

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект Решения Уярского районного Совета депутатов
«О районном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»

г. Уяр

26.11.2013 г.

Заключение Контрольно-счетной палаты Уярского района на проект Решения Уярского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2014 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее – Проект бюджета), подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ), «Положением о бюджетном процессе в Уярском районе», утвержденным Решением Уярского районного Совета депутатов от 20.12.2012 № 01-09-91 (ред. от 17.10.2013 № 01-09-04) (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), п.п.2 п.1 статьи 7 Положения «О Контрольно-счетной палате Уярского района», утвержденного Решением Уярского районного Совета депутатов от 14.06.2012 № 01-09-39.

Проект бюджета администрацией Уярского района направлен на рассмотрение Уярскому районному Совету депутатов 15.11.2011 года, что соответствует требованиям статьи 185 БК РФ.

В соответствии со ст. 169 Бюджетного кодекса РФ проект бюджета разработан на 3 года - на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годы.

Документы и материалы, направляемые одновременно с проектом бюджета были предоставлены в соответствии со статьей 184.2 БК РФ.

В основном текстовая часть Проекта составлена в соответствии с общими положениями статьи 184.1 БК РФ.

Общие параметры проекта районного бюджета на 2014-2016 годы

Согласно представленному Проекту бюджета на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов планируются следующие основные параметры бюджета:

(Тыс. рублей)

Период	Доходы	Расходы	Дефицит (Профицит)
2014год	563721,4	563721,4	-
2015 год	593706,8	593706,8	-
2016 год	591676,9	591676,9	-

Доходы районного бюджета

Доходы районного бюджета на 2014год прогнозируются в общей сумме 563721,4 тыс.рублей, в том числе : налоговые и неналоговые доходы-184093,7 тыс.рублей-(32,7% от общего объема доходов), безвозмездные поступления - 379627,7 тыс.рублей- (67,3% от общего объема доходов). Увеличение прогнозируемых доходов на 2014 год по отношению к первоначально утвержденным доходам на 2013 год увеличены на 71373,9 тыс. рублей-(14,5% от общего объема доходов), в том числе по налоговым и неналоговым доходам

планируется увеличить на 22206,7 тыс.рублей (или 13,7%), безвозмездные поступления на 49167,2 тыс.рублей (или 14,9%).

По отношению к уточненному плану по доходам на 2013 год по налоговым и неналоговым доходам прогнозируются доходы с увеличением на 19336,7 тыс. рублей (11%), по безвозмездным поступлениям – с уменьшением на 30159,6 тыс. рублей (8%).

Динамика изменения основных параметров доходов районного бюджета, в том числе объемов безвозмездных поступлений приведена в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. рублей)

Показатели	Утвержденные бюджетными и ассигнованиями реш 01-09-66	2012 год		2013 год			Предусмотрено проектом		
		Уточненные бюджетными ассигнованиями	Факт	Утвержденные бюджетными ассигнованиями реш 01-09-92	Уточненные бюджетными ассигнованиями	Оценка	2014	2015	2016
Доходы	439167,4	578023,8	557995,6	492347,5	574544,4	558503,7	563721,4	593706,8	591676,9
В том числе налоговые, неналоговые доходы	149156,5	145 875,10	144 778,50	161 887,00	164 757,00	147 796,40	184 093,70	193 209,90	203 101,70
Безвозмездные поступления	290019,9	432 148,70	413 217,10	330 460,50	409 787,45	410 707,30	379 627,70	400 496,90	388 575,20
Доля безвозмездных поступлений в доходах местного бюджета.	66,0	74,8	74,1	67,1	71,3	73,5	67,3	67,5	65,7

Налоговые доходы на 2014 год планируются в объеме 173134,6 тыс.руб. и увеличатся по сравнению с уточненным планом по доходам на 2013 год на 22393,5 тыс.рублей, или на 14,9%, в 2015 году увеличение на 6%, в 2016 году на 5%. Удельный вес налоговых доходов в собственных доходах бюджета составит 94% .

Динамика поступления налоговых доходов представлена в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. рублей)

Показатели	2012год			2013год			Предусмотрено проектом		
	Утвержденные бюджетные ассигнования	Факт	% исполнения	Утвержденные бюджетные ассигнования	Прогноз исполнения	% исполнения	2014	2015	2016
НАЛОГИ									
Налог на прибыль организаций	5000,0	4975,3	99,5	4007,00	7987,00	199,3	8005,00	8405,300	8825,5
Налог на доходы физических лиц	120819,8	120078,8	99,4	140343,90	127605,90	90,9	151911,80	160969,00	169454,00

Налог на товары (работы, услуги) акцизы							67,80	83,10	82,30
Налоги на совокупный доход	4689,5	4664,8	99,5	4890,2	5402,3	110,5	11220,00	11781,00	12370,1
Государственная пошлина	1480,0	1473,0	99,5	1500,00	1953,70	130,8	1930,00	2026,50	2127,8
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам									
Итого:	131989,30	131191,90	99,4	150741,10	142948,90	94,8	173134,60	183264,90	192859,70

Неналоговые доходы на 2014 год планируются в объеме 10959,1 тыс.рублей, что на 3056,8 тыс.рублей или на 7,8% меньше в сравнении с уточненным планом по неналоговым доходам на 2013 год. Доля неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета 2014 года составит 5%.

Динамика поступления неналоговых доходов на 2014год и плановый период 2015-2016 годов представлена в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. рублей)

Показатели	2012год			2013год			Предусмотрено проектом бюджета		
	Утвержденные бюджетные ассигнования	Факт	% исполнения	Утвержденные бюджетные ассигнования	Прогноз исполнения	% исполнения	2014	2015	2016
Доходы получаемые в виде арендной платы за передачу муниципальной собственности	3 983,00	3 983,40	100,0	3 660,20	871,30	23,8	5 390,10	5 559,00	5 737,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	300,00	276,70	92,2	290,00	334,50	115,3	355,00	372,00	391,00
Платежи от муниципальных унитарных предприятий							1 000,00	1 000,00	1 000,00
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	385,00	383,80	99,79	100,00	364,80	364,8	310,00	310,00	310,00
Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности	5 933,00	5 347,70	90,1	6 820,00	1 561,70	22,9	1 800,00	500,00	500,00
Доходы от продажи земельных участков находящихся в муниципальной собственности	780,00	735,70	94,3	150,00	3,60	2,4	1,00	1,00	1,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 504,80	3 720,40	148,5	2 995,70	1 709,10	57,1	2 103,00	2 203,00	2 303,00

Прочие невыясненные неналоговые доходы		(861,10)			2,50				
Итого:	13 885,80	13 586,60	97,9	14 015,90	4 847,50	34,6	10 959,10	9 945,00	10 242,00

Безвозмездные поступления предусмотрены в сумме 379627,7 тыс.рублей, что составляет 67,3% от общей суммы планируемых на 2014 год доходов районного бюджета. По оценке финансового управления администрации Уярского района ожидаемое исполнение безвозмездных поступлений в 2013 году составит 410707,3 тыс.рублей, или 124% от общей суммы ожидаемых доходов бюджета Уярского района. На 2015 год безвозмездные поступления запланированы с ростом на 10,5% , на 2016 год на 3,1% меньше предыдущего года.

