**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 по результатам экспертизы

### проекта решения Совета МО «Ахтубинский район»

### «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район» от 19.12.2019 г. № 33 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

### 18 февраля 2020 года № З-01/2020

###  Заключение на проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район от 19.12.2019 г. № 33 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - проект Решения) подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Ахтубинский район» (далее - Контрольно-счетная палата, Палата) по результатам комплекса экспертно-аналитических мероприятий, в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Ахтубинский район», Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

 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.

Проект Решения поступил в Контрольно-счетную палату 14 февраля 2020 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.

Отчет об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за истекший период текущего финансового года на последнюю отчетную дату (на 01.02.2020г) представлен в электронном виде.

1. **Изменение основных характеристик бюджета**

 Проектом Решения предусмотрено изменение основных характеристик бюджета на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов:

 Таблица №1 (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Наименование показателя | Утвержденный прогноз (решение № 33 от 19.12.2019г) | Уточненный прогноз  | Сумма уточнения |
|  2020г  | Доходы | 1 037 779 516,03 | 1 361 722 572,36 | ↑323 943 056,33 |
| Расходы | 1 044 779 516,03 | 1 375 642 889,91 | ↑330 863 373,88 |
| Дефицит/профицит  | -7 000 000,00 | -13 920 317,55 | ↑6 920 317,55 |
|  2021г  | Доходы | 931 950 602,57 | 1 332 565 902,25 | ↑400 615 299,68 |
| Расходы | 930 450 602,57 | 1 331 065 902,25 | ↑400 615 299,68 |
| Дефицит/профицит | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
|  2022г  | Доходы | 941 040 742,57 | 1 238 582 035,54 | ↑297 541 292,97 |
| Расходы | 945 888 319,52 | 1 243 429 612,49 | ↑297 541 292,97 |
| Дефицит/профицит | -4 847 576,95 | -4 847 576,95 | 0,00 |

**На 2020 год** проектом решения предусмотрено:

- увеличение общего объема доходов на **323943,05633** тыс. руб. или на 31,22%, за счет увеличения **налоговых и неналоговых поступлений** (налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (доходы от уплаты акцизов)) на сумму

**29800,39129** тыс. руб. в соответствии с прогнозом главного администратора доходов - Управления Федерального казначейства по Астраханской области и **безвозмездных поступлений** от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **294142,66504** тыс. руб. и утвердить в объеме 1 361 722,57236тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 991105,22012 тыс. руб.;

- увеличение общего объема расходов на 330863,37388 тыс. руб. или на 31,67% и утвердить в объеме 1375642,88991 тыс. руб.;

- дефицит бюджета в сумме 13920,31755 тыс. руб. или 3,6% процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (991105,22012тыс. руб)*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (176702 тыс. рублей)*
* *изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (6920,31755 тыс. руб- дорожный фонд).*

*Расчет: ((13920,31755-6920,31755)****/****(1361722,57236 - 991105,2201-176702,0))\*100%=3,6*

В соответствии с п.3 ст. 92.1 БК дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Покрытие дефицита бюджета планируется осуществить за счет:

- привлечения коммерческого кредита в размере 34 000,0 тыс.руб.;

- остатков средств бюджета в сумме 6 920,31755 тыс. руб. (дорожный фонд);

- возврата коммерческого кредита в размере 22 000,0 тыс.руб. (кредитный договор №60 от 26.09.2018 г.);

- возврата бюджетных кредитов областному бюджету в сумме 5 246,0 тыс. руб. (в том числе за счет возврата: МО «Ахтубинский район» - 5 000,0 тыс. руб.; МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 246,0 тыс. руб.):

* Договор от 18.12.2017 г №02-03-13-02 (договор о реструктуризации от 29.12.2017 г. №02-03-13-06);
* Договор от 20.03.2018 г. №02-03-13-02;
* Договор от 27.05.2019 г. №02-03-13-07).

Исходя из показателей источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (приложение № 2 к представленному проекту решения) следует:

- объем привлекаемых в бюджет МО «Ахтубинский район» от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не изменится и составит 0,00 тыс. рублей.

- объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга бюджетных кредитов не изменится и составит 5 246,00 тыс. рублей;

 - объем привлекаемых кредитов в бюджет МО «Ахтубинский район» от кредитных организаций не изменился и составит 34000,00 тыс. рублей;

- объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга кредитных организаций не изменится и составит 22000,00 тыс. рублей;

- объем остатков средств на счетах по учету средств бюджета увеличился на 6920,31755 тыс. рублей.

 **На плановый период 2021 года** проектом решения внесены следующие изменения:

- увеличение общего объема доходов на **400 615,29968** тыс. руб. или на 42,99% и утвердить в объеме 1332565,90225тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 95933,11446 тыс. руб.;

- увеличение общего объема расходов на 400 615,29968 тыс. руб. или на 43,06% и утвердить в объеме 1 331 065,90225 тыс. руб. в том числе условно утвержденные расходы в сумме 10 000 000,00 рублей;

- профицит бюджета в сумме 1500 тыс. рублей.

