

**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«АХТУБИНСКИЙ РАЙОН»**

Волгоградская ул., д.141, г. Ахтубинск, 416500 Тел./факс (8-85141) 4-04-24 / (8-85141) 4-04-15  
ОКПО 78317643, ОГРН 1063022000282, ИНН/КПП 3001040259/300101001

---

**Заключение**

на проект решения Совета МО «Ахтубинский район»  
«О внесении изменений в решение Совета муниципального образования  
«Ахтубинский район» от 29.12.2016 № 285 «О бюджете муниципального  
образования «Ахтубинский район» на 2017 год  
и на плановый период 2018 и 2019 годов»  
(в ред. от 16.03.2017 № 292, от 13.04.2017 № 313, от 29.06.2017 № 324, от  
08.08.2017 № 354)

13 сентября 2017 года

№ 3-33/2017

При подготовке заключения на проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район» от 29.12.2016 № 285 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 16.03.2017 № 292, от 13.04.2017 № 313, от 29.06.2017 № 324, от 08.08.2017 № 354) (далее - проект Решения), Контрольно-счетная палата муниципального образования «Ахтубинский район» (далее - Палата) проанализировала данный проект с точки зрения:

- соответствия действующему бюджетному законодательству;
- обоснованности показателей бюджета, реалистичности и наличия должного обоснования вносимых изменений;
- целесообразности внесения изменений.

В ходе подготовки заключения использованы результаты экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проведенных Палатой.

В соответствии с требованиями статьи 16.1 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Ахтубинский район» глава МО «Ахтубинский район» вносит на рассмотрение Совету МО «Ахтубинский район» проект решения о внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год.

Представленный проект, поступил в Контрольно-счетную палату 31 августа 2017 года. В соответствии с требованиями статьи 16.4 Положения о бюджетном процессе, проект вносится вместе со следующими материалами:

- 1) пояснительной запиской к указанному проекту решения, с обоснованием предлагаемых изменений;
- 2) отчетом об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за истекший период текущего финансового года на последнюю отчетную дату;
- 3) сведениями о предоставлении и погашении кредитов.

Проектом Решения предусмотрено изменение основных характеристик бюджета на 2017 год:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено	Уточнения, предлагаемые проектом Решения	Темпы роста	
			абсолют.	%
<b>Доходы</b>	967 876,30061	981 867,97105	+13 991,67044	101,4
<b>Расходы</b>	988 573,21473	1 004 926,87638	+16 353,66165	101,6
<b>Дефицит/ профицит (-/+)</b>	- 20 696,91412	- 23 058,90533	+2 362,99121	111,4

- увеличение общего объема доходов на 13 991,67044 тыс.руб. или на 1,1% к утвержденному прогнозу, за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов и за счет увеличения доходов бюджета от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений, и утвердить в объеме 981 867,97105 тыс.руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 648 313,65773 тыс.руб.;

- увеличение общего объема расходов на 16 353,66165 тыс.руб., или на 1,6 % к утвержденным бюджетным назначениям, и утвердить в объеме 1 004 926,87638 тыс.руб.

С начала финансового года общий объем доходов возрос на 256 830,8 тыс.руб., в основном, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Дефицит бюджета составит 23 058,90533 тыс.руб., или 10 процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Покрытие дефицита бюджета в 2017 году планируется осуществить за счет:

- привлечения коммерческого кредита в размере 17030,7 тыс. руб.;
- остатков средств бюджета в сумме 6 028, 21412 тыс. руб.;
- возврата бюджетных кредитов областному бюджету в сумме 780,0 тыс. руб. (МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 780 тыс. руб.).

На плановый период 2018 и 2019 годов основные характеристики бюджета не изменятся.

### 1.1. Исполнение доходной части бюджета

На момент представления рассматриваемого проекта Решения, исполнение бюджета за 2017 год составило семь месяцев.