Динамика безвозмездных поступлений представлена в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Показатели	2012год			2013год			Проект бюджета		
	Утвержден ные бюджетные ассигнован ия	Факт	% исполнени я	Утвержденны е бюджетные ассигнования	Прогноз исполнени я	% исполнени я	2013	2014	2015
Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности и бюджетов	31212,50	31212,50	100,0	31299,00	31299,00	100,0	26710,90	26710,90	26710,90
Субсидии бюджетам муниципальных образований	113131,50	104411,70	92,29	56834,90	56834,90	100,0	30695,00	29842,30	29699,60
Субвенции бюджетам муниципальных образований	280757,90	270285,20	96,27	313677,60	313677,60	100,0	322221,80	343943,70	332164,70
Иные межбюджетные трансферты	129,50	129,50	100,0						
Прочие безвозмездные поступления		331,00							
Иные межбюджетные трансферты в части переданных полномочий	7764	7764,7		7975,9	8895,8	111,53			
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-847,4	-917,5							
Итого:	432148,00	413217,10	95,62	409787,40	410707,30	100,22	379627,70	400496,90	388575,20

Анализ доходной части бюджета показывает, что основной удельный вес - 82% в налоговых и неналоговых доходах районного бюджета занимает налог на доходы физических лиц. На 2014год планируется с увеличением к уровню 2013года на 8% в сумме 151911,8 тыс.рублей, в 2015 с ростом 6% в сумме 160969,0 тыс.рублей. В 2016 году с ростом 6% в сумме 169454,0 тыс.руб. В тоже время по оценке финансового управления администрации Уярского района налог на доходы физических лиц за 2013 год будет исполнен на 90,9% или на 127605,9

тыс.рублей, фактически налог на доходы физических лиц планируется увеличить на 24305,9 тыс.рублей или на 16%, что ставит под сомнение его выполнение.

Налог на прибыль организаций на 2014 год планируется с увеличением к уровню 2013года на 100% в сумме 8005, тыс.рублей, в 2015году с ростом 5 % в сумме 8405,3 тыс.рублей и в 2016 году с ростом на 5% в сумме 8825,5 тыс.рублей. Удельный вес в налоговых и неналоговых доходах равен 4%.

Налог на совокупный доход на 2014 год планируется с увеличением к уровню 2013года на 129% в сумме 11220,0 тыс.рублей, в 2015 году с ростом 5% в сумме 11781,тыс.рублей и в 2016 году с ростом 5% в сумме 12370,тыс.рублей. Удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составляет 6%.

Государственная пошлина на 2014 год планируется с увеличением к уровню 2013года на 23% в сумме 1930,0 тыс.рублей, в 2015 году с ростом на 5% в сумме 2026,0 тыс.рублей, в 2016 году с ростом на 5% в сумме 2127,8 тыс.рублей. Удельный вес в налоговых и неналоговых доходах равен 1%.

Неналоговые доходы на 2014 предусмотрены в проекте в объеме 10959,1 тыс.рублей, то есть со снижением на 3056,8 тыс.рублей (или 22%) по отношению к уточненным доходам 2013 года. В плановом периоде 2015-2016 годов также прогнозируется снижение неналоговых поступлений. Удельный вес неналоговых доходов в общих доходах районного бюджета в 2014 году составит 1%, в 2015 году 1%, в 2016 году 1% .

По оценке финансового управления администрации Уярского района ожидаемое исполнение по неналоговым доходам в 2013 году составит 34,5%, в сумме 4847,5 тыс.рубле, при плане 14015,9 тыс.рублей.

По информации Комитета имущественных отношений администрации Уярского района – главного администратора неналоговых доходов (письмо от 20.11.2013 № 1539), обоснованы доходы в сумме 2472,3 тыс. рублей, то есть в 3 раза ниже планируемой финансовым управлением администрации Уярского района 7190,0 тыс.рублей по указанному главному администратору неналоговых доходов, что свидетельствует о необоснованном завышении плановых показателей.

Низкое исполнение поступления в бюджет неналоговых доходов в 2013 году свидетельствует о завышенных плановых назначениях, которые не смогут быть исполненными в 2014 году.

Расходы районного бюджета

Прогнозный объем бюджета действующих обязательств рассчитан исходя из объемов средств, предусмотренных Законами Красноярского края и иными нормативными актами. За основу принят объем расходов, предусмотренный на 2013 год Решением Уярского районного Совета депутатов от 20.12.2012 № 01-09-91 «О районном бюджет на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов».

Согласно основных направлений бюджетной политики Уярского района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов, представленной с Проектом бюджета, формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2014-2016 годы осуществляется исходя из следующих основных подходов:

1. определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2014-2015 годы на основе утвержденных Решением Уярского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов»;
2. определение «базового» объема бюджетных ассигнований на 2016 год исходя из необходимости финансового обеспечения реализуемых расходных обязательств;
3. уточнение базовых объемов бюджетных ассигнований на 2014-2016 годы;
4. формирование расходов районного бюджета в структуре муниципальных программ Уярского района в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации РФ, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 01.07.2013 № 65н.

В бюджете действующих обязательств учтены расходы:

- индексацию публичных нормативных обязательств на 5,0% в 2014 году, 5,5% в 2015 году;
- индексацию расходов на коммунальные услуги для населения в размере 12,0% в 2014 году, 12 % в 2015 году;
- индексацию расходов на коммунальные услуги для бюджетных учреждений в размере 10,5% в 2014 году, 11,1% в 2015 году.

В принимаемых обязательствах местного бюджета учтены:

- расходы на реализацию 9-ти муниципальных программ;
- индексация оплаты труда работников районных муниципальных учреждений, а также работников органов муниципальной власти района с 1 октября 2014 года на 5,0%;
- уменьшение расходов на закупку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд на 5,5% в 2014-2016 годах.

Проектом бюджета предлагается утвердить расходы районного бюджета на 2014 год в размере 563721,4 тыс.рублей, на 2015 год в размере 593706,8 тыс.рублей, на 2016 год в размере 591676,9 тыс.рублей.

Ведомственная структура расходов проекта бюджета Уярского района на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов

Согласно ведомственной структуре расходов бюджета Уярского района расходы бюджета в 2014-2016 годах распределены по 7 главным распорядителям средств бюджета района (далее – ГРБС).

Информация о расходах районного бюджета на 2014-2016 годы в разрезе ГРБС представлена в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. рублей)

№ п/п	Код ГРБС	Наименование главного распорядителя	2014	2015	2016
1	2	3	4	5	6
1	0 24	Отдел образования администрации Уярского района	295 256,80	303 524,50	311 934,90
2	0 25	Контрольно-счетная палата Уярского района	988,30	988,30	988,30
3	0 32	Администрация Уярского района	87 658,20	95 813,20	97 062,00

4	0 37	Управление социальной защиты населения Уярского района	116 932,40	128 747,30	117 058,20
5	0 38	Уярский районный Совет депутатов	3 136,40	3 136,40	3 136,40
6	0 39	Комитет имущественных отношений администрации Уярского района	3 505,20	3 505,20	3 505,20
7	0 40	Финансовое управление администрации Уярского района	56 244,10	57 991,90	57 991,90
ИТОГО:			563 721,40	593 706,80	591 676,90

Общий объем расходов бюджета Уярского района на 2014 год предусмотрен в сумме 563721,4 тыс. рублей, что на 71373,9 тыс. рублей или на 14,5 % выше уровня расходов, первоначально утвержденных на 2013 год и на 16519,0 тыс. рублей или на 3,0% выше уровня расходов, уточненных Решением Уярского районного Совета депутатов от 18.06.2013 № 01-09—31 «О внесении изменений в Решение Уярского районного Совета депутатов от 20.12.2012.г № 01-09-92 «О районном бюджете на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов».

