

**Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Видяево
от 25.12.2015 № 335 «О бюджете ЗАТО Видяево
на 2016 год»»**

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Видяево от 25.12.2015 № 335 «О бюджете ЗАТО Видяево на 2016 год»» (далее – Проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в ЗАТО Видяево, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 28.04.2009 № 106, Положением о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 18.12.2014 № 253.

Экспертиза Проекта решения проведена на основе анализа документов и материалов, представленных Администрацией ЗАТО Видяево от 15.04.2016 № 569.

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 25.12.2015 № 335 «О бюджете ЗАТО Видяево на 2016 год» с учетом изменений, внесенных решением Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 14.03.2016 № 352 (далее – Решение о бюджете).

1.Изменение основных характеристик бюджета

В соответствии с Проектом Решения основные характеристики бюджета ЗАТО Видяево на 2016 год предлагается утвердить:

- общий объем доходов в сумме 371 120,8 тыс. руб.;
- общий объем расходов в сумме 379 052,3 тыс. руб.;
- размер дефицита в сумме 7 931,5 тыс. руб.

Изменение основных характеристик бюджета на 2015 год представлено в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете	Предложено к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5(гр.4/гр.2*100)
Доходы всего	371 120,80	371 120,80	0,00	0,0%
в т.ч.налоговые и неналоговые доходы	132 670,80	132 670,80	0,00	0,0%
Расходы всего	377 940,40	379 052,30	1 111,90	0,3%
Дефицит (сумма)	6 819,60	7 931,50	1 111,90	16,3%
Размер дефицита%	5,1%	6,0%	-	-

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2016 год остается без изменений, общий объем расходной части предусмотрен с увеличением на 1 111,9 тыс. руб. или на 0,3%.

В результате предложенных корректировок расходной частей бюджета дефицит бюджета, предусмотренный Проектом бюджета, увеличился по сравнению с ранее утвержденным значением на 1 111,9 тыс. руб. или на 16,3%. Размер дефицита бюджета составляет 6,0% общего годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Размер дефицита соответствует требованиям статьи 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Превышения ограничения размера дефицита бюджета ЗАТО Видяево произведено за счет снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в пределах суммы, утвержденной в составе источников финансирования дефицита бюджета.

В ходе изменений расходной части бюджета Проектом решения вносятся соответствующие изменения в отдельные приложения к Решению о бюджете.

2.Изменение доходной части бюджета

Проектом решения изменения в показатели объема доходов бюджета на 2016 год не предполагаются.

3.Изменение расходной части бюджета

В Проекте решения общий объем расходов на 2016 год предусмотрен в сумме 379 052,3 тыс. руб., что на 1 111,9 тыс. руб. или 0,3 % больше объема расходов, утвержденного Решением о бюджете.

Изменение показателей расходов бюджета представлено в таблице №3.

Таблица № 3
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Утверждено Решением о бюджете		Предложено к утверждению Проектом решения		Отклонение	
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7(5-3)	8(7/3*100)
Всего расходов		377 940,40	127 575,00	379 052,30	127 575,00	1 111,90	0,3%
Общегосударственные вопросы	01	65 781,40	93,60	65 939,20	93,60	157,80	0,2%
Национальная оборона	02	291,40	291,40	291,40	291,40	0,00	0,0%
Национальная безопасность и правоохранительная	03	14 904,70	684,90	14 904,70	684,90	0,00	0,0%

деятельность							
Национальная экономика	04	10 103,40	97,60	10 903,50	97,60	800,10	7,9%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	56 448,20	0,00	56 448,20	0,00	0,00	0,0%
Охрана окружающей среды	06	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,0%
Образование	07	179 417,20	108 463,50	179 571,20	108 463,50	154,00	0,1%
Культура и кинематография	08	7 197,80	808,70	7 197,80	808,70	0,00	0,0%
Здравоохранение	09	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,0%
Социальная политика	10	17 267,90	17 135,30	17 267,90	17 135,30	0,00	0,0%
Физическая культура и спорт	11	22 265,00	0,00	22 265,00	0,00	0,00	0,0%
Средства массовой информации	12	4 113,40	0,00	4 113,40	0,00	0,00	0,0%

Как следует из таблицы, объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям Решения о бюджете остался неизменным по разделам: 02 «Национальная оборона», 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 06 «Охрана окружающей среды», 08 «Культура и кинематография», 09 «Здравоохранение», 10 «Социальная политика», 11 «Физическая культура», 12 «Средства массовой информации».