**На плановый период 2022 года** проектом решения внесены следующие изменения:

- увеличение общего объема доходов на 297 541,29297 тыс. руб. или на 31,62% и утвердить в объеме 1238582,03554 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 850648,95205 тыс. руб.;

- увеличение общего объема расходов на 297 541,29297 тыс. руб. или на 31,46% и утвердить в объеме 1243429,61249 тыс. руб. в том числе условно утвержденные расходы в сумме 20 400 000,00 рублей;

- дефицит бюджета в сумме 4847,57695 тыс. рублей или 2,6% процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (850648,95205 тыс. руб)*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (203785 тыс. рублей).*
1. **Доходная часть бюджета на 2020 год**

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

Таблица №2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование доходов | Исполнение на 01.02.2020 | Утвержденный прогноз на 2020 год | Прогноз на 2020 год (план) | Изменение |
| 1 | Налоговые и неналоговые поступления | 18 743,98 | 340 816,90 | 370 617,30 | ↑29 800,40 |
| 1.1 | Налоговые доходы | 17 755,53 | 314 192,40 | 343 992,80 | ↑29 800,40 |
| 1.2 | Неналоговые доходы | 988,45 | 26 624,50 | 26 624,50 | 0,00 |
| 2 | Безвозмездные поступления | 27 015,71 | 696 962,55 | 991 105,20 | ↑294 142,65 |
| 3 | Итого доходов | 45 759,69 | 1 037 779,45 | 1 361 722,50 | ↑323 943,05 |

Проектом Решения предусматривается увеличение общего объема доходов бюджета (на **323943,05** тыс. руб.) с  340816,9 тыс. руб. до  370617,3 тыс.руб. за счет:

* **увеличения налоговых поступлениях** на 29800,39 тыс. руб., из них:

Таблица №3 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз на 2020 год |
| Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо | 1244,93 | 13910,34 | 15155,27 |
| Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей.  | 8,55 | 69,56 | 78,06 |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин  | 2234,92 | 17560,71 | 19795,63 |
| Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин | -215,59 | -1740,22 | -1955,82 |
| ИТОГО | 3272,81 | 29800,39 | 36984,78 |

* увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в целом на **294 142,67** тыс. руб., из них:

