**ЗАКЛЮЧЕНИЕ №3**

**на проект решения Совета депутатов Лотошинского муниципального района «О внесении изменений в решение Совета депутатов Лотошинского муниципального района Московской области от 23.12.2016 №277/31 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»**

от 15 июня 2017 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 23.12.2016г. №277/31 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 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 24.10.2014г. № 9/2 "Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Лотошинском муниципальном районе Московской области»;
* от 27.10.2011г. № 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 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов был утвержден решением Совета депутатов Лотошинского муниципального района от 23.12.2016 № 277/31.

Рассматриваемый проект решения о внесении изменений в бюджет представлен в Контрольно-счетную палату Лотошинского муниципального района финансово-экономическим управлением администрации Лотошинского муниципального района 13 июня 2017 г.

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

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 увеличения по доходным источникам на 2017 года всего в сумме 9697,3 тыс. рублей, по расходным источникам всего на сумму 9697,3 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области в 2017 году с учетом вносимых изменений составит **842 432,7**  тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме **593 482,0** тыс. рублей (70,4%).

Общий объем расходов бюджета Лотошинского муниципального района Московской области с учетом вносимых изменений в 2017 году составит **845 932,7** тыс. рублей.

Дефицит бюджета Лотошинского муниципального района Московской области составит в 2017 году **3500,0** тыс. рублей.

Изменения, внесенные в первоначальный бюджет Лотошинского муниципального района, утвержденный решением Совета Депутатов Лотошинского муниципального района № 277/31 от 23.12.2016г., представлены в таблице.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете на 2017 год от 23.12.2016г. № 277/31 | С учётом изменений согласно представлен-ному проекту | Отклонение (+ увеличение,  - уменьшение |
| Общий объем доходов бюджета Лотошинского муниципального района, в том числе | 638 078,4 | 842 432,7 | 204 354,3 |
| Общий объем расходов бюджета Лотошинского муниципального района, в том числе | 641 578,4 | 845 932,7 | 204 354,3 |
| Дефицит бюджета | 3500,0 | 3500,0 | - |

**Изменение доходной части бюджета**

**Лотошинского муниципального района**

Проектом решения доходную часть бюджета на 2017 год предлагается утвердить в объеме **842 432,7** тыс. рублей. В представленном проекте решения предлагается увеличить доходную часть бюджета на  **56 567,9** тыс. рублей или на 7,2% по сравнению с объёмом доходов, предусмотренным бюджетом района на 2017 год в действующей редакции (**785 864,8** тыс. руб.).

Изменение доходной части бюджета Лотошинского муниципального района на 2017 год характеризуется следующими показателями:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы бюджетной классификации** | **С учетом уточнения** | **Действующая редакция** | **Изменение** |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **842 432,7** | **785 864,8** | **56 567,9** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе** | **243 685,8** | **242 885,8** | **800,0** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 9 261,4 | 8461,4 | 800,0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе** | **598 746,9** | **542 979,0** | **55 767,9** |
| ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 133 021,0 | 133 021,0 | 0 |
| СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ СУБСИДИИ) | 177 744,1 | 133 354,9 | 44 389,2 |
| СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 260 957,0 | 260 949,0 | 8,0 |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 21 759,9 | 10 341,8 | 11 418,1 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 3 458,9 | 3 506,4 | -47,5 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 1 805,9 | 1 805,9 | 0 |