Расходы бюджета Уярского района на 2015 и 2016 годы запланированы в суммах 593706,8 тыс. рублей и 591676,9 тыс. рублей соответственно.

Объем расходов в 2015 году вырастет на 29985,4 тыс. рублей или на 5,3 % по сравнению с 2014 годом, в 2016 году снизится на 2029,9 тыс. рублей или на 0,34 % по сравнению с 2015 годом.

Рост расходов бюджета Уярского района в 2016 году по сравнению с утвержденным уровнем расходов на 2013 год составит 20,2 %.

Анализ показателей расходов бюджета Уярского района за период с 2012 по 2014 годы представлен на диаграмме 1

Диаграмма 1



Информация по прогнозируемым объемам расходов бюджета Уярского района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов по сравнению с аналогичными показателями 2012- 2013 годов по видам расходов представлена в Приложении № 1.

Повышение прогнозных показателей по расходам на 2014 год по сравнению с аналогичными показателями 2013 года, отмечено по следующим видам расходов:

- «Общегосударственные расходы» на 2,4%;

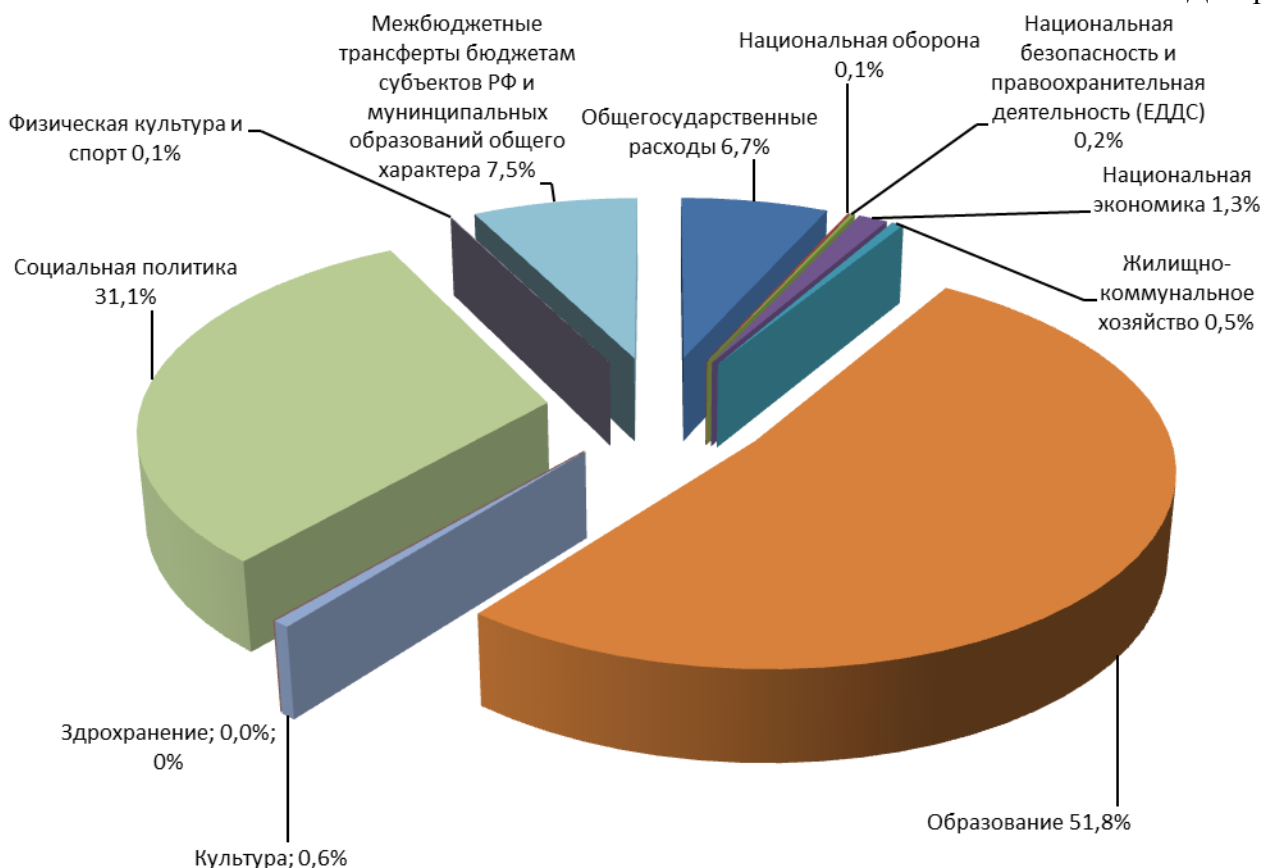
- «Национальная оборона» на 5,5 %;
- «Национальная экономика» на 21,7 %;
- «Образование» на 24,6 %;
- «Социальная политика» на 9,8 %;
- «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальным образованиям общего характера» на 8,5 %.

Уменьшение прогнозных расходных показателей на 2014 год по сравнению с аналогичными показателями, первоначально утвержденными на 2013 год, отмечено по следующим видам расходов:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 5,9 %;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 28,9 %;
- «Культура и кинематография» на 31,9 %;
- «Здравоохранение» на 98,5 %;
- «Физическая культура и спорт» на 72,5 %;

Структура планируемых расходов бюджета Уярского района на 2014 год по видам расходов представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2



В разрезе классификации расходов бюджета в 2014 году наибольший удельный вес занимают разделы:

- «Образование» - 51,8%;
- «Социальная политика» - 31,1%;

- «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»-7,5%;
- Общегосударственные расходы»- 6,7%.

Менее одного процента в общем объеме расходов приходится на:

- «Национальную оборону», «Физическую культуру и спорт» по 0,1%;
- «Национальную безопасность и правоохранительную деятельность»- 0,2%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство»-0,5%;
- «Культуру»-0,6%.

Распределение плановых бюджетных ассигнований по разделам классификации расходов бюджета Уярского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов представлено в таблице 6.

Таблица 6 (тыс.рублей)