Таблица №4 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденный прогноз на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз на 2020 год |
| 1 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 696 962,56 | 294 142,67 | 991 105,22 |
|  | В том числе: |  |  |  |
| **1.1** | **Дотации** бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта РФ | 51 662,30 | 1 139,10 | 52 801,40 |
| **1.2** | **Субсидии** бюджетам бюджетной системы РФ, в том числе: | 204 506,58 | 144 018,54 | 348 525,12 |
|  | Субсидии на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы "Программа газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций"  | 110 403,54 | -15 862,43 | 94 541,11 |
|  | Субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда по реализации регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | 0,00 | 45 617,30 | 45 617,30 |
|  | Субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в рамках регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Астраханская область)"  | 0,00 | 940,56 | 940,56 |
|  | Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры в рамках подпрограммы "Развитие культуры села Астраханской области"  | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
|  | Субсидии в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры("Культурная среда") (Астраханская область)"  | 0,00 | 2 372,20 | 2 372,20 |
|  | Субсидии в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры ("Культурная среда") (Астраханская область)" в рамках нац. проекта "Культура" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Астраханской области" | 0,00 | 73,37 | 73,37 |
|  | Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в рамках подпрограммы "Развитие культуры села Астраханской области" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Астраханской области" (федеральные средства) | 0,00 | 690,03 | 690,03 |
|  | Субсидии в рамках подпрограммы "Развитие культуры села Астраханской области" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Астраханской области"  | 0,00 | 151,47 | 151,47 |
|  | Субсидии на обеспечение жильем молодых семей в рамках реализации подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Астраханской области" государственной программы "Молодежь Астраханской области" | 0,00 | 482,79 | 482,79 |
|  | Субсидии в рамках реализации подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Астраханской области" государственной программы "Молодежь Астраханской области"  | 0,00 | 181,57 | 181,57 |
|  | Субсидии на формирования современной городской среды в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды (Астраханская область)" в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" государственной программы "Формирование современной городской среды на территории Астраханской области" | 0,00 | 22 454,88 | 22 454,88 |
|  | Субсидии на выполнение мероприятий по благоустройству территорий МО в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды (Астраханская область)" в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" государственной программы "Формирование современной городской среды на территории Астраханской области" | 0,00 | 2 466,19 | 2 466,19 |
|  | Субсидии на развитие дорожного хозяйства в рамках основного мероприятия "Субсидии местным бюджетам на развитие дорожного хозяйства" государственной программы «Развитие дорожного хозяйства Астраханской области» | 17 725,54 | 27 769,44 | 45 494,98 |
|  | Субсидии на реализацию мероприятий по закупке топлива (мазута, печного топлива) на очередной отопительный сезон | 73 682,50 | 48 345,07 | 122 027,57 |
|  | Субсидии на оплату труда работников муниципальных централизованных бухгалтерий, обслуживающих муниципальные образовательные организации, в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 2 695,00 | 8 236,10 | 10 931,10 |
| 1.3 | Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, в том числе: | 438 194,12 | 147 167,76 | 585 361,88 |
|  | Субвенции на осуществление государственных полномочий по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Астраханской области в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области" | 51 251,00 | 4 739,40 | 55 990,40 |
|  | Субвенции по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 4 007,90 | 441,50 | 4 449,40 |
|  | Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области" | 1 727,50 | -25,60 | 1 701,90 |
|  | Субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства агропромышленного комплекса в рамках ведомственной целевой программы "Развитие отраслей агропромышленного комплекса Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области"  | 0,00 | 3 257,55 | 3 257,55 |
|  | Субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства агропромышленного комплекса в рамках ведомственной целевой программы "Развитие отраслей агропромышленного комплекса Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" (федеральные средства) | 0,00 | 14 839,95 | 14 839,95 |
|  | Субвенции на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства в рамках ведомственной целевой программы "Экономически значимая региональная программа развития отрасли растениеводства в Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" | 18 591,51 | -18 591,51 | 0,00 |
|  | Субвенции на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса в рамках ведомственной целевой программы "Экономически значимая региональная программа развития отрасли животноводства в Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" | 1 401,79 | -1 401,79 | 0,00 |
|  | Субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства в рамках ведомственной целевой программы "Развитие отраслей агропромышленного комплекса Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области"  | 0,00 | 2 317,70 | 2 317,70 |
|  | Субвенции на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в рамках ведомственной целевой программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" (федеральные средства) | 0,00 | 224,60 | 224,60 |
|  | Субвенции на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в рамках ведомственной целевой программы "Стимулирование инвестиционной деятельности, внедрения инноваций и повышение финансовой устойчивости АПК Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области"  | 78,50 | 33,80 | 112,30 |
|  | Субвенции на осуществление управленческих функций органами местного самоуправления по поддержке сельскохозяйственного производства в рамках ведомственной целевой программы "Повышение эффективности государственного управления в сфере сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области"  | 2 856,63 | 660,76 | 3 517,39 |
|  | Субвенции на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса в рамках ведомственной целевой программы "Экономически значимая региональная программа развития отрасли животноводства в Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" | 969,00 | -969,00 | 0,00 |
|  | Субвенции на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства в рамках ведомственной целевой программы "Экономически значимая региональная программа развития отрасли растениеводства в Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" | 628,15 | -628,15 | 0,00 |
|  | Субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий Астраханской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 1 132,73 | 4 020,85 | 5 153,58 |
|  | Субвенции на содержание административных комиссий по непрограммному направлению расходов "Управление делами Губернатора Астраханской области (агентство Астраханской области) в рамках непрограммного направления деятельности "Реализация функций органов государственной власти Астраханской области" | 216,90 | 43,40 | 260,30 |
|  | Субвенции по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 558,10 | 377,40 | 935,50 |
|  | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 209 903,20 | 57 036,70 | 266 939,90 |
|  | Субвенции на обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 0,00 | 36 368,00 | 36 368,00 |
|  | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных общеобразовательных организациях в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 119 618,80 | 36 064,00 | 155 682,80 |
|  | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 25 252,40 | 8 358,20 | 33 610,60 |
| 1.4 | Иные межбюджетные трансферты, в том числе: | 2 599,55 | 1 817,27 | 4 416,82 |
|  | Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район" из бюджета МО "Поселок Верхний Баскунчак", предоставленных на софинансирование мероприятий в рамках муниципальной программы "Развитие дорожного хозяйства МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 0,00 | 97,46 | 97,46 |
|  | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Село Ново-Николаевка" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на софинансирование мероприятий, направленных на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" муниципальной программы "Формирование современной городской среды" | 0,00 | 5,51 | 5,51 |
|  | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Успенский сельсовет" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на софинансирование мероприятий, направленных на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" муниципальной программы "Формирование современной городской среды" | 0,00 | 5,97 | 5,97 |
|  | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Золотухинский сельсовет" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на софинансирование мероприятий, направленных на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" муниципальной программы "Формирование современной городской среды" | 0,00 | 3,10 | 3,10 |
|  | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Село Болхуны" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на софинансирование мероприятий, направленных на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" муниципальной программы "Формирование современной городской среды" | 0,00 | 9,29 | 9,29 |
|  | Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район" из бюджета МО "Поселок Нижний Баскунчак", предоставленных на софинансирование мероприятий в рамках муниципальной программы "Развитие дорожного хозяйства МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 0,00 | 47,41 | 47,41 |
|  | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Капустиноярский сельсовет" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках муниципальной программы "Формирование современной городской среды" | 0,00 | 20,78 | 20,78 |
|  | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Город Ахтубинск" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на реализацию муниципальных программ "Формирование современной городской среды" | 0,00 | 169,39 | 169,39 |
|  | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Поселок Нижний Баскунчак"на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках муниципальной программы "Формирование современной городской среды" | 0,00 | 12,78 | 12,78 |
|  | Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на выполнение мероприятий по благоустройству территорий МО, в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды (Астраханская область) в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" МП "Формирование современной городской среды" на территории МО "Город Ахтубинск" | 0,00 | 129,80 | 129,80 |
|  | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Город Ахтубинск" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках подпрограммы "Развитие дорожного хозяйства на территории городских поселений Ахтубинского района" МП "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района" | 0,00 | 1 315,79 | 1 315,79 |

Доходная часть бюджета МО «Ахтубинский район» на **2021** и **2022** годы увеличена за счет налоговых и неналоговых поступлений (налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (доходы от уплаты акцизов)) на сумму 29 741,15584 тыс. руб. и 31 951,31154 тыс. руб. соответственно (в соответствии с прогнозом главного администратора доходов - Управления Федерального казначейства по Астраханской области), а также за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ на **370 874,14384** тыс. руб. и **265 589,981,43** тыс. руб. соответственно.

