



## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДИНСКОЙ РАЙОН

---

### Заключение

**на проект решения сессии № 17 Совета Васюринского сельского поселения № 17 «О внесении изменений в решение Совета Васюринского сельского поселения Динского района от 31.12.2015 года № 73 «О бюджете Васюринского сельского поселения Динского района на 2016 год»**

26.01.2016

№ 01-10/3

ст. Динская

Проект решения «О внесении изменений в решение Совета Васюринского сельского поселения Динского района от 31.12.2015 года № 73 «О бюджете Васюринского сельского поселения Динского района на 2016 год» поступил в Контрольно-счетную палату муниципального образования Динской район для рассмотрения и подготовки заключения 22.01.2016.

Согласно представленному проекту решения изменены основные характеристики бюджета поселения на 2016 год.

**1. Общий объем доходов бюджета поселения не меняется и составит 37 588,8 тыс. рублей.**

Согласно представленному проекту решения о бюджете **общая сумма собственных доходов**, запланированная в бюджете не меняется и составит **37 010,0 тыс. рублей, общая сумма безвозмездных поступлений не меняется и составит 578,8 тыс. рублей.**

**2. Проектом решения внесены изменения в «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения» на 2016 год, размер которых составит 1 696,5 тыс. рублей, в том числе:**

- бюджетные кредиты, от других бюджетов бюджетной системы – (-) 2 000,0 тыс.рублей;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 3 696,5 тыс.рублей, (за счет свободного остатка собственных средств на счете бюджета поселения по состоянию на 01.01.2016 в размере 3 696,5 тыс.рублей), в том числе: (увеличение прочих остатков денежных средств бюджета поселения – 37 588,8 тыс. рублей, уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета поселения – 41 285,3 тыс. рублей).

**3. Общий объем расходов бюджета увеличивается на сумму 3 696,5 тыс. рублей и составит 39 285,3 тыс. рублей.**

Согласно пояснительной записке к проекту решения о бюджете дополнительные расходы финансируются за счет увеличения объема источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в сумме 3 696,5 тыс. рублей.

**3.1.** В целях оптимизации расходов в рамках муниципальных программ сокращаются расходы в размере 484,6 тыс.рублей, в том числе по:

- МП «Почетный гражданин» в сумме 6,0 тыс. рублей в части доплаты к пенсии Почетным гражданам по причине смерти одного из граждан (500,0 руб x 12 месяцев);

- МП «Развитие культуры» в сумме 478,6 тыс.рублей, в том числе:

1. МБУ «КДЦ» ст. Васюринской в сумме 281,2 тыс.рублей в части:

- сокращения ФОТ по вакантной должности Координатора по работе с молодежью в размере 192,5 тыс.рублей (12 320,0 руб. x 12 месяцев = 147 840,0 рублей и начисления на заработную плату 44 660,0 рублей);

- сокращения расходов на покупку основных средств в размере 88,7 тыс. рублей;

2. МБУК «Библиотечное объединение Васюринского сельского поселения» в сумме 197,4 тыс. рублей в части:

- сокращения ФОТ по вакантной должности заведующей детской библиотеки в размере 203,2 тыс.рублей (13 005,0 руб. x 12 месяцев = 156 060,0 рублей и начисления на заработную плату 47 140,0 рублей); *197,4*

- увеличение расходов на повышение квалификации в размере 5,8 тыс.рублей.

**3.2.** Проектом решения о бюджете средства в размере 4 175,1 тыс. рублей предлагается распределить следующим образом.

**3.2.1.** На увеличение расходов по функционированию администрации МО Васюринского сельского поселения в части увеличения штатной численности отдела ЖКХ и ЗИО администрации на 1 штатную единицу Специалиста предлагается направить **337,0 тыс. рублей.**

На основании решения Совета Васюринского сельского поселения от 28.12.2015 № 69 «Об утверждении Положения об оплате труда главы МО Васюринское сельское поселение и муниципальных служащих МО Васюринское сельское поселение», ФОТ на год по специалисту составляет 86 должностных окладов, оклад специалиста утвержден в размере 3 595,0 руб. Таким образом, ФОТ по специалисту на год составляет 309 170,0 руб. = 3 595,0 x 86, начисления на заработную плату составили 27 830,0 (30,2%). Всего 337 000,0 = 309 170,0 + 27 830,0.

**3.2.2.** На увеличение расходов по функционированию МКУ «По хозяйственному обслуживанию органов местного самоуправления в части заработной платы на **72,5 тыс.рублей** (1 835 000,0 – 1 762 500,0).