Исполнение доходной части бюджета по состоянию на 01.08.2017 представлено в Таблице 2:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование доходов	Прогноз на 2017 год	Исполнено на 01.08.2017	% исполнения к прогнозу	Исполнение на 01.08.2016г	Темпы роста 2017 к 2016г
Налоговые доходы	276 363,6	161 380,4	58,4%	153 416,6	105,2%
Неналоговые доходы	40 618,1	15 196,4	37,4%	12 150,3	125,1%
Безвозмездные поступления	603 346,1	382 810,7	63,4%	337 638,5	113,4%
<b>Итого доходов</b>	<b>920 327,8</b>	<b>559 387,5</b>	<b>60,8%</b>	<b>503 205,4</b>	<b>111,2%</b>

По состоянию на 01.08.2017 года в доходную часть бюджета поступило 559 387,5 тыс. руб. (или 60,8% от прогноза), с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 111,2% (за семь месяцев 2016г – 503 205,4 тыс.руб.), из них:

- **налоговые доходы** исполнены на 58,4%, или 161380,4 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 105,2% (за семь месяцев 2016г – 153 416,6 тыс.руб.);
- **неналоговые доходы** исполнены на 37,4% или 15196,4 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 125,1% (за семь месяцев 2016г – 12 150,3 тыс.руб.);
- **безвозмездные поступления** исполнены на 63,4% или 382 810,4 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 113,4% (за семь месяцев 2016г – 337 638,5 тыс.руб.).

По итогам шести месяцев 2017 года поступление **основных налоговых доходов**, сложилось следующим образом:

- налог на доходы физических лиц –56,8% от прогноза или 121 749,6 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 109,1% (за семь месяцев 2016г – 111 572,1 тыс.руб.);
- налоги на совокупный доход –66,6% от прогноза или 34 874,1 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 98,96 % (за семь месяцев 2016г – 35 238,6 тыс.руб.);
- налоги на товары (акцизы) –60% от прогноза или 824,0 тыс.руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 78,3% (за семь месяцев 2016г – 1052,9 тыс.руб.);
- государственная пошлина – 48,2% от прогноза или 3466,2 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 71,8% (за семь месяцев 2016г – 4835 тыс.руб.);
- платежи при пользовании природными ресурсами - 44% от прогноза или 439,5 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 61,3% (за семь месяцев 2016г – 717,4 тыс.руб.).

Таким образом, самый низкий процент исполнения среди налоговых доходов в рассматриваемом периоде имеют поступления от НДФЛ – 56,8% от прогноза, платежи при пользовании природными ресурсами - 44% от прогноза.

По итогам исполнения бюджета за семь месяцев 2017г наблюдаются критически низкие темпы поступлений таких видов **неналоговых доходов**, как:

- доходы, в виде арендной платы за земельные участки в границах сельских поселений, администрируемые Администрацией МО «Ахтубинский район», исполнены на 20,5 % (3320,0 тыс.руб., при плане 16 174,4 тыс.руб.);
- доходы от сдачи в аренду имущества исполнены на 9% (158,3 тыс.руб., при плане 1 752,9 тыс.руб.);
- доходы от реализации имущества, в части реализации основных средств исполнены на 28,6 % (2002,0 тыс.руб., при плане 6990,5 тыс.руб.);
- доходы от продажи земельных участков, исполнены на 41,6 % (518,5 тыс.руб. при плане 1246,0 тыс.руб.).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, администрируемые городскими поселениями исполнены на 65,2% (4490,7 тыс.руб. при плане 6 886,5 тыс.руб.);

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, администрируемые сельскими поселениями исполнены в объеме 186,7 тыс.руб. при плане 0 тыс.руб.

Администрации следует обратить внимание на риски, возникающие при исполнении бюджета, связанные с низкими показателями исполнения прогнозных значений доходов от использования и реализации имущества.