Наименование показателя	Раздел/ подраздел	Утвержденн о Решением о бюджете на 2013 год	Проект бюджета			Темп прироста (снижения) расходов, в % к предыдущему году			
			2014	2015	2016	2014	2015	2016	
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0 1		35 934,00	37 896,80	37 489,00	37 041,90	5,5%	-1,08%	-1,2%
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	0 1	0 2	899,40	947,60	947,60	947,60	5,4%	0,0%	0,0%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0 1	0 3	2 933,50	2 188,80	2 188,80	2 188,80	-25,4%	0,0%	0,0%
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0 1	0 4	17 772,70	19 291,80	18 881,40	18 881,40	8,5%	-2,13%	0,0%
Судебная система	0 1	0 5	-	-	-	5,40	-	-	-
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0 1	0 6	7 005,20	8 304,60	8 304,60	8 304,60	18,5%	0,00%	0,0%
Резервные фонды	0 1	0 7	500,00	500,00	500,00	500,00	0,0%	0,00%	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	0 1	13	6 823,20	6 664,00	6 666,60	6 214,10	-2,3%	0,04%	-6,8%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	0 2		516,60	544,90	542,30	542,30	5,5%	-0,48%	0,0%
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют воинские комиссариаты	0 2	0 3	516,60	544,90	542,30	542,30	5,5%	-0,48%	0,0%
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0 3		1 148,90	1 157,00	1 157,00	1 157,00	0,7%	0,00%	0,0%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0 3	0 9	1 148,90	1 074,80	1 074,80	1 074,80	-6,4%	0,00%	0,0%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0 3	14		82,20	82,20	82,20		0,00%	0,0%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0 4		5 977,30	7 546,40	7 661,80	7 679,60	26,3%	1,53%	0,2%
Сельское хозяйство и рыболовство	0 4	0 5	2 609,80	3 176,50	3 274,90	3 274,30	21,7%	3,10%	0,0%
Транспорт	0 4	0 8	3 367,50	3 256,70	3 256,70	3 256,70	-3,3%	0,00%	0,0%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0 4	0 9		1 009,70	1 009,70	1 009,70		0,00%	0,0%
Другие вопросы в области национальной экономики	0 4	12		103,50	120,50	138,90		16,43%	15,3%
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0 5		4 832,10	3 095,20	3 095,20	3 095,20	-35,9%	0,00%	0,0%
Коммунальное хозяйство	0 5	0 2	1 209,20	830,40	830,40	830,40	-31,3%	0,00%	0,0%
Благоустройство	0 5	0 3	200,00	-	-	-	-100,0%	-	-
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0 5	0 5	3 422,90	2 264,80	2 264,80	2 264,80	-33,8%	0,00%	0,0%
ОБРАЗОВАНИЕ	0 7		231 393,30	292 127,40	302 492,60	311 969,80	26,2%	3,55%	3,1%
Дошкольное образование	0 7	0 1	35 586,80	57 425,50	57 425,50	57 425,50	61,4%	0,00%	0,0%

Общее образование	0 7	0 2	184 292,90	217 012,20	228 557,20	238 034,40	17,8%	5,32%	4,1%
Молодежная политика и оздоровление детей	0 7	0 7	2 860,50	3 151,20	3 151,20	3 151,20	10,2%	0,00%	0,0%
Другие вопросы в области образования	0 7	0 9	8 653,10	14 538,50	13 358,70	13 358,70	68,0%	-8,12%	0,0%
КУЛЬТУРА И КИНЕМОТОГРАФИЯ	0 8		4 506,70	3 376,00	7 417,90	7 677,70	-25,1%	119,72%	3,5%
Культура	0 8	0 1	4 506,70	3 376,00	7 417,90	7 677,70	-25,1%	119,72%	3,5%
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	0 9		2 412,20	58,00	58,00	58,00	-97,6%	0,00%	0,0%
Другие вопросы в области здравоохранения	0 9	0 5	2 412,20	58,00	58,00	58,00	-97,6%	0,00%	0,0%
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10		158 227,20	175 156,50	188 971,90	177 482,80	10,7%	7,89%	-6,1%
Пенсионное обеспечение	10	0 1	1 080,70	1 137,80	1 191,50	1 257,00	5,3%	4,72%	5,5%
Социальное обслуживание населения	10	0 2	28 306,30	38 029,90	40 069,70	40 069,70	34,4%	5,36%	0,0%
Социальное обеспечение населения	10	0 3	91 915,20	118 780,00	130 466,70	118 912,10	29,2%	9,84%	-8,9%
Охрана семьи и детства	10	0 4	29 738,50	9 176,00	8 936,70	8 936,70	-69,1%	-2,61%	0,0%
Другие вопросы в области социальной политики	10	0 6	7 186,50	8 032,80	8 307,30	8 307,30	11,8%	3,42%	0,0%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11		996,00	300,00	607,50	759,00	-69,9%	102,50%	24,9%
Массовый спорт	11	0 3	996,00	300,00	607,50	759,00	-69,9%	102,50%	24,9%
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13		30,00	-	-	-	-	-	-
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	13	0 1	30,00	-	-	-	-	-	-
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РФ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	14		40 600,70	42 463,20	44 213,60	44 213,60	4,6%	4,12%	0,0%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	14	0 1	15 750,90	12 715,80	12 466,20	12 466,20	-19,3%	-1,96%	0,0%
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	0 3	24 849,80	29 747,40	31 747,40	31 747,40	19,7%	6,72%	0,0%
Нераспределенный резерв			5 772,50				-100,0%	-	-
ИТОГО:			492 347,50	563 721,40	593 706,80	591 676,90	14,5%	5,32%	-0,3%

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы»

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год предусмотрены в рамках реализации муниципальных Программ Уярского района «Развитие культуры», «Содействие развитию местного самоуправления на 2014-2016 годы», «Управление муниципальными финансами» на 2014-2016 годы, в объеме 37896,8 тыс.рублей, что выше уровня аналогичных расходов, утвержденных на 2013 год на 879,7 тыс. рублей или на 2,4%. Расходы на реализацию муниципальных программ составят 19162,5 тыс. рублей, непрограммные расходы – 18734,3 тыс.рублей.

На 2015 и 2016 года предусмотрены расходы 37489,0 тыс. рублей и 37041,9 тыс. рублей соответственно.

В разделе учитываются расходы на функционирование администрации Уярского района, функционирование Уярского районного Совета депутатов, обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора, резервный фонд администрации Уярского района и другие общегосударственные вопросы.

Кроме расходов, осуществляемых за счет средств местного бюджета, в данном разделе отражены прогнозные расходы, осуществляемые за счет средств, предоставляемых из краевого и федерального бюджетов:

- субвенция на осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защиты их

прав предусматриваются средства в объеме 452,7 тыс.рублей в 2013 году, 452,7 тыс. рублей в 2015 году;

- субвенция на осуществление государственных полномочий в области архивного дела предусматриваются средства в объеме 94,2 тыс.рублей в 2014 году, 97,0 тыс. рублей и 97,0 тыс.рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

Исполнение расходов бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за 5 ГРБС. Наибольший объем расходов закреплен за администрацией Уярского района (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 56,2 %).

Расходы по разделу «Национальная оборона»

По разделу «Национальная оборона» запланированы непрограммные расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют воинские комиссариаты, предусматриваются на 2014 год в объеме 544,9 тыс. рублей, 542,3 тыс. рублей и 542,3 тыс.рублей в 2015 и 2016 годах соответственно.

Исполнение расходов бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за финансовым управлением администрации Уярского района в рамках непрограммных расходов.

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год предусмотрены в размере 1157,0 тыс. рублей, что на 72,00 тыс. рублей или на 5,9 % ниже уровня расходов, утвержденных в аналогичном периоде на 2013 год. На 2015 и 2016 года предусмотрены расходы 1157,0 тыс. рублей и 1157,0 тыс. рублей соответственно. По разделу предусматриваются расходы в рамках подпрограммы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления» на:

- обеспечение деятельности единой дежурно-диспетчерской службы Уярского района в 2014 году 1074,8 тыс.рублей, в 2015-2016 годах по 1074,8 тыс.рублей;

-комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту в 2014 году 42,2 тыс.рублей, в 2015-2016 годах по 82,2 тыс.рублей;

- мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в 2014 году – 30,0 тыс. рублей, в 2015 году – 30,0 тыс. рублей, в 2016 году – 30,0 тыс. рублей;

-мероприятия по предупреждению терроризма и правил поведения населения при возникновении террористической угрозы в 2014 году – 10,0 тыс. рублей, в 2015 году – 10,0 тыс. рублей, в 2016 году – 10,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Национальная экономика»

Расходы бюджета Уярского района по разделу «Национальная экономика» предусмотрены в сумме 7546,4 тыс.рублей, что на 1343,8 тыс.рублей или 21,7 % выше уровня расходов, утвержденных на 2013 год.