Корректировки бюджетных назначений произведены в соответствии с законом Астраханской области «О внесении изменений в Закон Астраханской области «О бюджете Астраханской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

1. **Расходная часть бюджета на 2020 год**
	1. ***Изменения расходной части бюджета, предлагаемые проектом Решения.***

 Проектом Решения предусмотрено увеличение общего объема расходов бюджета (на 330863,37388 тыс.руб.) с 1044779,51603 тыс.руб. до 1375 642,88991 тыс.руб., за счет изменения финансовой помощи из областного бюджета по вышеназванным направлениям, прогноза собственных доходов, а также перераспределение бюджетных назначений бюджета на 2020 год по предложениям исполнителей муниципальных программ и главных распорядителей средств бюджета МО «Ахтубинский район»

* + 1. Предлагаемые изменения, бюджетных ассигнований по **разделам, функциональной классификации расходов бюджета** на 2020 год, представлены в таблице:

Таблица №5 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Утвержденный прогноз на 2020 год  | Уточненный прогноз на 2020 год  | Изменение |  (↓/↑),% |
| Общегосударственные вопросы | 84 233,80 | 86 057,89 | 1 824,09 | ↑2,2 |
| Национальная оборона | 1 727,50 | 1 701,90 | -25,60 | ↓-1,5 |
| Национальная экономика | 47 677,80 | 117 393,37 | 69 715,57 | ↑146,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 190 860,30 | 295 178,48 | 104 318,18 | ↑54,7 |
| Охрана окружающей среды | 540,00 | 540,00 | 0,00 | 0,0 |
| Образование | 591 510,80 | 739 132,32 | 147 621,52 | ↑25,0 |
| Культура, Кинематография | 51 037,70 | 52 109,17 | 1 071,47 | ↑2,1 |
| Социальная политика | 15 192,50 | 16 296,33 | 1 103,83 | ↑7,3 |
| Физическая культура и спорт | 3 550,80 | 3 550,80 | 0,00 | 0,0 |
| Средства массовой информации | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 2 634,60 | 2 634,63 | 0,03 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты  | 54 704,00 | 59 938,30 | 5 234,30 | ↑9,6 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | 1 044 779,52 | 1 375 642,89 | 330 863,37 | ↑31,7 |

Проектом Решения предусмотрено **увеличение** бюджетных ассигнований на 2020 год, по следующим направлениям: Общегосударственные вопросы, Национальная экономика, Жилищно-коммунальное хозяйство, Образование, Культура, Кинематография, Социальная политика, Межбюджетные трансферты.

Проектом Решения предусмотрено **уменьшение** бюджетных ассигнований на 2020 год, по следующим направлениям: Национальная оборона.

По остальным направлениям изменений не запланировано.

* + 1. Предлагаемые изменения, бюджетных ассигнований по подразделам, функциональной классификации расходов бюджета на 2020 год:

**Общегосударственные вопросы**

По **подразделу 0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» за счет средств Астраханской области произведено увеличение бюджетных ассигнований на сумму 43,4 тыс.руб. в рамках муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» на содержание административной комиссии.

**По подразделу 0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в ходе исполнения бюджета произведено изменение на сумму 456,696 тыс.руб.:

за счет увеличения в сумме 1 139,1 тыс.руб. зарезервированных бюджетных назначений на оплату судебных актов (за счет изменения финансовой помощи из бюджета Астраханской области);

за счет уменьшения зарезервированных средств в сумме 682,404 тыс.руб.:

- 37,5 тыс.руб. на проведение мероприятий, посвященной знаменательной дате в рамках подпрограммы «Празднование дня района» муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» (средства перемещены в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»);

- 150,0 тыс.руб. для оплаты судебной экспертизы (средства перемещены в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»).

- 494,904 тыс.руб. для предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Ахтубинский район» на финансовое обеспечение вопросов местного значения сельских поселений Ахтубинского района, связанных с формированием бюджетной отчетности в рамках подпрограммы «Создание условий для реализации вопросов местного значения МО «Ахтубинский район» муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» (средства перемещены в подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»).

**По подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» изменены бюджетные назначения на сумму 1 323,94732 тыс.руб.

за счет увеличения в сумме 1 445,04732 тыс.руб.:

- 150,0 тыс.руб. для оплаты судебной экспертизы;

- 1 295,04732 тыс.руб. на финансовое обеспечение деятельности МКУ «УХТО МО «Ахтубинский район» в рамках муниципальной программы «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район».