## **1.2. Изменения доходной части бюджета, предлагаемые проектом Решения**

Проектом Решения предусматривается **увеличение** общего объема доходов бюджета с **967 876,30061 тыс.руб. до 981 867,97105тыс.руб.**, в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 648 313,65773 тыс.руб.(**на 13 991,67044 тыс.руб.**), в том числе:

**за счет увеличения:**

- **налоговых и неналоговых доходов:**

- налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации на сумму 7 000 тыс. руб. на

основании динамики поступлений и анализа темпов роста по сравнению с аналогичным периодом прошлого года;

- сумм по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащих зачислению в бюджеты муниципальных районов на сумму 1 713,66195 тыс. руб. на основании Решения Ахтубинского районного суда Астраханской области от 23.05.2017.

- **доходов бюджета от возврата** прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений на сумму 5 278,00879 тыс. руб.

**за счет снижения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы:**

- субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках подпрограммы "Психофизическая безопасность детей и молодежи" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" на сумму 0,0003 тыс. руб.

## **2.1. Краткая характеристика исполнения расходной части бюджета**

Утвержденные бюджетные назначения по расходам бюджета на 01.08.2017г формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» соответствуют сводной бюджетной росписи расходов бюджета МО «Ахтубинский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, с учетом изменений внесенных приказом Финансового управления от 01.08.2017 № 45-С и составляют 984 575,58565 тыс.руб., что соответствует положениям пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расхождение между сводной бюджетной росписью и общим объемом расходов, утвержденным решением от 29.12.2016 № 285 (в редакции от 16.03.2017г № 292, от 13.04.2017 № 313, от 29.06.2017 № 324) составляет 43 550,91077 тыс. руб., сверх объемов, утвержденных законом (решением) о бюджете.

Расходная часть бюджета по итогам семи месяцев 2017 года исполнена на 56,1% (552828,4 тыс. руб.) к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи расходов бюджета МО «Ахтубинский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (984 575,6 тыс. руб.), из них по следующим направлениям:

- (0100) «Общегосударственные вопросы» исполнены на 48,7% (27527,1 тыс.руб. при плане 56 516,9 тыс.руб);
- (0200) «Национальная оборона» на 71% (1113,2 тыс.руб. при плане 1567,6 тыс.руб);
- (0300) «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение на 98,5% (233,9 тыс.руб. при плане 237,5 тыс.руб);
- (0400) «Национальная экономика» на 44,5% (22347,1 тыс.руб. при плане 50 167,6 тыс.руб);
- (0500) «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 66,8% (63 668,7 тыс.руб. при плане 95 248,3 тыс.руб);

- (0600) «Охрана окружающей среды» в рассматриваемом периоде 2017 года составило 0% ( при плане 40,0 тыс.руб);
- (0700) «Образование» на 57% (365 480,5 тыс.руб. при плане 640 418,0 тыс.руб);
- (0800) «Культура и кинематография» на 55,3% (31367,9 тыс.руб. при плане 55 674,7 тыс.руб);
- (1000) «Социальная политика» на 34,8% (5299,2 тыс.руб. при плане 15 229,6 тыс.руб);
- (1100) «Физическая культура и спорт» на 17,6% (309,4 тыс.руб. при плане 1 755,2 тыс.руб);
- (1200) «Средства массовой информации» на 49,9% (554,2 тыс.руб. при плане 1 109,7 тыс.руб);
- (1300) «Обслуживание муниципального долга» на 33,7% (1 682,8 тыс.руб. при плане 4 988,4 тыс.руб);
- (1400) «Межбюджетные трансферты» на 55% (33244,5 тыс.руб. при плане 60422,1 тыс.руб.) к утвержденным расходным назначениям.

## 2.2. Изменения расходной части бюджета, предлагаемые проектом Решения

Проектом Решения предусмотрено увеличение общего объема расходов бюджета на 2017 год с **988 573,21473** тыс.руб. до **1 004 926,87638** тыс.руб. (на 16 353,66165 тыс.руб.) за счет увеличения собственных доходов и привлечения заемных средств.