В рассматриваемом проекте предлагается, **Увеличить:**

1. **«Налоговые и неналоговые доходы»** на 800,0 тыс. рублей, в том числе за счет:
   1. **увеличения** Доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 800,0 тыс. рублей за счет увеличения доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений. Сумма доходов по данному разделу в предлагаемом проекте составляет 9 261,4 тыс. рублей.
2. **«Безвозмездные поступления»** в доход бюджета муниципального района увеличены на **55 767,9** тыс. рублей и составят в предлагаемом проекте 598 746,9 тыс. рублей, в том числе за счет:
   1. увеличения **«Субсидий бюджетам бюджетной системы РФ»** на 44 389,2 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Предлага-емые изменения | В действу-ющей редакции | Отклоне-ние |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий федеральной целевой программ "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и плановый период до 2020 года" (ЛСШ №2) | 33 136,0 | 0 | 33 136,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 4 507,0 | 0 | 4 507,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов Московской области на закупку оборудования для общеобразовательных организаций муниципальных образований Московской области - победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области | 1 000,0 | 0 | 1 000,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов Московской области на дооснащение материально-техническими средствами - приобретение программного аппаратного комплекса для оформления паспортов гражданина Российской Федерации, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации в МФЦ | 3 923,5 | 0 | 3 923,5 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельской местности | 1 350,0 | 0 | 1 350,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на ремонт подъездов многоквартирных домов | 2 997,0 | 0 | 2 997,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на оснащение автономными дымовыми пожарными извещателями помещений, в которых проживают многодетные семьи и семьи, находящиеся в трудной жизненной ситуации | 320,0 | 0 | 320,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области (РОК-Стадион) | 31 050,0 | 0 | 31 050,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на поддержку отрасли культуры (книжный фонд) | 64,0 | 0 | 64,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на приобретение RFID - оборудования, программного обеспечения и бесконтактной смарт - карты с RFID - чипом для идентификации читателя для муниципальных образований Московской области, имеющих статус центральных | 323,2 | 0 | 323,2 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области рублей на развитие сети общеобразовательных организаций в сельской местности | 22 047,0 | 0 | 22 047,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях поддержания односменного режима обучения | 0 | 56 328,5 | -56 328,5 |

2.2. увеличения «**Субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям»** на сумму 8,0 тыс. рублей, 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"

1. увеличения суммы **«Иных межбюджетных трансфертов»** на 11 418,1 тыс. рублей, в том числе за счет
   1. увеличения Межбюджетного трансферта, передаваемого бюджету Лотошинского муниципального района из бюджета Городского поселения "Лотошино" Лотошинского муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 18,2 тыс. рублей;
   2. увеличения Межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня (наказы избирателей) на 3100,0 тыс. рублей;
   3. увеличения Межбюджетных транcфертов, предоставляемых из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области, на реализацию отдельных мероприятий муниципальных программ на 8300,0 тыс. рублей.
2. уменьшения суммы «**Прочих безвозмездных поступлений»**  на 47,5 тыс. рублей.

Проектом Решения о внесении изменений в бюджет предлагается уменьшение доходной базы в плановом периоде 2018 года в части уменьшения безвозмездных поступлений.

Предлагаемые изменения представлены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Разделы бюджетной классификации | 2018 год | | |
| С учетом уточнения | Действующая редакция | Изменение |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **627 750,7** | **693 238,0** | **- 65 487,3** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе** | **244 195,8** | **244 195,8** | **0** |
| НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧСКИХ ЛИЦ | 162 290,0 | 162 290,0 | 0 |
| АКЦИЗЫ ПО ПОДАКЦИЗНЫМ ТОВАРАМ, ПРОИЗВОДИМЫМ НА ТЕРРИТОРИИ РФ | 6 309,0 | 6 309,0 | 0 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 25 187,0 | 25 187,0 | 0 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 2 194,8 | 2 194,8 | 0 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 19 098,0 | 19 098,0 | 0 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 631,0 | 631,0 | 0 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 13 260,0 | 13 260,0 | 0 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 5 396,0 | 5 396,0 | 0 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 9 760,0 | 9 760,0 | 0 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 70,0 | 70,0 | 0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе** | **383 554,9** | **449 042,3** | **- 65 487,4** |
| ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 97 109,0 | 97 109,0 | 0 |
| СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ СУБСИДИИ) | 23 970,0 | 89 457,4 | - 65 487,0 |
| СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 255 640,0 | 255 640,0 | 0 |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 2 285,9 | 2 285,9 | 0 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 4 550,0 | 4 550,0 | 0 |

В предлагаемом проекте произведена корректировка доходов от получения субсидий из бюджетной системы Российской Федерации, в том числе

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | С учетом уточнения | Действующая редакция | Изменение |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий федеральной целевой программ "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и плановый период до 2020 года | 0 | 22 723,0 | 22 723,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области рублей на развитие сети общеобразовательных организаций в сельской местности | 88 210,4 | 0 | -88 210,4 |
| Итого: | 88 210,4 | 22 723,0 | -65 487,4 |

Общий объем доходов бюджета Лотошинского муниципального района в 2018 году с учетом вносимых изменений составит 627 750,7 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 379 0044,9 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 2017 год предлагается утвердить в объеме **845 932,7 тыс.** рублей. В представленном проекте решения предлагается увеличить расходную часть бюджета на **56 567,9**  тыс. рублей или на 7,2 % по сравнению с объёмом расходов, предусмотренным бюджетом района на 2017 год в действующей редакции (**789 364,8** тыс. рублей).