за счет уменьшения в сумме 121,1 тыс.руб. в рамках подпрограммы «Празднование дня района» муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» (данные средства перераспределены в подразделы в рамках данной подпрограммы между подразделами 0702 «Общее образование», 0703 «Дополнительное образование детей», 0801 «Культура»).

**Национальная оборона**

**По подразделу 0203** «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» за счет средств бюджета Астраханской области уменьшены бюджетные ассигнования на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на сумму 25,6 тыс.руб..

**Национальная экономика**

**По подразделу 0405** «Сельское хозяйство и рыболовство» изменены бюджетные назначения за счет средств бюджета Астраханской области на сумму 3 764,757 тыс.руб.

В рамках муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» изменены бюджетные назначения на сумму 256,09708 тыс.руб., из них:

за счет увеличения на сумму 21 334,35664 тыс.руб.:

-660,76 тыс.руб. - на осуществление управленческих функций органами местного самоуправления по поддержке сельскохозяйственного производства;

- 20 673,59664 тыс.руб. на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства в рамках подпрограммы «Оказание государственной поддержки по развитию сельскохозяйственного производства в Ахтубинском районе» муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района»;

за счет уменьшения:

- 21 590,45372 тыс.руб. в целях оказания государственной поддержки на развитие сельскохозяйственного производства в рамках муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» на предоставление субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям.

В рамках муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» увеличены бюджетные назначения на сумму 4 020,85408 тыс.руб. для осуществления отдельных государственных полномочий Астраханской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в целях уменьшения численности безнадзорных животных в Ахтубинском районе.

**По подразделу 0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличены бюджетные назначения на сумму 65 950,79890 тыс.руб.

В рамках муниципальной программы «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» увеличены бюджетные назначения на сумму 63 450,79890 тыс.руб., в т.ч.:

27 769,435 тыс.руб. - за счет средств Астраханской области, из них:

- на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории сельских поселений – 4 961,98555 тыс.руб.;

- на предоставление иных межбюджетных трансфертов на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории городских поселений Ахтубинского района – 22 807,44945 тыс.руб. (для дальнейшего направления МО «Город Ахтубинск» - 13 223,33705 тыс.руб., МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 357,07978 тыс.руб., МО «Поселок Нижний Баскунчак» - 172,35671 тыс.руб.);

1 460,65506 тыс.руб. - за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район» на софинансирование мероприятий по проведению ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения;

6 920,31755 тыс.руб. - за счет остатков средств на счетах бюджета МО «Ахтубинский район» за 2019 год от уплаты акцизов на нефтепродукты, средства направлены на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории сельских поселения;

27 300,39129 тыс.руб. - за счет уточненного прогноза поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты:

- на обустройство пешеходных переходов в сельских населенных пунктах – 673,14517 тыс.руб.;

- на содержание автомобильных дорог – 6 047,30692 тыс.руб.;

- на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории сельских поселения Ахтубинского района – 20 579,93920 тыс.руб.

В рамках непрограммных направлений увеличены бюджетные назначения на исполнение судебных актов на сумму 2 500,000 тыс.руб.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

**По подразделу 0501** «Жилищное хозяйство» в рамках муниципальной программы «Стимулирование развития жилищного строительства» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 46 557,86256 тыс.руб. для обеспечения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Астраханская область) в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» муниципальной программы «Стимулирование развития жилищного строительства» (для МО «Город Ахтубинск»), из них:

- 45 617,29968 тыс.руб. за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

- 940,56288 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области.

**По подразделу 0502** «Коммунальное хозяйство» произведено изменение бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» за счет средств бюджета Астраханской области на сумму 32 482,640 тыс.руб., из них:

за счет увеличения:

- 48 345,07 тыс.руб. на реализацию мероприятий по закупке топлива (мазута, печного топлива) на очередной отопительный сезон в рамках подпрограммы «Повышение энергетической эффективности на территории городских поселений Ахтубинского района» (МО «Город Ахтубинск» - 5 172,33 тыс.руб., МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 26 801,84 тыс.руб., МО «Поселок Нижний Баскунчак» - 16 370,9 тыс.руб.);

за счет уменьшения:

- 15 862,43 тыс.руб. на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Газификация жилищно-коммунального хозяйства на территории Ахтубинского района» (для МО «Город Ахтубинск»).

**По подразделу 0503** «Благоустройство» увеличены бюджетные ассигнований в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на сумму 25 277,68761 тыс.руб.:

- за счет средств финансовой помощи из бюджета Астраханской области в сумме 24 921,07129 тыс.руб.:

22 454,88463 тыс.руб. – на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» (благоустройство общественных территорий МО «Город Ахтубинск», МО «Капустиноярский сельсовет», МО «Успенский сельсовет», МО «Село Ново-Николаевка», «Село Болхуны», МО «Золотухинский сельсовет», МО «Поселок Нижний Баскунчак»);

2 466,18666 тыс.руб. – на реализацию программ, направленных на выполнение мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований, в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» (благоустройство дворовых территорий МО «Город Ахтубинск»).