Предлагаемые проектом Решения изменения, бюджетных ассигнований по разделам, подразделам функциональной классификации расходов бюджета на 2017 год, представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование разделов и подразделов	Код раздела и подраздела	Утверждено	предлагаемые изменения		План с поправками
			абсолют. (+/-)	%	
<b>ВСЕГО</b>		<b>988 573,2</b>	<b>16 353,6</b>	<b>1,65</b>	<b>1 004 926,8</b>
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>0100</b>	<b>54 687,8</b>	<b>-59,1</b>	<b>-0,11</b>	<b>54 628,7</b>
Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	0102	1 360,2	0,0	0,00	1 360,2
Функционирование представительных органов местного самоуправления	0103	1 867,8	0,0	0,00	1 867,8
Функционирование местных администраций	0104	24 277,2	2 495,6	10,28	26 772,8
Судебная система	0105	0,0	0,0	0,00	0,0
Обеспечение деятельности финансовых органов и органов надзора	0106	10 798,3	-1972,8	0,00	8 825,5
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	1 000,0	0,0	0,00	1 000,0

Резервные фонды	0111	162,5	0,0	0,00	162,5
Другие общегосударственные вопросы	0113	15 221,9	-581,9	-3,82	14 640,0
<b>Национальная оборона</b>	<b>0200</b>	<b>1 567,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 567,6</b>
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	1 567,6	0,0	0,00	1 567,6
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>0300</b>	<b>237,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>237,5</b>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций	0309	237,5	0,0	0,00	237,5
<b>Национальная экономика</b>	<b>0400</b>	<b>50 262,4</b>	<b>2 212,8</b>	<b>4,40</b>	<b>52 475,2</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	35 819,1	0,0	0,00	35 819,1
Дорожное хозяйство	0409	12 882,5	2 118,9	16,45	15 001,4
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	1 560,8	93,9	6,02	1 654,7
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>0500</b>	<b>95 248,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>95 248,2</b>
Коммунальное хозяйство	0502	76 256,5	0,0	0,00	76 256,5
Благоустройство	0503	18 991,7	0,0	0,00	18 991,7
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>0600</b>	<b>40,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>40,0</b>
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	40,0	0,0	0,00	40,0
<b>Образование</b>	<b>0700</b>	<b>645 618,1</b>	<b>14 580,5</b>	<b>2,26</b>	<b>660 198,6</b>
Дошкольное образование	0701	223 890,2	3 549,9	1,59	227 440,1
Общее образование	0702	305 482,7	9 454,2	3,09	314 936,9
Дополнительное образование детей	0703	72 638,6			72 638,6
Переподготовка и повышение квалификации	0705	59,1	0,0	0,00	59,1
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	9 704,9	0,0	0,00	9 704,9
Другие вопросы в области образования	0709	33 842,6	1 576,4	4,66	35 419,0
<b>Культура и кинематография</b>	<b>0800</b>	<b>57 374,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>57 374,7</b>
Культура	0801	47 403,4	0,0	0,00	47 403,4
Кинематография	0802	3 136,3	0,0	0,00	3 136,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации	0804	6 835,0	0,0	0,00	6 835,0
<b>Социальная политика</b>	<b>1000</b>	<b>15 229,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>15 229,6</b>
Пенсионное обеспечение	1001	9 720,8	0,0	0,00	9 720,8
Охрана семьи и детства	1004	5 508,8	0,0	0,00	5 508,8
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1100</b>	<b>1 135,8</b>	<b>-380,6</b>	<b>-33,51</b>	<b>755,2</b>
Физическая культура	1101	1 135,8	-380,6	-33,51	755,2
<b>Средства массовой информации</b>	<b>1200</b>	<b>1 109,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 109,7</b>
Периодическая печать и издательства	1202	1 109,7	0,0	0,00	1 109,7

<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>1300</b>	<b>4 988,4</b>	0,0	0,00	<b>4 988,4</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	4 988,4	0,0	0,00	4 988,4
<b>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>1400</b>	<b>61 073,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>61 073,4</b>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	1401	50 305,3	0,0	<b>0,00</b>	50 305,3
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	10 768,1	0,0	<b>0,00</b>	10 768,1

Проектом Решения предусмотрено **увеличение** бюджетных ассигнований в основном, по следующим направлениям:

- образование на 14580,5 тыс. руб.;
- дорожное хозяйство на 2118,9 тыс.руб.