В данном разделе отражены прогнозные расходы в рамках муниципальной программы Уярского района «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Уярском районе», осуществляемые за счет средств краевого и местного бюджетов на:

- на выполнение отдельных государственных полномочий по решению вопросов поддержки сельскохозяйственного производства и содержания отдела сельского хозяйства администрации Уярского района в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации программы и прочие мероприятия» предусматриваются средства в объеме 2522,6 тыс.рублей в 2014 году, 2623,1 тыс. рублей и 2623,1 тыс.рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

- на выполнение возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным на развитие малых форм хозяйствования в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации программы и прочие мероприятия» предусматриваются средства в объеме 52,9 тыс.рублей в 2014 году, 50,8 тыс. рублей и 50,2 тыс.рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

- на выполнение отдельных полномочий по проведению мероприятий по отлову, учету, содержанию и иному обращению с безнадзорными животными в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации программы и прочие мероприятия» предусматриваются средства в объеме 601,0 тыс.рублей в 2014 году, 601,0 тыс. рублей и 601,0 тыс.рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

- на проведение работ по уничтожению сорняков дикорастущей конопли в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации программы и прочие мероприятия» предусматриваются средства в объеме 103,5 тыс.рублей в 2014 году, 119,3 тыс. рублей в 2015 году, 137,5 тыс.рублей в 2016 году;

-организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом между поселениями района в рамках подпрограммы «Содействие развитию модернизации автомобильных дорог местного значения и организация транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом между поселениями в границах муниципального района» предусматриваются средства в объеме 3256,7 тыс.рублей в 2014 году, 3257,6 тыс. рублей и 3257,6 тыс.рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов, городских и сельских поселений в рамках подпрограммы «Содействие развитию модернизации автомобильных дорог местного значения и организация транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом между поселениями в границах муниципального района» предусматриваются средства в объеме 1009,7 тыс.рублей в 2014 году, 1009,7 тыс. рублей в 2015, 1009,7 тыс. рублей в 2016 году.

Исполнение расходов бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за администрацией Уярского района и финансовым управлением администрации Уярского района.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год предусмотрены в размере 3095,2 тыс. рублей, что ниже уровня расходов, утвержденных на 2013 год, на 1257,0 тыс. рублей или на 28,9%.

В разделе отражены расходы в рамках реализации муниципальной программы Уярского района «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», осуществляемые за счет средств местного бюджета, осуществляемые за счет средств, предоставляемых из краевого и федерального бюджетов на:

- реализацию временных мер поддержки населения в целях обеспечения доступности коммунальных услуг в объеме 830,4 тыс. рублей в 2014 году, 830,4 тыс. рублей в 2015 году и 830,4 тыс. рублей в 2016 году;

- обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения «Служба Заказчика» по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Уярского района в объеме 2264,8 тыс. рублей в 2014 году, 2264,8 тыс. рублей и 2264,8 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно.

Расходы по разделу «Образование»

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год предусмотрены в рамках муниципальных программ Уярского района «Развитие образования Уярского района» на 2014-2016 годы, «Развитие культуры», «Развитие физической культуры, спорта» на 2014-2016 годы, «Молодежь Уярского района в XXI веке» (краевой бюджет – 140024,6 тыс. рублей, местный бюджет – 152102,8 тыс. рублей), что выше уровня расходов, утвержденных в аналогичном периоде 2013 года, на 57590,3 тыс. рублей или на 24,6 %.

В разделе отражены расходы, осуществляемые за счет средств местного бюджетов на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» – 135482,2,0 тыс. рублей в 2014 году. На 2015-2016 годы запланированы расходы 144024,4 тыс. рублей и 152435,1 тыс. рублей соответственно;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Создание условий для устойчивого развития отрасли «культура» в Уярском районе» - обеспечение деятельности муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Уярская детская школа искусств» – 9095, тыс. рублей в 2014 году. На 2015-2016 годы запланированы расходы 10778,0 тыс. рублей и 11854,8 тыс. рублей соответственно;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие детско-юношеского спорта и системы подготовки спортивного резерва» - обеспечение деятельности муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеская спортивная школа «Юность» – 7180,3 тыс. рублей в 2014 году. На 2015-2016 годы запланированы расходы 7320,0 тыс. рублей и 7310,0 тыс. рублей соответственно. А также организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий, участие в межрайонных, зональных и краевых

соревнованиях – 300,0 тыс. рублей в 2014 году, 300,0 тыс. рублей в 2015 году, 300,0 тыс. рублей в 2016 году;

-реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие молодежной политики в Уярском районе» - обеспечение участия в краевых проектах, инициативных площадках, организация мероприятий, направленных на патриотическое воспитание молодежи – 45,0 тыс. рублей в 2014 году, 45,0 тыс. рублей в 2015 году, 45,0 тыс. рублей в 2016 году;

Кроме расходов, осуществляемых за счет средств местного бюджета, в данном разделе отражены расходы, осуществляемые за счет средств, предоставляемых из краевого бюджета:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» – 138774,5 тыс. рублей в 2014 году. На 2015-2016 годы запланированы расходы 138774,5 тыс. рублей и 138774 тыс. рублей соответственно;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот» – 1250,1 тыс. рублей в 2014 году. На 2015-2016 годы запланированы расходы 1250,7 тыс. рублей и 1250,7 тыс. рублей соответственно.

Исполнение расходов бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за администрацией Уярского района и отделом образования администрации Уярского района.

Расходы по разделу «Культура и кинематография»

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год предусмотрены в рамках муниципальной программы Уярского района «Развитие культуры» (федеральный бюджет – 221,0 тыс. рублей, местный бюджет – 3155,0 тыс. рублей), что ниже уровня расходов, утвержденных в аналогичном периоде 2013 года, на 1581,5 тыс. рублей или на 31,9 %. На 2015 год предусмотрены средства – 7417,9 тыс. рублей (из них федеральный бюджет – 221,0 тыс. рублей, местный бюджет – 7196,9 тыс. рублей), на 2016 год – 7677,7 тыс. рублей (из них федеральный бюджет – 75,0 тыс. рублей, местный бюджет – 7602,7 тыс. рублей).

В разделе отражены расходы, осуществляемые за счет средств местного бюджетов на:

- обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения культуры «Межпоселенческая библиотека Уярского района» в рамках подпрограммы «Сохранение и эффективное использование культурного наследия района» в 2014 году 2737,7 тыс. рублей, 6728,1 тыс. рублей и 7135,9 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

-региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работникам бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы, персональные выплаты, устанавливаемые в целях повышения оплаты труда молодым специалистам, проведение мероприятий, софинансирование краевых мероприятий в рамках подпрограммы «Сохранение культурного наследия» в 2014 году 167,3 тыс. рублей, тыс. рублей 128,8 и 96,8 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

- реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Обеспечение условий реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» 250,0 тыс. рублей в 2014 году, 340,0 тыс. рублей и 370,0 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

Кроме расходов, осуществляемых за счет средств местного бюджета, в данном разделе отражены расходы, в рамках подпрограммы «Сохранение культурного наследия», осуществляемые за средств, предоставляемых из федерального бюджета на:

- комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Красноярского края в объеме 146,0 тыс. рублей на 2014 году, 146,0 тыс. рублей на 2015 год;

- оснащение муниципальных музеев и библиотек Красноярского края программным обеспечением 75,0 тыс. рублей в 2014 году, 75,0 тыс. рублей и 2015, 75,0 тыс. рублей в 2016 году.