- за счет средств бюджета Ахтубинского района в сумме 356,61632 тыс.руб.:

226,81702 тыс.руб. – на софинансирование мероприятий по реализации программ формирования современной городской среды в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда»;

129,7993 тыс.руб. – на софинансирование мероприятий по реализации программ, направленных на выполнение мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований, в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в рамках национального проекта «Жилье и городска среда».

**Образование**

**По подразделу 0701** «Дошкольное образование» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» произведено изменение бюджетных назначений на сумму 43 569,36396 тыс.руб., в т.ч.:

за счет увеличения:

44 422,200 тыс.руб. – на финансовое обеспечение деятельности учреждений дошкольного образования за счет средств бюджета Астраханской области;

за счет уменьшения:

852,83604 тыс.руб. – средства перераспределены на подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на финансовое обеспечение деятельности МКУ «УХТО МО «Ахтубинский район» в рамках муниципальной программы «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район».

Произведено перемещение средств в размере 1 915,319 тыс.руб. – на оснащение (дооснащение) медицинских кабинетов оказания медицинской помощи несовершеннолетним в учреждениях дошкольного образования;

**По подразделу 0702** «Общее образование» произведено изменение бюджетных назначений на сумму 56 597,68872 тыс. руб.,

В рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» в сумме 56 594,48872 тыс.руб., из них:

за счет увеличения:

57 036,700 тыс.руб. - на финансовое обеспечение деятельности общеобразовательных учреждений за счет средств бюджета Астраханской области;

за счет уменьшения:

442,21128 тыс.руб. – средства перераспределены на подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на финансовое обеспечение деятельности МКУ «УХТО МО «Ахтубинский район» в рамках муниципальной программы «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район».

 Произведено перемещение средств в размере 4 684,681 тыс.руб. – на оснащение (дооснащение) медицинских кабинетов оказания медицинской помощи несовершеннолетним в общеобразовательных учреждений;

В рамках муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» на проведение мероприятий, посвященных знаменательной дате в рамках подпрограммы «Празднование дня района» увеличены бюджетные назначения в размере - 3,2 тыс.руб.

**По подразделу 0703** «Дополнительное образование детей» произведено увеличение бюджетных назначений в сумме 38 838,96701 тыс.руб.

за счет средств бюджета Астраханской области:

- 36 368,0 тыс.руб. по муниципальной программе «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» на обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;

- 2 445,56701 тыс.руб. по муниципальной программе «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» на государственную поддержку отрасли культуры в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда») (Астраханская область)» в рамках национального проекта «Культура»;

за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район»:

- 25,4 тыс.руб. по муниципальной программе «Реализация функций органов местного самоуправления» на проведение мероприятий, посвященных знаменательной дате в рамках подпрограммы «Празднование дня района»;

В рамках муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» произведено перемещение бюджетных назначений в сумме 24,45567 тыс.руб. на софинансирование мероприятий по государственной поддержке отрасли культуры в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда») (Астраханская область)» в рамках национального проекта «Культура».

**По подразделу 0709** «Другие вопросы в области образования» произведено увеличение бюджетных назначений на сумму 8 615,5 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области, из них:

- в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» в размере 8 238,1 тыс.руб.:

8 236,1 тыс.руб. – на обеспечение деятельности муниципальных учреждений Ахтубинского района по централизованному бухгалтерскому обслуживанию;

2,0 тыс.руб. – на предоставление компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми;

- в рамках муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» 377,4 тыс.руб. на содержание комиссии по делам несовершеннолетних.

**Культура, Кинематография**

**По подразделу 0801** «Культура» произведено увеличение бюджетных назначений в сумме 1 071,50003 тыс.руб.:

в рамках подпрограммы «Празднование дня района» муниципальной программы «Реализации функций органов местного самоуправления» в сумме 130,0 тыс.руб. на проведение мероприятий, посвященных знаменательной дате;

в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» в сумме 941,50003 тыс.руб., в том числе:

- за счет средств бюджета Астраханской области

841,50003 тыс.руб. – на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек;

100,0 тыс.руб. – на поддержку отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры);

В рамках муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» произведено перемещение бюджетных назначений в сумме 47,075 тыс.руб.:

42,075 тыс.руб. - на софинансирование мероприятий по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек;

5,0 тыс.руб. – на софинансирование мероприятий по поддержке отрасли культуры.

**Социальная политика**

**По подразделу 1003** «Социальное обеспечение населения» в рамках муниципальной программы «Молодежь Ахтубинского района» произведено увеличение на сумму 664,36077 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

**По подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» произведено увеличение на сумму 439,5 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса решением о бюджете устанавливается общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств (ПНО).

Таблица №6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Наименование | Сумма на 2020год(утвержденная) | Сумма на 2020 год (изменение) | Изменение | Изменение (%) |
| 1 | Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях и иных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования  | 3 899, 6 | 4333,40 | 433,80 | 11,0 |
| 2 | Выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим МО «Ахтубинский район»  | 10 733, 75 | 10733,75 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 14 633, 3 | 15057,15 | 433,80 | 11,0 |

Состав ПНО в проекте бюджета на 2020 – 2022 года не изменяется и включает 2 публичных нормативных обязательств и предусматривает увеличение финансирование компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми на 433,80 тыс. рублей или на 11%.