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела, подраздела | С учетом вносимых уточнений | Действу-ющая редакция | Измене-ния |
| **0100 Общегосударственные вопросы** | **97 622,0** | **98 758,5** | **-1 136,5** |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 413,9 | 2413,9 | 0,0 |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1 176,2 | 1176,2 | 0,0 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 25 120,6 | 24 777,1 | 343,5 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 12 527,4 | 12 527,4 | 0,0 |
| 0111 Резервные фонды | 120 ,0 | 1 500,0 | -1 380,0 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 56 264,0 | 56 363,9 | -99,9 |
| **0200 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **50,0** | **50,0** | **0,0** |
| 0204 Мобилизационная подготовка экономики | 50,0 | 50,0 | 0,0 |
| **0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **5 036,0** | **4 716,0** | **320,0** |
| 0309 Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 4 380,0 | 4 424,0 | -44,0 |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 656,0 | 292,0 | 364,0 |
| **0400 Национальная экономика** | **39 223,2** | **31 005,2** | **8 218,0** |
| 0405 Сельское хозяйство и рыболовство | 288,0 | 288,0 | 0,0 |
| 0407 Лесное хозяйство | 597,6 | 597,6 | 0,0 |
| 0408 Транспорт | 13 761,5 | 14 538,8 | -777,3 |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 10 916,0 | 6 409,0 | 4 507,0 |
| 0410 Связь и информатика | 4 470,2 | 0 | 4 470,2 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 9 189,9 | 9 171,8 | 18,1 |
| **0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | **20 212,7** | **8 315,7** | **11 897,0** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 6 319,0 | 3 322,0 | 2 997,0 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 8 907,0 | 607,1 | 8 299,9 |
| 0503 Благоустройство | 4 716,6 | 4 116,6 | 600,0 |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 270,0 | 270,0 | 0,0 |
| **0600 Охрана окружающей среды** | **50,0** | **50,0** | **0,0** |
| 0603 Охрана объектов растительного и животного мира м среды их обитания | 50,0 | 50,0 | 0,0 |
| **0700 Образование** | **396 775,0** | **391 914,9** | **4 860,1** |
| 0701 Дошкольное образование | 95 027,6 | 93 077,5 | 1 950,1 |
| 0702 Общее образование | 266 358,1 | 264 003,1 | 2 355,0 |
| 0703 Дополнительное образование детей | 31 112,0 | 30 682,0 | 430,0 |
| 0707 Молодежная политика и оздоровление детей | 1 218,0 | 1 218,0 | 0,0 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | 3 059,3 | 2 934,3 | 125,0 |
| **0800 Культура, кинематография** | **140 427,4** | **142 671,3** | **-2 243,9** |
| 0801 Культура | 138 031,7 | 140 275,6 | -2 243,9 |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 2 395,7 | 2 395,7 | 0,0 |
| **0900 Здравоохранение** | **5 148,0** | **5 148,0** | 0,0 |
| 0902 Амбулаторная помощь | 4 716,0 | 4 716,0 | 0,0 |
| 0909 Другие вопросы в области здравоохранения | 432,0 | 432,0 | 0,0 |
| **1000 Социальная политика** | **50 669,8** | **50 282,3** | **387,5** |
| 1001 Пенсионное обеспечение | 5 372,0 | 4 992,5 | 379,5 |
| 1003 Социальное обеспечение населения | 34 110,7 | 34 102,7 | 8,0 |
| 1004 Охрана семьи и детства | 11 187,0 | 11 187,0 | 0,0 |
| **1100 Физическая культура и спорт** | **87 259,9** | **52 587,9** | **34 671,1** |
| 1101 Физическая культура | 52 089,9 | 51 917,9 | 172,0 |
| 1102 Массовый спорт | 35 170,0 | 670,0 | 34 500,0 |
| **1300 Обслуживание государственного и муниципального долга** | **3 458,8** | **3 865,0** | **-406,2** |
| 1301 Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 3 458,8 | 3 865,0 | -406,2 |
| **ИТОГО** | **845 932,7** | **789 364,8** | **56 567,9** |