Исполнение расходов бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за администрацией Уярского района.

Расходы по разделу «Здравоохранение»

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год предусмотрены в рамках муниципальной программы «Содействию развитию местного самоуправления» размере 58,0 тыс. рублей (из них краевой бюджет - 40,0 тыс. рублей, местный бюджет – 18,0 тыс. рублей), что на 3745,0 тыс. рублей или на 98,5 % ниже уровня расходов, утвержденных на 2013 год. На 2015 год предусмотрены средства – 58,0 тыс. рублей (из них краевой бюджет – 40,0 тыс. рублей, местный бюджет – 18,0 тыс. рублей), на 2016 год – 58,0 тыс. рублей (из них краевой бюджет – 40,0 тыс. рублей, местный бюджет – 18,0 тыс. рублей).

Прогнозируемые расходы на 2014 год предусмотрены за счет субвенций из краевого и федерального бюджетов.

Расходы бюджета по разделу «Здравоохранение» на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов запланированы с учетом перевода с 01.01.2014 года всех муниципальных учреждений здравоохранения из муниципальной собственности в государственную собственность Красноярского края. Финансирование передаваемых учреждений будет осуществляться за счет средств краевого бюджета, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Красноярского края и доходов от предпринимательской деятельности. Расходы на содержание указанных учреждений сохранены в полном объеме на уровне 2013 года с учетом общих подходов к их индексации в планируемом периоде.

По данному разделу предусмотрены следующие расходы в рамках подпрограммы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления» за счет средств местного бюджета:

- на организацию и проведение акарицидных обработок мест массового отдыха населения в объеме 40,0 тыс. рублей в 2014 году, 40,0 тыс. рублей и 40,0 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

- на софинансирование по организации и проведению акарицидных обработок мест массового отдыха населения в объеме 18,0 тыс. рублей в 2014 году, 18,0 тыс. рублей и 18,0 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно.

Исполнение расходов бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за администрацией Уярского района.

Расходы по разделу «Социальная политика»

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год предусмотрены на реализацию муниципальных программ Уярского района «Развитие образования Уярского района» на 2014-2016 годы, «Система социальной поддержки населения Уярского района на 2014-2016 годы», «Молодежь Уярского района в XXI веке» на 2014-2016 годы, «Содействие развитию местного самоуправления» на 2014-2016 годы в размере 175156,5 тыс. рублей (из них 173460,0 тыс.рублей – целевые бюджетные средства, 1696,5 тыс.рублей – средства местного бюджета). Это выше уровня расходов, утвержденных на 2013 год на 15680,5 тыс. рублей или на 9,8%.

На 2015 год предусмотрены средства – 188971,0 тыс. рублей (из них 187028,6 тыс. рублей – целевые бюджетные средства, а 1942,4 тыс. рублей – средства местного бюджета), на 2016 год – 177482,8 тыс. рублей (из них 175275,5 тыс. рублей – целевые бюджетные средства, а 2207,3 тыс. рублей – средства местного бюджета).

Расходы бюджета планируемые за счет средств местного бюджета:

-реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Уярском районе» - 200,0 тыс. рублей в 2014 году, 400,0 тыс. рублей и 600,0 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

-реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления»- 280,0 тыс. рублей в 2014 году, 280,0 тыс. рублей в 2015 году, 280,0 тыс. рублей в 2016 году;

- реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, в т.ч. инвалидов, степени их социальной защищенности» на ежемесячные доплаты к пенсиям муниципальных служащих, дополнительные меры социальной поддержки гражданам, имеющим звание «Почетный гражданин Уярского района» – 1216,5,0 тыс.рублей в 2014 году, 1262,4 тыс. рублей и 1327,3 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

Кроме расходов, осуществляемых за счет средств местного бюджета, в данном разделе отражены расходы, осуществляемые за счет средств, предоставляемых из краевого бюджета:

-реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» – 19714,9 тыс. рублей в 2014 году, 19474,9 тыс. рублей и 19474,9 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

- реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, в т.ч. инвалидов, степени их социальной защищенности» – 14107,6 тыс. рублей в 2014 году, 23655,2 тыс. рублей и 228460 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

- реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» – 26144,0 тыс. рублей в 2014 году, 21343,2 тыс. рублей и 9327,6 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;
- реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Обеспечение социальной поддержки граждан на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» – 67273,5 тыс. рублей в 2014 году, 73998,4 тыс. рублей и 74189,7 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;
- реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Повышение качества и доступности социальных услуг населению»- обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения «Краевой центр социального обслуживания населения», ежемесячное денежное вознаграждение лицам, организовавшим приемную семью – 38467,9,0 тыс. рублей в 2014 году, 40529,6 тыс. рублей и 41409,6 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;
- реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации программы и прочие мероприятия» – 7752,8 тыс. рублей в 2014 году, 8027,3 тыс. рублей и 8027,3 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно;

Исполнение расходов бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за отделом образования администрации Уярского района, администрацией Уярского района, управлением социальной защиты администрации Уярского района.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт»

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта» на 2014-2016 годы предусмотрены в размере 300,0 тыс. рублей, что ниже уровня расходов утвержденных в аналогичном периоде 2013 года на 790,0 тыс. рублей или на 72,5 %. Такое снижение объясняется ликвидацией МАУ ФОК «Олимп» финансируемому по данному разделу в 2012-2013 годах. На 2015 год предусмотрены средства – 607,5 тыс. рублей, на 2016 год – 759,0 тыс. рублей.

По данному разделу предусмотрены следующие расходы за счет средств местного бюджета в рамках подпрограммы «Развитие массовой физической культуры» на организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий, участие в межрайонных, зональных и краевых соревнованиях.

Исполнение расходов бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в соответствии с ведомственной структурой расходов закреплено за администрацией Уярского района.

Межбюджетные отношения бюджета Уярского района с бюджетами поселений входящими в состав Уярского района

Межбюджетные отношения бюджета Уярского района с бюджетами поселений, входящих в состав района, основываются на положениях Бюджетного кодекса Российской Федерации (статья 137 БК РФ) и Федерального закона от 6.10.2003

№131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Расходы бюджета Уярского района по данному разделу на 2014 год в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» на 2014-2016 годы предусмотрены в размере 42463,2 тыс. рублей (из них 3248,2 тыс. рублей – целевые бюджетные средства, 36215,0 тыс. рублей – средства местного бюджета), что выше уровня расходов утвержденных в аналогичном периоде 2013 года на 3326,8 тыс. рублей или на 8,5 %.

На 2015 год предусмотрены средства – 44213,6 тыс. рублей (из них 12466,2 тыс. рублей – целевые бюджетные средства, 31747,4 тыс. рублей – средства местного бюджета), на 2016 год – 44213,6 тыс. рублей (из них 12466,2 тыс. рублей – целевые бюджетные средства, а 31747,4 тыс. рублей – средства местного бюджета).