**Межбюджетные трансферты**

**По подразделу 1401** «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» за счет средств бюджета Астраханской области увеличены бюджетные ассигнования в сумме 4 739,4 тыс.руб. для предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселениям Ахтубинского района.

**По подразделу 1403** «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 494,904 тыс.руб. для предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Ахтубинский район» на финансовое обеспечение вопросов местного значения сельских поселений Ахтубинского района, связанных с формированием бюджетной отчетности в рамках подпрограммы «Создание условий для реализации вопросов местного значения МО «Ахтубинский район» муниципальной программы "Повышение эффективности управления муниципальными финансами» (средства перемещены из подраздела 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»).

Предлагаемые проектом Решения изменения бюджетных ассигнований в разрезе **муниципальных программ**:

Таблица №7 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Наименование | Сумма на 2020год(утвержденная) | Сумма на 2020 год (изменение) | Изменение | Изменение (%) |
|   | ВСЕГО | 1 044 779,52 | 1 375 642,89 | 330 863,37 | 31,67 |
| 1 | МП "Развитие системы образования в МО "Ахтубинский район" | 549 524,58 | 694 734,03 | 145 209,45 | 26,42 |
| 2 | МП "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе" | 2 674,90 | 2 674,90 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района" | 87 908,84 | 91 295,91 | 3 387,07 | 3,85 |
| 4 | МП "Охрана окружающей среды в МО "Ахтубинский район" | 540,00 | 540,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе" | 3 526,00 | 3 526,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | МП "Молодежь Ахтубинского района" | 6 184,95 | 6 849,31 | 664,36 | 10,74 |
| 7 | МП "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО "Ахтубинский район" | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | МП "Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района" | 24 527,10 | 24 271,01 | -256,10 | -1,04 |
| 9 | МП "Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района" | 191 679,51 | 228 183,01 | 36 503,49 | 19,04 |
| 10 | МП "Стимулирование развития жилищного строительства" | 921,20 | 47 479,06 | 46 557,86 | 5054,05 |
| 11 | МП "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района" | 20 998,30 | 84 449,10 | 63 450,80 | 302,17 |
| 12 | МП "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 26 206,30 | 27 501,35 | 1 295,05 | 4,94 |
| 13 | МП "Повышение эффективности управления муниципальными финансами" | 66 730,15 | 71 938,86 | 5 208,70 | 7,81 |
| 14 | МП "Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации" | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | МП "Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 39 417,51 | 39 875,81 | 458,30 | 1,16 |
| 16 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» | 313,50 | 313,50 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО "Ахтубинский район» | 390,31 | 390,31 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | МП "Формирование современной городской среды" | 0,00 | 25 277,69 | 25 277,69 | 100,00 |
| 19 | Иные непрограммные мероприятия | 20 611,71 | 23 718,40 | 3 106,70 | 15,07 |
| 20 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО "Ахтубинский район" | 1 414,96 | 1 414,96 | 0,00 | 0,00 |

Из 20 реализуемых муниципальных программ развития МО «Ахтубинский район» по 1 программе произведено уменьшение финансирования на общую сумму 256,1 тыс. рублей и по 12 муниципальным программам увеличение финансирования на общую сумму 331119,47 тыс. рублей.

* + 1. **Ведомственная структура расходов бюджета** на 2020 год, с учетом предлагаемых уточнений, выглядит следующим образом:

Таблица №8 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ППП | Сумма на 2019 год(утвержденная) | Сумма на 2019 год(изменение) | Изменение (-;+) | Изменение (%) |
| ИТОГО |   | 1 044 779,52 | 1 375 642,89 | 330 863,37 | 31,67 |
| Администрация | 200 | 98 811,51 | 146 924,17 | 48 112,66 | 48,69 |
| Финансовое управление администрации | 300 | 269 563,55 | 403 815,25 | 134 251,69 | 49,80 |
| Управление сельского хозяйства | 405 | 24 525,59 | 24 269,49 | -256,10 | -1,04 |
| КСП  | 500 | 1 657,78 | 1 657,78 | 0,00 | 0,00 |
| Совет МО «Ахтубинский район» | 600 | 2 040,11 | 2 040,11 | 0,00 | 0,00 |
| Управление образованием  | 700 | 560 076,23 | 705 288,88 | 145 212,65 | 25,93 |
| Управление культуры и кинофикации  | 800 | 88 104,74 | 91 647,21 | 3 542,47 | 4,02 |

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета предлагается ***снижение*** объема бюджетных ассигнований управлению сельского хозяйства на 256,10 тыс. рублей. По остальным ведомствам планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 331119,47 тыс. рублей, кроме КСП и Совета МО «Ахтубинский район».

* + 1. Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2020 год.

