на 2015-2019 годы | 21,0 | 50,0 | -29,0 |
| Муниципальная программа «Безопасность Лотошинского муниципального района» на 2015-2019 годы | 3 835,1 | 4 688,5 | -853,4 |
| Муниципальная программа «Жилище» Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 17 565,4 | 17 519,0 | 46,4 |
| Муниципальная программа «Развитие газификации сельских населенных пунктов Лотошинского муниципального района на 2014-2017 и период до 2020 года» | 516,2 | 2 000,0 | -1 483,8 |
| Муниципальная программа "Социальная защита населения Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы" | 33 219,0 | 32 793,0 | 426,0 |
| Муниципальная программа «Градостроительная деятельность на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 гг.» | 2 000,0 | 2 000,0 | 0 |
| **Итого программных расходов** | **650 183,0** | **658 757,6** | **-8 574,6** |
| Непрограммные расходы бюджета | 5 243,1 | 5 257,1 | -14,0 |
| **Всего расходов** | **655 426,1** | **664 014,7** | **-8 588,6** |

В рассматриваемом проекте предлагаются следующие изменения.

1. **Увеличить** расходы по Муниципальной программе «Развитие образования Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» **на 1284,3 тыс. рублей**, в том числе:

1.1. по Подпрограмме 1 «Дошкольное образование» расходы предлагается **уменьшить на 246,6 тыс. рублей**, за счет ***уменьшения*** расходов на обеспечение деятельности дошкольных образовательных учреждений;

1.2. по Подпрограмме 2 «Общее образование» расходы предлагается **уменьшить на 634,6 тыс. рублей**,за счет:

- ***увеличения*** расходов на обеспечение качественным горячим питанием на 135,3 тыс. рублей;

- ***уменьшения*** расходов по проведению ремонта общеобразовательных организаций на 52,5 тыс. рублей;

- ***уменьшения*** субвенции из бюджета Московской области на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно – 192,0 тыс. рублей, на обеспечение государственных гарантий на получение общедоступного и бесплатного общего образования – 489,0 тыс. рублей.

1.3. по Подпрограмме 3 «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» расходы предлагается **увеличить на 2 119,3 тыс. рублей**,за счет:

- ***увеличения*** расходов по оплате труда с начислениями работников дополнительного образования в сфере культуры на 1997,6 тыс. рублей;

- ***увеличения*** расходов на проведение культурно-массовых мероприятий в сфере образования на 50,0 тыс. рублей;

- ***увеличения*** расходов по повышению квалификации работников дополнительного образования на 21,5 тыс. рублей.

1.4. по Подпрограмме №4 «Создание условий для реализации муниципальной программы» расходы предлагается **увеличить на 46,0 тыс. рублей**,за счет:

- ***увеличения*** расходов на обеспечение деятельности отдела по образованию администрации Лотошинского муниципального района на 7,1 тыс. рублей;

- ***увеличения*** расходов на обеспечение деятельности МУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений» на 38,9 тыс. рублей.

1. **Уменьшить** расходы по Муниципальной программе «Культура Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» **на 12 848,1 тыс. рублей**, в том числе:

2.1. по Подпрограмме 1 «Библиотечное обслуживание населения» расходы предлагается **увеличить на 70,6 тыс. рублей**,за счет:

- ***уменьшения*** расходов на комплектование книжных фондов библиотек на 236,8 тыс. рублей;

- ***увеличения*** расходов на проведение косметического ремонта на 295,4 тыс. рублей;

- ***увеличения*** расходов на повышение доступности и качества библиотечных услуг населению на 9,7 тыс. рублей и развитие литературного творчества и популяризации чтения на 2,3 тыс. рублей;

2.2. по Подпрограмме 2 «Организация досуга, предоставление услуг организаций культуры и доступа к музейным фондам» предлагается **уменьшить расходы на 9 978,5 тыс. рублей, в** том числе за счет уменьшения субсидии из бюджета Московской области на проведение капитального ремонта объектов культуры (ЛРДК) на 10 500,0 тыс. рублей.