Изменение расходной части бюджета Лотошинского муниципального района на 2017 год в разрезе муниципальных программ

(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" | 341 492,0 | 391 785,5 | -50 293,5 |
| Муниципальная программа «Культура Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 140 677,6 | 142 581,3 | -1 903,7 |
| Муниципальная программа «Спорт Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 87 339,9 | 52 667,9 | 34 672,0 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 4 619,5 | 4 601,4 | 18,1 |
| Муниципальная программа "Муниципальное управление" Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы | 107 008,8 | 102 691,5 | 4 317,3 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и сельских территорий Лотошинского муниципального района на 2015-2020 годы» | 61 117,0 | 5 934,0 | 55 183,0 |
| Муниципальная программа «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы | 15 939,0 | 4 042,0 | 11 897,0 |
| Муниципальная программа "Развитие транспортной системы на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 24 412,5 | 20 682,8 | 3 729,7 |
| Муниципальная программа «Повышение энергоэффективности и энергосбережения в Лотошинском муниципальном районе Московской области на 2015-2020 годы с учетом модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства» | 150,0 | 150,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Экология и природные ресурсы Лотошинского муниципального района» на 2015-2019 годы | 647,6 | 647,6 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Безопасность Лотошинского муниципального района» на 2015-2019 годы | 5 036,0 | 4 716,0 | 320,0 |
| Муниципальная программа «Жилище» Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» | 12 063,7 | 12 055,7 | 8,0 |
| Муниципальная программа «Развитие газификации сельских населенных пунктов Лотошинского муниципального района на 2014-2017 и период до 2020 года» | 387,1 | 387,1 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Социальная защита населения Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы" | 36 765,8 | 36 765,8 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Градостроительная деятельность на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 гг.» | 2 456,0 | 2 456,0 | 0,0 |
| **Итого программных расходов (99,1% от общего объема расходов)** | **840 112,5** | **782 164,6** | **57 947,9** |
| **Непрограммные расходы бюджета** | **5 820,2** | **7 200,2** | **-1 380,0** |
| **Всего расходов** | **845 932,7** | **789 364,8** | **56 567,9** |

В рассматриваемом проекте предлагаются следующие изменения.

1. **По муниципальной программе «Развитие образования Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» предлагается уменьшить расходы на 50 293,5 тыс. рублей, в том числе:**

**1.1. *по подпрограмме 1 «Дошкольное образование»*** расходы предлагается **увеличить:**

- в соответствии с Законом МО «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» установка уличных веранд (теневых навесов) для МАДОУ центр развития ребёнка «Детский сад №15 «Мечта» в сумме 500,0 тыс. руб.;

- в соответствии с Законом МО «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» ремонт отмостки и цоколя здания для МКДОУ «Детский сад №9 «Чебурашка» в сумме 200,0 тыс. руб.;

- в соответствии с Законом МО «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» ремонт отмостки и цоколя здания для МДОУ «Детский сад №6 «Дубок» в сумме 400,0 тыс. руб.;

- в соответствии с Законом МО «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» приобретение и установка пластиковых окон для МАДОУ центр развития ребёнка «Детский сад №15 «Мечта» в сумме 500,0 тыс. руб.;

- в соответствии с Законом МО «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» ремонт кровли для МКДОУ «Детский сад №8 «Звёздочка» в сумме 400,0 тыс. руб.

**1.2. *по подпрограмме 2 «Общее образование»*** предлагается

**увеличение по следующим видам расходов:**

- субсидия на закупку оборудования для общеобразовательных организаций муниципальных образований Московской области - победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки в сумме 1 000,0 тыс.руб.;

- софинансирование из бюджета муниципального района на субсидию на обеспечение современными аппаратно-программными комплексами общеобразовательных организаций в сумме 150,0 тыс. руб.;

- субсидия на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельской местности в сумме 1 350,0 тыс. руб.;

- в соответствии с Законом МО «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» ремонт внутренних помещений в МОУ «Савостинская средняя общеобразовательная школа» в сумме 400,0 тыс.руб.:

- в соответствии с Законом МО «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» замена покрытия спортплощадки для МОУ «Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2» в сумме 700,0 тыс.руб.:

**уменьшение по следующим видам расходов:**

- субсидия на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях поддержания односменного режима обучения (Школа №2) в сумме 56 328, 450 тыс. руб.;

**1.3. *по подпрограмме 3 «Дополнительное образование, воспитание и психолого- социальное сопровождение детей»***  расходы предлагается **увеличить** на

*-*  на асфальтирование территории ДДТ за счёт средств бюджета района в сумме 430,0 тыс. руб.;

*-* организацию и проведение отчётного концерта МУ «ЛДШИ» за счёт целевых средств в сумме 5,0 тыс. руб.