И **снижение** объема бюджетных ассигнований:

- на общегосударственные вопросы на 59,1 тыс.руб.;
- физическая культура и спорт на 380,6 тыс.руб.

Общий объем средств на реализацию 20 - ти муниципальных программ и непрограммных мероприятий и направлений деятельности, предлагается утвердить в объеме 1004926,87638 тыс.руб. и **увеличить** бюджетные ассигнования на реализацию следующих муниципальных программ:

МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район»  
на 2016-2020 годы»

В рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» на 2016-2020 годы» увеличены бюджетные ассигнования управлению образованием администрации МО «Ахтубинский район» на сумму 14 517,29186 тыс.руб. за счет увеличения собственных доходов и привлечения коммерческого кредита, из них:

- на подготовку учреждений образования к отопительному сезону, обеспечение содержания, эксплуатации и технического обслуживания имущества образовательных учреждений, бесперебойной работе в осенне-зимний период в сумме 14 200,00 тыс. руб.;
- на реализацию основных направлений государственной политики в области охраны труда и безопасности в учреждениях Ахтубинского района (проведение медосмотров педагогических работников) в сумме 317,29186 тыс.руб.

МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами на  
2015-2020 годы»



В рамках реализации муниципальной программы "Повышение эффективности управления муниципальными финансами на 2015-2020 годы" произведено увеличение бюджетные ассигнования на сумму 240,0 тыс. руб. с целью обеспечения бюджетного процесса по расчету доходной части бюджета, ведения реестра расходных обязательств, формирования бюджета на текущий год и плановый период на приобретение программного комплекса «КЕЙСИСТЕМС».

МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» на 2016-2020 годы»

В рамках МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» на 2016-2020 годы» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 200,0 тыс.руб. для обеспечения деятельности органов местного самоуправления (приобретение ГСМ).

МП «Стимулирование развития жилищного строительства на 2016-2020 годы»

В рамках реализации муниципальной программы «Стимулирование развития жилищного строительства на 2016-2020 годы» произведено увеличение бюджетных ассигнования на сумму 93,93033 тыс. руб. для подготовки проекта генерального плана и правил землепользования и застройки МО «Село Ново-Николаевка».

Уменьшение бюджетных ассигнований предлагается на реализацию следующих муниципальных программ:

МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе на 2016-2020 годы»

В рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе на 2016-2020 годы":

- по подпрограмме "Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта, укрепление материально-технической базы в Ахтубинском районе на 2016-2020 годы" произведено уменьшение бюджетных ассигнования на развитие инфраструктуры и материально-технической базы для занятий массовым спортом и физической культуры по месту жительства в сумме 317,29186 тыс. руб., в сумме 0,0003 тыс. руб., в связи с изменением размера безвозмездных поступлений из бюджета Астраханской области.

В рамках **непрограммных мероприятий** произошло изменение бюджетных ассигнований администрации МО «Ахтубинский район»:

- увеличение бюджетных назначений на исполнение судебного акта о возмещении ущерба, причиненного почвам, как объекту охраны окружающей среды на сумму 1 713,66195 тыс.руб.;

- уменьшение бюджетных назначений на сумму 93,93033 тыс.руб. для подготовки проекта генерального плана и правил землепользования и застройки МО «Село Ново-Николаевка». Данные средства перемещены в муниципальную программу «Стимулирование развития жилищного строительства на 2016-2020 годы».

### 3. Муниципальный долг

Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район» на 01.08.2017г составляет 25,0 млн.руб., с начала года привлечен коммерческий кредит в размере 10,0 млн.руб., погашено с начала года 780,0 тыс.руб.