На увеличение числа культурно - досуговых мероприятий за счет проведения межрайонных, зональных, областных мероприятий расходы увеличены на 539,1 тыс. рублей.

2.3. по Подпрограмме 3 «Развитие парка культуры и отдыха» предлагается **увеличить** расходы на 185,0 тыс. рублей на приобретение садового трактора.

2.4. по Подпрограмме 4 «Создание условий для реализации муниципальной программы» расходы предлагается **уменьшить на 3 125,2 тыс. рублей**,за счет:

- ***увеличения*** расходов на обеспечение деятельности МКУ «Лотошинский историко-краеведческий музей» на 785,7 тыс. рублей, Отдела по культуре, делам молодежи, спорту и туризма на 378,7 тыс. рублей;

- ***уменьшения*** расходов на обеспечение деятельности МУ «ЛРДК» на 5500,0 тыс. рублей; МКУК «Лотошинская ЦБС» на 63,6 тыс. рублей

- ***увеличения*** расходов на софинансирование расходов на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений МО в сфере культуры на 1274,0 тыс. рублей.

**3. Уменьшить**  расходы по муниципальной программе «Спорт Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» на 98,7 за счет

- ***уменьшения*** расходов на обеспечение деятельности МКУ «Стадион» на 271,1 тыс. рублей;

- ***увеличения*** расходов на обеспечение деятельности МУ «КСЦ Лотошино» на 53,0 тыс. рублей;

- ***увеличения*** расходов на 119,4 тыс. рублей на проведение мероприятий, направленных на развитие и популяризацию физической культуры и спорта.

**4. Уменьшить** расходы по муниципальной программе «Предпринимательство Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» на 312,4 тыс. рублей, в том числе за счет уменьшения расходов по Подпрограмме 4 «Развитие потребительского рынка и услуг на территории Лотошинского муниципального района» на развитие ритуальных услуг (проектно-изыскательские работы по благоустройству воинского захоронения «Курган памяти 30-й Ударной Армии» - 142,8 тыс. рублей, содержание воинских захоронений и мемориалов «Вечный огонь» – 109,6 тыс. рублей).

По подпрограмме 3 «Развитие малого и среднего предпринимательства в Лотошинском муниципальном районе» расходы уменьшены на 40,0 тыс. рублей.

**5. Увеличить**  расходы по муниципальной программе «Муниципальное управление» **в сумме 7 679,6**  тыс. рублей, в том числе:

5.1. по Подпрограмме 1 «Снижение административных барьеров и повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» **увеличить**  расходы на 294,8 тыс. рублей (обеспечение деятельности МФЦ);

5.2. по Подпрограмме 2 «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения качества муниципального управления и создания благоприятных условий жизни и ведения бизнеса» **увеличить** расходы на 336,3 тыс. рублей (обеспечение деятельности архива);

5.3. по Подпрограмме 4 «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Лотошинского муниципального района» **уменьшить** расходы на 480,2 тыс. рублей (проведение кадастровых работ, технической инвентаризации объектов недвижимого имущества);

5.4. по Подпрограмме 4 «Развитие архивного дела в Лотошинском муниципальном районе» **уменьшить** расходы на 342,1 тыс. рублей (Субвенция на обеспечение переданных государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах);

5.5. по Подпрограмме 6 «Развитие муниципальной службы» **уменьшить**  расходы на 96,6 тыс. рублей (организация работы по повышению квалификации);

5.6. по Подпрограмме 8 «Создание условий для реализации муниципальной программы» **увеличить** расходы на 4 827,8 тыс. рублей на обеспечение деятельности Администрации Лотошинского муниципального района;

5.7. по Подпрограмме 9 «Обеспечение инфраструктуры органов местного самоуправления Лотошинского муниципального района Московской области» увеличить расходы на 3 139,6 тыс. рублей на обеспечение деятельности МУ «Управление обеспечения деятельности ОМСУ» (денежное содержание сотрудников, материально-техническое обеспечение деятельности).