Расходы планируемые за счет средств местного бюджета на:

-реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов поселений Уярского района» на предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений, предоставление иных межбюджетных трансфертов для предоставления прочих дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района – 36215,0 тыс. рублей в 2014 году, 39215,0 тыс. рублей и 39215,0 тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно.

Кроме расходов, осуществляемых за счет средств местного бюджета, в данном разделе отражены расходы на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов поселений Уярского района», осуществляемые за счет средств, предоставляемых из краевого бюджета:

- на предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений за счет средств краевого бюджета – 3248,2 тыс. рублей в 2014 году, 12466,2 тыс. рублей и 12466, тыс. рублей в 2015 и 2016 годах соответственно.

Анализ обоснованности показателей проекта бюджета Уярского района на 2014год и плановый период 2015-2016 годы с учетом данных паспортов муниципальных программ Уярского района

Важнейшей задачей, определенной в Бюджетном послании Президента РФ Федеральному Собранию РФ от 13 июня 2013 года, является развитие программно-целевых методов управления.

Федеральным законом от 07.05. 2013 № 104-ФЗ (ред. от 23.07.2013) «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» (далее - Федеральный закон от 07.05. 2013 № 104-ФЗ) введена новая редакция статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации из которой исключено понятие «Долгосрочная целевая программа» и установлены правовые основы для формирования государственных программ Российской Федерации.

Федерации, государственных программ субъектов Российской Федерации, муниципальных программ.

При этом данные изменения применяются к правоотношениям, возникающим при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, начиная с бюджетов на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.

В соответствии с Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ, органы местного самоуправления с 01.01. 2014 года не вправе осуществлять реализацию долгосрочных целевых программ, независимо от даты их утверждения.

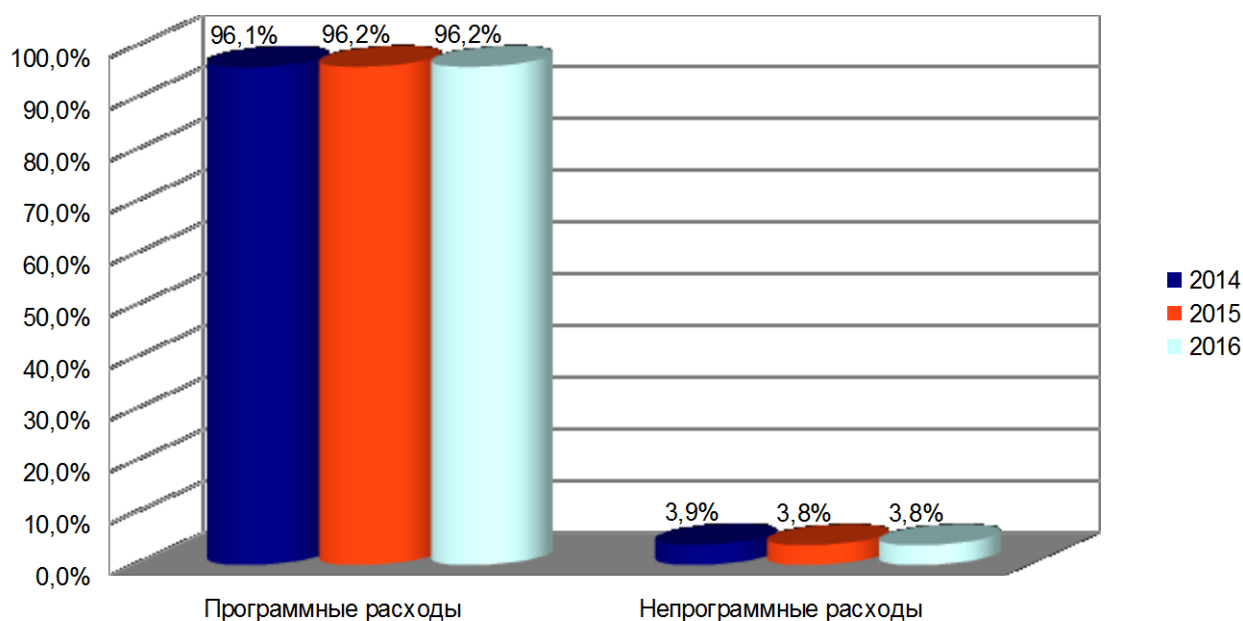
Продолжение реализации мероприятий, завершение которых предусматривается позже указанного срока, включенных в настоящее время в долгосрочные целевые программы, возможно в рамках муниципальных программ в порядке, установленном местной администрацией.

Администрацией Уярского района реализованы меры по переходу на программный бюджет. Постановлением администрации Уярского района от 14.08.2013 № 822-п «Об утверждении Перечня муниципальных программ» (ред. постановления администрации Уярского района от 08.11.2013 №1097-п) на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов утвержден перечень муниципальных программ (далее – Перечень), предусматривающий к реализации 9 муниципальных программ.

Общий объем финансирования муниципальных программ (далее – муниципальные программы, Программы) составляет 1681857,8 тыс. рублей, в том числе: 2014 год – 541305,8 тыс. рублей, 2015 год – 571293,8 тыс. рублей, 2016 год – 569258,2 тыс. рублей.

Структура расходов бюджета Уярского района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов в разрезе программных и непрограммных расходов представлена в диаграмме 3.

Диаграмма 3.



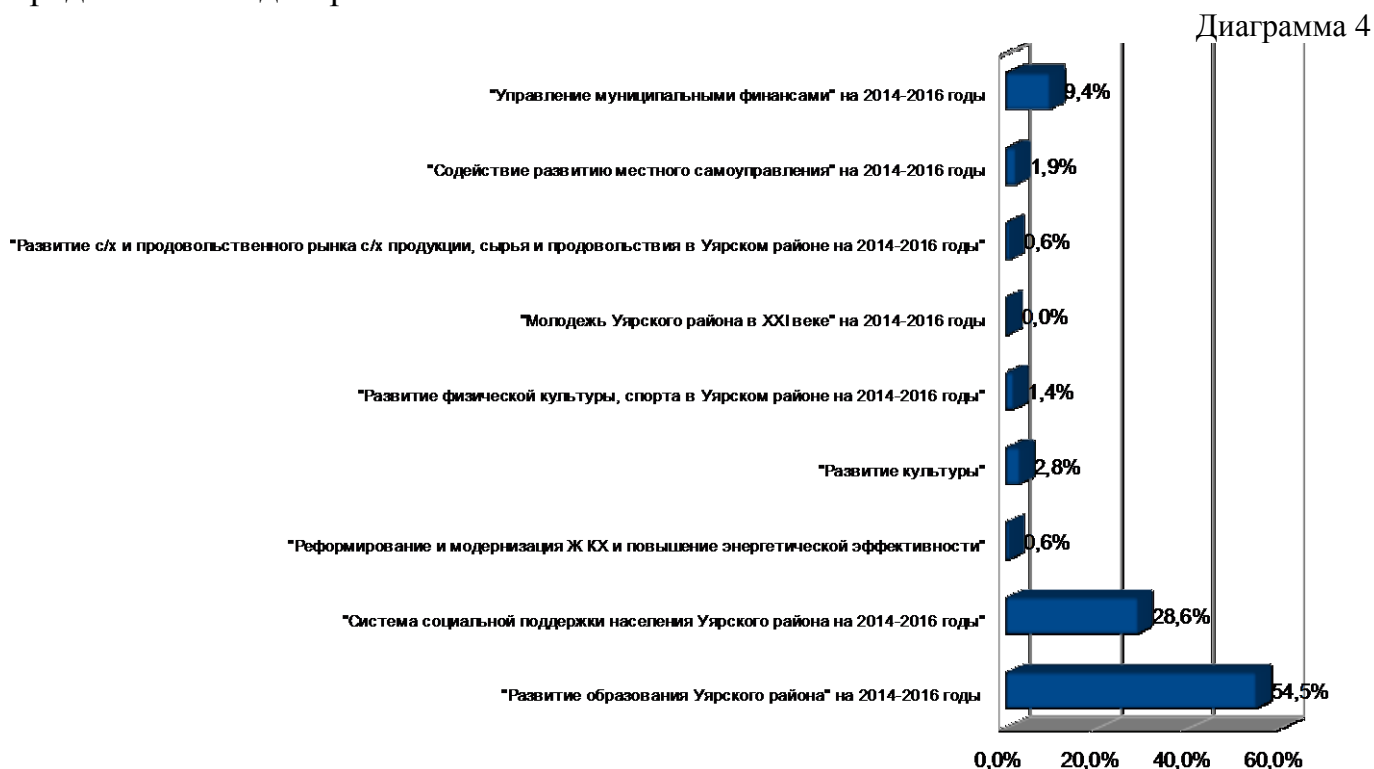
Расходы бюджета запланированы в структуре, предусматривающей направление основной доли средств в 2014 году 96,1% от общего объема расходов, в 2015-2016 годах по 96,2% от общего объема расходов на финансовое обеспечение 9 муниципальных программ.