Решением Совета Васюринского сельского поселения «О бюджете Васюринского сельского поселения Динского района на 2016 год» от 31.12.2015 № 73 расходы по выплате персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными казенными учреждениями были утверждены в размере 1 762,5 тыс.рублей. В соответствии с Постановлением администрации Васюринского сельского поселения от 25.01.2016 № 16 «Об утверждении Положения об оплате труда работников МКУ «По хозяйственному обслуживанию органов местного самоуправления» Васюринского сельского поселения» ФОТ с начислениями составил 1 835 000,0 рублей, в том числе:

3 486,0 руб. x 66 = 230 076,0 рублей (ФОТ по водителю, где 3486,0 - оклад водителя, 66 – количество окладов по Положению об оплате труда);

18 545,0 руб. x 63 = 1 168 335,0 рублей (ФОТ по должностям (кроме водителя), где 18 545,0 – сумма окладов по должностям (кроме водителя), 63 – количество окладов по положению об оплате труда);

Таким образом, ФОТ данного Учреждения на 2015 год с начислениями на оплату труда (30,2%) составил 230 076,0 рублей + 1 168 335,0 рублей + 436 589,0 рублей = 1 835 000,0 рублей.

**3.2.3.** На реализацию муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства» в части увеличения финансирования по мероприятию «Ремонт автомобильных дорог общего пользования» в размере **2 171,6 тыс.рублей.**

Решением Совета Васюринского сельского поселения «О бюджете Васюринского сельского поселения Динского района на 2016 год» от 31.12.2015 № 73 расходы на реализацию МП «Развитие дорожного хозяйства» были утверждены в размере 4 906,8 тыс.рублей, что соответствовало постановлению администрации Васюринского сельского поселения «Об утверждении муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства» от 11.11.2015 № 712.

Постановлением администрации Васюринского сельского поселения от 22.01.2016 № 09 «О внесении изменений в постановление «О принятии муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства» внесены изменения в части увеличения финансирования мероприятия «Ремонт автомобильных дорог общего пользования» с 1 356,8 тыс.рублей до 3 528,4 тыс.рублей.

Локально сметный расчет на ремонт автомобильных дорог общего пользования к проекту решения о бюджете администрацией сельского поселения не представлен.

**3.2.4.** На реализацию муниципальной программы «Мероприятия в сфере имущественных и земельных отношений в Васюринском сельском поселении на 2016 год» в части увеличения финансирования по мероприятию «Межевание, топосъемка, проект планировки, проект межевания, анализ почв» в размере 500,0 тыс.рублей в связи с включением новых объектов. (Постановление от 22.01.2016 № 08 «О внесении изменений в постановление администрации Васюринского сельского поселения № 699 от 05 ноября 2015 года «Об утверждении муниципальной программы «Мероприятия в сфере

имущественных и земельных отношений в Васюринском сельском поселении на 2016 год»);

Перечень дополнительных объектов подлежащих межеванию, топосъемке, планировке и анализу почв к проекту решения о бюджете администрации сельского поселения не представлен.

**3.2.5.** На реализацию муниципальной программы «Развитие массовой физической культуры и спорта среди населения Васюринского сельского поселения на 2016 год» в части введения нового мероприятия «Ремонт спортивной площадки в Центральном парке» в размере **1 100,0 тыс.рублей** (Постановление от 22.01.2016 № 07 «О внесении изменений в постановление «О принятии муниципальной программы «Развитие массовой физической культуры и спорта среди населения Васюринского сельского поселения на 2016 год» от 13.11.2015 № 725»).

Локально сметный расчет на ремонт спортивной площадки к проекту решения о бюджете администрации не представлен.

Изменения в муниципальные программы внесены на основании п. 4 «Порядка принятия решения о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ МО Васюринское сельское поселение», утвержденного постановлением администрации Васюринского сельского поселения от 15.08.2014 № 452.

**4.** Проектом решения о бюджете **дефицит бюджета увеличится и составит 1 696,5 тыс. рублей**, в том числе:

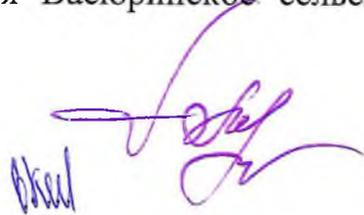
- бюджетные кредиты, от других бюджетов бюджетной системы – (-) 2 000,0 тыс.рублей;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 3 696,5 тыс. рублей (увеличение остатков – 37 588,8 тыс. руб., уменьшение остатков – 41 285,3 тыс. руб.) и составит **1 696,5 тыс. рублей**, что составляет 4,6 % от суммы запланированных собственных доходов (37 010,0 тыс. рублей).

Все вышеуказанные изменения внесены в соответствующие статьи решения Совета поселения о бюджете и приложения к данному решению.

Контрольно-счетная палата муниципального образования Динской район рассмотрев проект решения «О внесении изменений в решение Совета Васюринского сельского поселения Динского района от 31.12.2015 года № 73 «О бюджете Васюринского сельского поселения Динского района на 2016 год» считает, что проект решения может быть рассмотрен на сессии Совета муниципального образования Васюринское сельское поселение с учетом замечаний.

Председатель



А.И. Левченко

Инспектор

Е.А.Кузнецова

Заключение от 26.01.2016 № 01-10/3

Инспектор КСП

Е.А.Кузнецова