Согласно представленным документам основными причинами изменения расходной части бюджета являются:

- перераспределение бюджетных ассигнований, направляемых на программные мероприятия утвержденных муниципальных программ;
- дополнительная потребность главных распорядителей бюджетных средств.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования увеличены на 157,8 тыс. руб. или 0,2% на мероприятия по приобретению сертификата активации сервиса совместной технической поддержки для продления сертификата соответствия ФСБ РФ и ФСТЭК РФ в части системы защиты информации и криптографии и на продление неисключительной лицензии на антивирусную программу Kaspersky на 3 года подпрограммы «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» муниципальной программы «Информационное общество ЗАТО Видяево».

По разделу 04 «Национальная экономика» бюджетные ассигнования увеличены на 800,1 тыс. руб. или 7,9%, в том числе:

- по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 799,0 тыс. руб. на мероприятия по софинансированию субсидий из областного бюджета на строительство объекта капитального строительства «Автомобильная дорога общего пользования местного значения (подъезд к пожарному депо №7)» подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево» муниципальной программы «Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево»;

- по подразделу 10 «Связь и информатика» на 1,1 тыс. руб. на мероприятия по продлению неисключительной лицензии на антивирусную программу Kaspersky подпрограммы «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» муниципальной программы «Информационное общество ЗАТО Видяево».

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» произведено перераспределение бюджетных ассигнований в связи с уточнением принадлежности расходов и потребностей главных распорядителей бюджетных средств.

По разделу 07 «Образование» подразделу 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» бюджетные ассигнования увеличены на 154,0 тыс. руб. или 14,3% на мероприятия по проведению компании по трудоустройству несовершеннолетних в период летних каникул подпрограммы «Молодежная политика ЗАТО Видяево» программы «Развитие образования ЗАТО Видяево».

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Видяево в Проекте решения не превышает ограничений, установленных постановлением Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП (в редакции от 25.12.2015 № 609-ПП).

Все изменения расходной части бюджета подтверждены обращениями главных распорядителей бюджетных средств.

Изменение расходной части бюджета по ведомствам в разрезе источников финансирования представлено в Приложении к настоящему заключению.

Выводы:

1. Основные параметры бюджета ЗАТО Видяево на 2016 год сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса российской Федерации.

2. Общий объем доходной части бюджета на 2016 год остается неизменным.

3. Общий объем расходной части предусмотрен с увеличением на 1 111,9 тыс. руб. или на 0,3%.

4. Дефицит бюджета на 2016 год увеличился по сравнению с ранее утвержденным значением на 1 111,9 тыс. руб., что составляет 6,0% общего годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений и соответствует требованиям статьи 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

5. Причинами изменения расходной части бюджета являются перераспределение бюджетных ассигнований, направляемых на программные мероприятия утвержденных муниципальных программ, дополнительная потребность в бюджетных ассигнованиях главных распорядителей бюджетных средств.