Проведя экспертизу представленного проекта Решения, Контрольно-счетная палата сделала следующие **выводы**:

1. Проектом Решения предлагается изменение основных характеристик бюджета на 2017 год: - увеличение общего объема доходов на 13 991,67044 тыс.руб. или на 1,1% к утвержденному прогнозу, за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов и за счет увеличения доходов бюджета от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений, и утвердить в объеме 981 867,97105 тыс.руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 648 313,65773 тыс.руб.;

- увеличение общего объема расходов на 16 353,66165 тыс.руб., или на 1,6 % к утвержденным бюджетным назначениям, и утвердить в объеме 1 004 926,87638 тыс.руб.

С начала финансового года общий объем доходов возрос на 256 830,8 тыс.руб., в основном, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Дефицит бюджета возрастет, и составит 23058,90533 тыс.руб., или 10 процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Покрытие дефицита бюджета в 2017 году планируется осуществить за счет:

- привлечения коммерческого кредита в размере 17030,7 тыс. руб.;

- остатков средств бюджета в сумме 6 028, 21412 тыс. руб.;

- возврата бюджетных кредитов областному бюджету в сумме 780,0 тыс. руб. (МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 780 тыс. руб.).

На плановый период 2018 и 2019 годов основные характеристики бюджета не изменятся.

2. Общий объем средств на реализацию 20- ти муниципальных программ в 2017 году, предлагается увеличить на 14733,93 тыс.руб., из них:

- МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» на 2016-2020 годы» увеличение на 14517,29186 тыс.руб.;

- МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами на 2015-2020 годы» увеличение на 240 тыс.руб.;

- МП «Реализация функций органов местного самоуправления МО «Ахтубинский район» " увеличение на 1247,7 тыс.руб.;

- МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе на 2016-2020 годы» " уменьшение на 317,29486 тыс.руб.

По непрограммным мероприятиям и непрограммным направлениям деятельности, бюджетные ассигнования увеличить на 1619,73162 тыс.руб.

3. Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район» на 01.08.2017г составляет 25,0 млн.руб., с начала года привлечен коммерческий кредит в размере 10,0 млн.руб., погашено с начала года 780,0 тыс.руб.

4. Анализ исполнения прогноза доходной части бюджета показал: по состоянию на 01.08.2017 года поступило 559 387,5 тыс. руб. (или 60,8% от прогноза), с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 111,2% (за семь месяцев 2016г – 503 205,4 тыс.руб.), из них:

- налоговые доходы исполнены на 58,4%, или 161380,4 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 105,2% (за семь месяцев 2016г – 153 416,6 тыс.руб.);

- неналоговые доходы исполнены на 37,4% или 15196,4 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 125,1% (за семь месяцев 2016г – 12 150,3 тыс.руб.);

- безвозмездные поступления исполнены на 63,4% или 382 810,4 тыс. руб., с темпами роста относительно аналогичного периода 2016 года 113,4% (за семь месяцев 2016г – 337 638,5 тыс.руб.).

По итогам исполнения бюджета за семь месяцев 2017г наблюдаются критически низкие темпы поступлений таких видов неналоговых доходов, как:

- доходы, в виде арендной платы за земельные участки в границах сельских поселений, администрируемые Администрацией МО «Ахтубинский район», исполнены на 20,5 % (3320,0 тыс.руб., при плане 16 174,4 тыс.руб.);

- доходы от сдачи в аренду имущества исполнены на 9% (158,3 тыс.руб., при плане 1 752,9 тыс.руб.);

- доходы от реализации имущества, в части реализации основных средств исполнены на 28,6 % (2002,0 тыс.руб., при плане 6990,5 тыс.руб.);

- доходы от продажи земельных участков, исполнены на 41,6 % (518,5 тыс.руб. при плане 1246,0 тыс.руб.).

5. Расходная часть бюджета по итогам семи месяцев 2017 года исполнена на 56,1% (552828,4 тыс. руб.) к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи расходов бюджета МО «Ахтубинский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (984 575,6 тыс. руб.),