1. **Уменьшить** расходы по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства и сельских территорий Лотошинского муниципального района на 2015-2020 годы» **в сумме 3 490,0 тыс. рублей**, в том числе за счет:

- уменьшения расходов на Реконструкцию МОУ «ЛСОШ №2» с пристройкой блоков вспомогательного помещения на 3 456,9 тыс. рублей;

- уменьшения расходов на обустройство контейнерных площадок на 24,0 тыс. рублей.

1. **Уменьшить**  расходы по муниципальной программе «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» на 1 567,6 тыс. рублей, в том числе на замену изношенных водопроводных сетей, установку очистных сооружений на ВЗУ – 328,7 тыс. рублей, обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов – 1181,7 тыс. рублей.
2. **Увеличить** расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной системы на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» на 2711,7 тыс. рублей на приобретение дорожной техники в соответствии с государственной программой Московской области «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»
3. **Уменьшить** расходы по муниципальной программе «Безопасность Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» на 853,4 тыс. рублей за счет:

- уменьшения расходов на организацию накопления, хранения, закупки, освежения, замены и обслуживания запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств в целях гражданской обороны на 969,4 тыс. рублей;

- уменьшения расходов на обслуживание местной системы оповещения и проведение работ по включению автономных сирен С-28, С-40 в региональную систему оповещения на 300,0 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности ЕДДС на 603,3 тыс. рублей;

- уменьшения расходов на осуществление мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Лотошинского муниципального района на 70,0 тыс. рублей;

- уменьшения расходов на благоустройство мест массового отдыха населения на водных объектах, расположенных на территории Лотошинского муниципального района, на 85,9 тыс. рублей;

- уменьшения расходов на создание и освежение резервного фонда материальных ресурсов Лотошинского муниципального района для ликвидации чрезвычайных ситуаций муниципального и межмуниципального характера на территории Лотошинского муниципального района на 53,4 тыс. рублей.

1. **Уменьшить** расходы по муниципальной программе «Газификация населенных пунктов Лотошинского муниципального района Московской области на 2015-2019 гг.» на 1483,8 тыс. рублей по газификации д. Мамоново - д. Астренево.
2. **Увеличить** расходы по муниципальной программе «Социальная защита населения Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» на 426,0 тыс. рублей на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома, в том числе за счет:

- увеличения расходов по подпрограмме 2 «Организация предоставления гражданам, имеющим место жительства в Лотошинском муниципальном районе, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» на 525,0 тыс. рублей на предоставление субсидий гражданам;

- уменьшения расходов по подпрограмме 3 «Создание условий для оказания медицинской помощи и формирования здорового образа жизни населения Лотошинского муниципального района» на 119,0 тыс. рублей, в том числе на оказание дополнительной социальной поддержки в виде выплаты частичной компенсации арендной платы по договору аренды (найма) жилья медицинским работникам ГБУЗ МО «Лотошинская ЦРБ» расходы уменьшены на 140,0 тыс. рублей; на оказание дополнительной социальной поддержки в виде выплаты муниципальной стипендии студентам, обучающимся по целевому набору в государственных образовательных учреждениях высшего профессионального образования, осуществляющих подготовку кадров в сфере здравоохранения расходы увеличены на 21,0 тыс. рублей.

Непрограммные расходы бюджета уменьшены на 14,0 тыс. рублей и составили 5 243,1 тыс. рублей.

**Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Представленный на экспертизу проект решения о внесении изменений в бюджет предусматривает дефицит бюджета на 2016 год, который составит 152,8 тыс. руб. или 0,2 % от общей суммы доходов муниципального района без учета безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительному нормативу (91 893,3 тыс. рублей), что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного Кодекса РФ.

Источниками финансирования дефицита бюджета являются изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 152,8 тыс. руб.

**Выводы по результатам проведенной экспертизы:**

По результатам проведенной экспертизы представленного проекта решения Совета депутатов Лотошинского муниципального района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Лотошинского муниципального района Московской области от 24.12.2015 №141/17 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов»Контрольно-счетная палата Лотошинского муниципального района считает:

представленный проект решения о внесении изменений в бюджет в целом соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ;

представленный проект может быть рассмотрен Советом депутатов Лотошинского муниципального района.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Лотошинского муниципального района С.Ю.Фролова