1. **По муниципальной программе «Культура Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» расходы предлагается уменьшить на 1 903,7 тыс. рублей, в том числе:**

**2.1. *по подпрограмме 1 «Библиотечное обслуживание»* увеличены** расходы на

- субсидию в сумме 64,0 тыс. рублей на поддержку отрасли культуры (приобретение и комплектование книжного фонда);

- субсидию на приобретение RFID – оборудования, программного обеспечения и бесконтактной смарт карты с RFID чипом для идентификации читателя в сумме 323,19 тыс.руб.;

**2.2*. по подпрограмме 2 "Организация досуга, предоставление услуг организаций культуры и доступа к музейным фондам"*** предлагается:

* **увеличить** расходы на

- организацию и проведение Дня района за счёт целевых средств, в сумме 47,5 тыс. руб.;

- проведение мероприятий связанных с проведением Дня района в сумме 755,337 тыс. руб.

* **уменьшить** расходы на софинансирование из бюджета муниципального района капитального ремонта ЛРДК на 3 093,751 тыс. руб.

1. **По муниципальной программе «Спорт Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» расходы предлагается увеличить на 34 672,0 тыс. рублей, в том числе:**

***по подпрограмме 1 «Развитие физической культуры и спорта в Лотошинском муниципальном район на 2015-2019 годы»* увеличить** расходы на:

- субсидию на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений (Стадион п. Лотошино) в сумме 31 050,0 тыс. руб.;

- на софинансирование из бюджета муниципального района субсидии на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений (Стадион п. Лотошино) в сумме 3 622,0 тыс. руб.;

**4.** **По муниципальной программе "Предпринимательство" увеличить расходы в сумме 18,1 тыс. рублей, в том числе:**

***по подпрограмме 4 «Развитие потребительского рынка и услуг на территории района»*** расходы предлагается **увеличить** на 18,15 тыс. руб. за счёт межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету Лотошинского муниципального района из бюджета Городского поселения Лотошино (доставка умерших для производства судебно медицинской экспертизы).

**5.** **По муниципальной программе "Муниципальное управление" увеличить расходы в сумме 4 317,3 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»***

- увеличена субсидия на дооснащение материально-техническими средствами – приобретение программного аппаратного комплекса для оформления паспортов гражданина РФ, удостоверяющих личность гражданина РФ за пределами территории РФ в сумме 3 923,5 руб.;

- увеличено софинансирование из бюджета муниципального района на субсидию в сумме 106,5 тыс. руб.

**5.2. *по подпрограмме 2 "Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения качества муниципального управления и создания благоприятных условий жизни и ведения бизнеса"*** расходы предлагается:

- увеличить на 242,0 тыс. руб. (приобретение, техническое обслуживание и ремонт компьютерного и сетевого оборудования, организационной техники для использования в ОМСУ);

- уменьшить на 147,4 тыс. руб. (приобретение специализированных локальных прикладных программных продуктов, обновлений к ним, а также прав доступа к справочным и информационным банкам данных для нужд ОМСУ муниципального образования Московской области (СПС, бухгалтерский и кадровый учет)).

**5.3. *по подпрограмме 3 "Совершенствование системы управления муниципальным долгом"***расходы предлагается:

- уменьшить на 406,249 тыс. руб. (расходы на обслуживание муниципального долга).

по подпрограмме 6 «Развитие муниципальной службы» предлагается:

- увеличить расходы на 5,4 тыс. рублей на совершенствование профессионального развития муниципальных служащих Лотошинского муниципального района.

**5.4. *по подпрограмме 8 "Создание условий для реализации муниципальной программы"***расходы предлагается

- увеличить расходы на 593,5 тыс. руб. на социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат.

**6. По муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства и сельских территорий» увеличить расходы в сумме 55 183,0 тыс. рублей, в том числе:**

- субсидия на реализацию мероприятия по развитию сети общеобразовательных учреждений в сельской местности (реконструкция МУ ЛСОШ №2) в размере 33 136,0 тыс.руб.;

- субсидия на развитие сети общеобразовательных организаций в сельской местности в сумме 22 047, 0 тыс. руб.

**7. По муниципальной программе "Содержание и развитие ЖКХ на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы" увеличить расходы в сумме 11 897,0 тыс. руб., в том числе:**

- субсидия на ремонт подъездов многоквартирных домов в сумме 2 997,0 тыс. руб.;

- по межбюджетным трансфертам, предоставляемым из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на реализацию отдельных мероприятий муниципальных программ (создание экономических условий для повышения эффективности работы организаций ЖКХ МО - субсидия юридическим лицам, ИП, ФЛ – производителям товаров, работ, услуг) в сумме 8 300,0 тыс. руб.;

- на обустройство контейнерных площадок по сбору мусора в сумме 600,0 тыс. руб.

**8. По муниципальной программе "Развитие транспортной системы на территории Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы" увеличить** расходы в сумме 3 729,7 тыс. руб., в том числе:

**8.1.*****по подпрограмме 1 "Организация транспортного движения Лотошинского муниципального района*"** предлагается **уменьшить** расходы на сумму 777,3 тыс. руб.;

**8.2. *по подпрограмме 3 «Содержание и ремонт автомобильных дорог местного значения»***

- **увеличить** расходы на субсидию на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, подъездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов (СП Ошейкинское) в сумме 4 507,0 тыс. руб.

**9. По муниципальной программе «Безопасность Лотошинского муниципального района» увеличить расходы на 320,0 тыс. рублей, в том числе:**

- ***по подпрограмме 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Лотошинского муниципального района»* увеличить** расходы на оснащение автономными дымовыми пожарными извещателями помещений, в которых проживают многодетные семьи и семьи, находящиеся в трудной жизненной ситуации в сумме 320,0 тыс. руб.

**10. По муниципальной программе "Жилище Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» предлагается увеличить расходы на 8,0 тыс. руб. в том числе:**

***- по подпрограмме 3 «Обеспечение жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов*** *Лотошинского муниципального района»* увеличиваются расходы за счет средств субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на 8,0 тыс. рублей.

**Непрограммные** расходы уменьшены на сумму 1380,0 тыс. рублей (резервный фонд).

**2018 год**

Проектом решения расходную часть бюджета на 2018 год предлагается утвердить в объеме **623 439,6** тыс. рублей. В представленном проекте решения предлагается уменьшить расходную часть бюджета на 65 487,3 рублей или на 10,5 % по сравнению с объёмом расходов, предусмотренным бюджетом района на 2018 год в действующей редакции (**688 926,9** тыс. рублей).

1. **По муниципальной программе «Развитие образования Лотошинского муниципального района на 2015-2019 годы» предлагается уменьшить расходы на 88 210,3 тыс. рублей,** (по подпрограмме 2 «Общее образование» по мероприятию «Снижение доли обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, занимающихся во вторую смену, обеспечение односменного режима обучающихся в 1-11(12) классах общеобразовательных организациях» (Субсидия на капитальные вложения на реконструкцию муниципального общеобразовательного учреждения "Лотошинская средняя общеобразовательная школа №2" в рамках реализации государственной программы Московской области "Образование Подмосковья" на 2017-2025 годы) (на реконструкцию МОУ ЛСОШ №2).
2. **По муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства и сельских территорий» увеличить расходы в сумме 22 723,0 тыс. рублей (**Основное мероприятие "Развитие сети общеобразовательных учреждений в сельской местности Лотошинского района Московской области" - Субсидия на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года") (на реконструкцию МОУ ЛСОШ №2).

.

**Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Представленный на экспертизу проект решения о внесении изменений в бюджет предусматривает дефицит бюджета на 2017 год, который составит 3500,0 тыс. руб. или 3,9% от общей суммы доходов муниципального района без учета безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительному нормативу (90 022,0 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 3 500,0 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 23.12.2016 №277/31 «О бюджете Лотошинского муниципального района Московской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 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