На непрограммные мероприятия планируется направить в 2014 году 8,9% расходов, в 2015-2016 годах по 3,8% расходов соответственно.

В общем объеме программных расходов бюджета в 2014 году наибольший удельный вес занимают расходы на Программы:

- «Развитие образования Уярского района» на 2014-2016 годы – 54,5% от общего объема программных расходов бюджета 2014 года;
- «Система социальной поддержки населения Уярского района на 2014-2016 годы» - 28,6% от общего объема программных расходов бюджета 2014 года;
- «Управление муниципальными финансами» на 2014-2015 годы – 9,4% от общего объема программных расходов бюджета 2014 года;

Структура расходов бюджета Уярского района на 2014 год в разрезе Программ представлена в диаграмме 4.



В нарушение пункта 3.6 Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Уярского района, их формирования и реализации, утвержденного постановлением администрации Уярского района от 12.08.2013 № 810-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Уярского района, их формировании и реализации» проекты постановлений об утверждении муниципальных программ в Контрольно-счетную палату Уярского района на финансово-экономическую экспертизу не предоставлялись.

Согласно статье 184.2 Федерального закона от 07.05.2013 № 104-ФЗ представлены паспорта 9-ти муниципальных программ, включенных в программные

расходы проекта бюджета Уярского района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов. Пояснительная записка, представленная с проектом, содержит информацию об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию Программ в разрезе подпрограмм не соответствующую приложениям № 9, 10 к проекту Решения районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов».

Проверкой паспортов муниципальных программ установлено:

- объем бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом районного бюджета на реализацию 8-ми из 9-ти муниципальных программ в 2014 году соответствует показателям паспортов муниципальных программ (Программа «Развитие физической культуры и спорта в Уярском районе» на 2014-2016 годы);
- объем бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом районного бюджета на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2015-2016 годах по 8-ми из 9-ти муниципальных программ не соответствует показателям паспортов муниципальных программ;
- в приложениях № 9, 10 к проекту Решения районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» имеет место несоответствие наименования показателей бюджетной классификации целевой статье расходов;
- ни по одной из 9-ти Программ наименование указанное в Перечне, не соответствует наименованию в паспорте Программы;
- цели, задачи, значения целевых показателей муниципальных программ в целом соответствуют показателям, отраженным в Бюджетном Послании Президента РФ о бюджетной политике на 2014-2016 годы.

Резервный фонд

В проекте бюджета Уярского района на 2014 год, согласно статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, предусматривается создание резервного фонда администрации Уярского района в сумме 500,0 тыс.рублей, что соответствует уровню расходов утвержденных в 2013 году. На плановый период 2015-2016 годов предусмотрены расходы по 500,0 тыс. рублей соответственно. Данные расходы относятся к непрограммным расходам бюджета Уярского района.

Размеры запланированных расходов резервного фонда Уярского района на 2014-2016 годы не превысили предельные значения установленные Порядком расходования резервного фонда (не более 3 % общего объема собственных доходов бюджета района).

Исполнение расходов бюджета Уярского района по резервному фонду в полном объеме закреплено за финансово-экономическим управлением администрации Уярского района.

Выводы:

Доходы районного бюджета на 2014 год прогнозируются в общей сумме 563721,4 тыс.руб., в том числе : налоговые и неналоговые доходы-184093,7 тыс.руб.,(32,7% от общего объема доходов), безвозмездные поступления - 379627,7тыс.руб., (67,3% от общего объема доходов).

Доходы и соответственно расходы бюджета района характеризуются высоким уровнем зависимости от безвозмездных поступлений из краевого бюджета.

Бюджет района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов сформирован без дефицита. При этом низкий уровень бюджетной обеспеченности создает риски соблюдения данного параметра.

При формировании налоговых и неналоговых доходов не соблюден принцип достоверности бюджета, установленный ст. 37 Бюджетного кодекса РФ, в части реалистичности доходов бюджета.

Пересмотреть и обосновать завышенные плановые показатели по неналоговым доходам, налогу на доходы физических лиц с внесением изменений в параметры районного бюджета.

Не соблюден порядок установленный постановлением администрации Уярского района от 12.08.2013 № 810-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Уярского района, их формировании и реализации», в том числе, не направлялись муниципальные программы на финансово-экономическую экспертизу.

Объем расходов на 2014 год, предусмотренный муниципальной программой «Развитие физической культуры, спорта» на 2014-2016 годы в части подпрограммы «Развитие системы подготовки спортивного резерва» не соответствует предусмотренным бюджетным назначениям.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных Проектом бюджета на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2015-2016 годах по 8-ми из 9-ти муниципальных программ не соответствует показателям паспортов муниципальных программ.

В нарушение статьи 36 БК РФ 8 из 9-ти муниципальных программ не опубликованы в средствах массовой информации.

Муниципальные целевые программы не были представлены в Контрольно-счетную палату на финансово-экономическую экспертизу.

В приложениях № 9 «Ведомственная структура расходов районного бюджета на 2014 год», № 10 «Ведомственная структура расходов районного бюджета на 2015-2016 годы» имеет место несоответствия наименования показателей бюджетной классификации целевой статье расходов.

Наименования муниципальных программ, указанные в Перечне муниципальных программ не соответствуют наименованиям, указанным в паспортах муниципальных программ.

С учетом замечаний Контрольно-счетной палаты Уярского района Проект Решения Уярского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годы» рекомендуется к рассмотрению Уярским районным Советом депутатов.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Уярского района

Г.Ф. Здусова

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Уярского района

А.В. Леопа