Председатель Контрольно-
счетной комиссии ЗАТО Видяево

 М.Т.Терещенко

Анализ расходной части бюджета в разрезе ведомств

тыс.руб

Наименование	Код ведомс тва	Раздел	Под- разде л	Утверждено Решением о бюджете		Предложено к утверждению Проектом решения		изменения			
				Сумма	в т.ч.: за сч. ср. обл. бюджета	Сумма	в т.ч.: за сч. ср. обл. бюджет	Сумма	в т.ч.: за сч. ср. обл. бюджета	%	в т.ч.: за сч. ср. обл. бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9(7-5)	10(8-6)	11(9/5)	12(10/6)
Администрация ЗАТО пос. Видяево	914			360 719,70	127 575,00	361 831,60	127 575,00	1 111,90	0,00	0,3%	0,0%
Общегосударственные вопросы	914	01		48 572,70	93,60	48 730,50	93,60	157,80	0,00	0,3%	0,0%
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	914	01	04	26 019,70	0,00	26 019,70	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Судебная система	914	01	05	5,10	5,10	5,10	5,10				
Резервные фонды	914	01	11	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Другие общегосударственные вопросы	914	01	13	21 547,90	88,50	21 705,70	88,50	157,80	0,00	0,7%	0,0%
Национальная оборона	914	02		291,40	291,40	291,40	291,40	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	914	02	03	291,40	291,40	291,40	291,40	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	914	03		14 904,70	684,90	14 904,70	684,90	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Органы юстиции	914	03	04	684,90	684,90	684,90	684,90	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера,	914	03	09	13 773,80	0,00	13 773,80	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	914	03	14	446,00	0,00	446,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Национальная экономика	914	04		10 103,40	97,60	10 903,50	97,60	800,10	0,00	7,9%	0,0%
Сельское хозяйство и рыболовство	914	04	05	82,90	82,90	82,90	82,90	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	914	04	09	9 710,20	0,00	10 509,20	0,00	799,00	0,00	8,2%	#ДЕЛ/0!
Связь и информатика	914	04	10	12,00	11,40	13,10	11,40	1,10	0,00	9,2%	0,0%
Другие вопросы в области национальной экономики	914	04	12	298,30	3,30	298,30	3,30	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	914	05		56 448,20	0,00	56 448,20	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Жилищное хозяйство	914	05	01	2 726,00	0,00	2 726,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Коммунальное хозяйство	914	05	02	5 798,90	0,00	5 598,90	0,00	-200,00	0,00	-3,4%	#ДЕЛ/0!
Благоустройство	914	05	03	7 763,00	0,00	7 763,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	914	05	05	40 160,30	0,00	40 360,30	0,00	200,00	0,00	0,5%	#ДЕЛ/0!
Охрана окружающей среды	914	06		60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	914	06	05	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Образование	914	07		179 417,30	108 463,50	179 571,30	108 463,50	154,00	0,00	0,1%	0,0%
Дошкольное образование	914	07	01	68 354,20	43 347,00	68 354,20	43 347,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Общее образование	914	07	02	99 431,40	64 838,20	99 431,40	64 838,20	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Молодежная политика и оздоровление детей	914	07	07	1 076,50	278,30	1 230,50	278,30	154,00	0,00	14,3%	0,0%
Другие вопросы в области образования	914	07	09	10 555,20	0,00	10 555,20	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Культура и кинематография	914	08		7 197,80	808,70	7 197,80	808,70	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Культура	914	08	01	6 997,80	808,70	6 997,80	808,70	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	914	08	04	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Здравоохранение	914	09		90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Другие вопросы в области здравоохранения	914	09	09	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Социальная политика	914	10		17 255,80	17 135,30	17 255,80	17 135,30	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Пенсионное обеспечение	914	10	01	120,50	0,00	120,50	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Социальное обеспечение населения	914	10	03	9 182,50	9 182,50	9 182,50	9 182,50	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Охрана семьи и детства	914	10	04	7 952,80	7 952,80	7 952,80	7 952,80	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Физическая культура и спорт	914	11		22 265,00	0,00	22 265,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Физическая культура	914	11	01	180,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Массовый спорт	914	11	02	22 085,00	0,00	22 085,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Средства массовой информации	914	12		4 113,40	0,00	4 113,40	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Периодическая печать и издательство	914	12	02	4 113,40	0,00	4 113,40	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Муниципальное казенное учреждение "Финансовый отдел администрации ЗАТО Видяево"	915			8 898,30	0,00	8 898,30	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Общегосударственные вопросы	915	01		8 892,30	0,00	8 892,30	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	915	01	04	6 376,20	0,00	6 376,20	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Другие общегосударственные вопросы	915	01	13	2 516,10	0,00	2 516,10	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Социальная политика	915	10		6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Пенсионное обеспечение	915	10	01	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Муниципальное учреждение "Совет депутатов ЗАТО Видяево"	916			8 322,40	0,00	8 322,40	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Общегосударственные вопросы	916	01		8 316,40	0,00	8 316,40	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	916	01	02	2 348,10	0,00	2 348,10	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	916	01	03	5 455,30	0,00	5 455,30	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Другие общегосударственные вопросы	916	01	13	513,00	0,00	513,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Социальная политика	916	10		6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
Пенсионное обеспечение	916	10	01	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!
ВСЕГО РАСХОДОВ				377 940,40	127 575,00	379 052,30	127 575,00	1 111,90	0,00	0,3%	0,0%