Таблица №9 (рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Дотация на выравнивание (бюджет АО)(утвержденные на 2020 год) | Дотация на выравнивание (бюджет АО) (плановые на 2020 год) | Изменение | Дотация на выравнивание (бюджета Ахтубинского района) (утвержденные на 2020 год) | Дотация на выравнивание (бюджета Ахтубинского района) (плановые на 2020 год) | Изменение |
| Всего | 51251000 | 55990400 | 4739400 | 3453000 | 3453000 | 0 |
| МО "Село Садовое" | 308208 | 330157 | 21949 | 678600 | 678600 | 0 |
| МО "Капустиноярский сельсовет" | 3797473 | 3957404 | 159931 | 61900 | 61900 | 0 |
| МО "Пологозаймищенский сельсовет" | 798282 | 855000 | 56718 | 262300 | 262300 | 0 |
| МО "Покровский сельсовет" | 862660 | 928568 | 65908 | 94000 | 94000 | 0 |
| МО "Город Ахтубинск" | 30242983 | 33178134 | 2935151 | 0 | 0 | 0 |
| МО "Успенский сельсовет" | 820814 | 904344 | 83530 | 536400 | 536400 | 0 |
| МО "Батаевский сельсовет" | 391094 | 436023 | 44929 | 462700 | 462700 | 0 |
| МО " Село Ново-Николаевка" | 873926 | 961763 | 87837 | 201300 | 201300 | 0 |
| МО "Село Болхуны" | 1613463 | 1770111 | 156648 | 61000 | 61000 | 0 |
| МО "Сокрутовский сельсовет" | 654237 | 715042 | 60805 | 100600 | 100600 | 0 |
| МО "Село Пироговка" | 637338 | 699790 | 62452 | 350000 | 350000 | 0 |
| МО "Золотухинский сельсовет" | 1108904 | 1212073 | 103169 | 201800 | 201800 | 0 |
| МО "Удаченский сельсовет" | 684012 | 755415 | 71403 | 442400 | 442400 | 0 |
| МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 6245431 | 6852562 | 607131 | 0 | 0 | 0 |
| МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 2212175 | 2434014 | 221839 | 0 | 0 | 0 |

Общая сумма дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств бюджета Астраханской области увеличена на 4739,40 тыс. рублей или на 9%.

**На плановый период 2021-2022 года** проектом решения внесены следующие изменения: ежегодная сумма дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств бюджета Астраханской области увеличена на 4739,4 тыс. рублей.

1. **Муниципальный долг**

Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район» на 01 февраля 2020г составил 53638,00 тыс.руб., из них:

- привлеченных от кредитных организаций 27400 млн.руб.;

- привлеченных бюджетных кредитов из бюджетов других уровней 26238,00 млн.руб. в том числе МО «Ахтубинский район» - 25500,00 тыс. рублей, МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 738,00 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга (2634,63 тыс.руб.) не превышает ограничение, установленное статьёй 111 БК РФ (не более 15 % всех расходов бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счёт субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации):

Общие расходы: 1375642,89 тыс. рублей;

Субвенции: 585361,88 тыс. рублей;

*Расчет: (1375642,89-585361,88)\*15%=118542,15*

*2634,63<118542,15*

Согласно пункта 5 статьи 107 БК РФ - объем муниципального долга не должен превышать утвержденный решением о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (очередной финансовый год) общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. Расчет предельного объема муниципального долга представлен в таблице:

Таблица №10 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Утвержденный прогноз на 2020 год | Прогноз на 2020 год (план) | Прогноз на 2021 год (план) | Прогноз на 2022год (план) |
| Доходы | 1 037 779,45 | 1 361 722,50 | 1 332 565,90 | 1 238 582,03 |
| Безвозмездные поступления | 696 962,55 | 991 105,20 | 955 933,11 | 850 648,95 |
| Поступления налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений  | 176 702,00 | 176 702,00 | 189 400,00 | 203 785,00 |
| Расчетный верхний предел муниципального долга | 164 114,90 | 193 915,30 | 187 232,79 | 184 148,08 |
| Установленный верхний предел муниципального долга | 64 992,00 | 64 992,00 | 63 246,00 | 67 847,57 |

Верхний предел муниципального долга муниципального образования «Ахтубинский район» не превышает ограничений, установленных пункт 5 статьи 107 БК РФ.

 **Вывод:**

В соответствии с п.3 ст. 92.1 БК дефицит местного бюджета не превышает 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Корректировки бюджетных назначений произведены в соответствии с законом Астраханской области «О внесении изменений в Закон Астраханской области «О бюджете Астраханской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Объем расходов на обслуживание муниципального долга (2634,63 тыс.руб.) не превышает ограничение, установленное статьёй 111 БК РФ (не более 15 % всех расходов бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счёт субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

Муниципальные гарантии в проекте бюджета в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов не предусмотрены.

Предоставление бюджетных кредитов из бюджета МО «Ахтубинский район» бюджетам муниципальных образований Ахтубинского района, не предусмотрено.

Верхний предел муниципального долга муниципального образования «Ахтубинский район» не превышает ограничений, установленных пункт 5 статьи 107 БК РФ.

Проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район от 19.12.2019 г. № 33 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», с учетом увеличения налоговых и неналоговых поступлений на сумму **29800,39129** тыс. рублей, согласно прогнозам главного администратора доходов - Управления Федерального казначейства по Астраханской области, увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме **294 142,66504** тыс. рублей и увеличения расходной части бюджета в общем объеме на 330863,37 тыс.рублей, Контрольно-счетная палата МО «Ахтубинский район» рекомендует к рассмотрению.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева