**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»

### 26 мая 2020 года № З-25/2020

### 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 19 мая 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 01.05.2020г) 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 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Наименование показателя | Утвержденный прогноз (решение № 33 от 19.12.2019г) | Утвержденный прогноз (решение № 67 от 27.02.2020г) | Уточненный прогноз, | Сумма уточнения, руб. | Изменение % (гр6/гр4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2020г | Доходы | 1 037 779,52 | 1 361 722,57 | 1 410 857,66 | 49 135,09 | 3,61 |
| Расходы | 1 044 779,52 | 1 375 642,89 | 1 425 890,18 | 50 247,29 | 3,65 |
| Дефицит/  профицит | -7 000,00 | -13 920,32 | -15 032,52 | -1 112,20 | 7,99 |
| 2021г | Доходы | 931 950,60 | 1 332 565,90 | 1 327 721,69 | -4 844,21 | -0,36 |
| Расходы | 930 450,60 | 1 331 065,90 | 1 326 221,69 | -4 844,21 | -0,36 |
| Дефицит/  профицит | 1 500,00 | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022г | Доходы | 941 040,74 | 1 238 582,04 | 1 231 815,51 | -6 766,52 | -0,55 |
| Расходы | 945 888,32 | 1 243 429,61 | 1 236 663,09 | -6 766,52 | -0,54 |
| Дефицит/  профицит | -4 847,58 | -4 847,58 | -4 847,58 | 0,00 | 0,00 |

На 2020 год проектом решения предусмотрено:

- увеличение общего объема доходов на 49 135, 09 тыс. руб. или на 3,61%, за счет увеличения неналоговых поступлений на сумму 17,63305 тыс. руб. и безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму

49 117,45695 тыс. руб. и утвердить в объеме **1 410 857,66236** тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ –

1 040 222, 67707 тыс. руб.;

- увеличение общего объема расходов на 50247,28821 тыс. руб. или на 3,65% и утвердить в объеме 1425890,17812 тыс. руб.;

- увеличение дефицита бюджета на 1 112,19821тыс. руб. или 7,99% и утвердить в объеме 15032,51576 тыс. рублей или 3,6 процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (1 040 222, 68 тыс. руб)*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (176702 тыс. рублей)*
* *изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета*

*(7987,22 тыс. руб – приложение 2, п.1.3).*

*Расчет: ((15032,52 -7987,22)****/****(1410857,66 – 1040222,68 -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. Объем дефицита соответствует п.3 ст.92.1 БК.

Покрытие дефицита бюджета планируется осуществить за счет:

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

- остатков средств бюджета в сумме 7987,21676 тыс. руб.;

- 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).

- возврата прочих бюджетных кредитов (ссуд), ранее предоставленных бюджетом муниципального района в сумме 45,299 тыс. рублей.

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 изменится 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 увеличится на

1 066, 89921тыс. рублей.

- будет введен подраздел 1.4.3 - возврат прочих бюджетных кредитов и (ссуд) в сумме - 45,299 тыс. рублей.

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

- уменьшение общего объема доходов на **4 844, 21170** тыс. руб. или на 0,36% и утвердить в объеме 1 327 721,69055 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 951088,90276 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на **4 844, 21170** тыс. руб. или на 0,36% и утвердить в объеме 1 326 221,69055 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:

- уменьшение общего объема доходов на 6 766, 52150 тыс. руб. или на 0,55% и утвердить в объеме 1236663,09099 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 843882,43055 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на 6 766, 52150 тыс. руб. или на 0,54% и утвердить в объеме 1236663,09099 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 (843882,43тыс. 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* (приложение №1)

Таблица №2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование доходов | Исполнение на 01.05.2020 | Утвержденный прогноз на 2020 год | Прогноз на 2020 год (план) | Изменение |
| 1 | Налоговые и неналоговые поступления | 114 022,14 | 370 617,35 | 370 634,99 | 17,63 |
| 1.1 | Налоговые доходы | 103 386,95 | 343 992,83 | 343 992,83 | 0,00 |
| 1.2 | Неналоговые доходы | 10 635,19 | 26 624,53 | 26 642,16 | 17,63 |
| 2 | Безвозмездные поступления | 318 373,20 | 991 105,22 | 1 040 222,68 | 49 117,46 |
| 3 | Итого доходов | 432 395,34 | 1 361 722,57 | 1 410 857,66 | 49 135,09 |

Проектом Решения предусматривается увеличение общего объема доходов бюджета (на **49135,09** тыс. руб.) с  1 361 722,57 тыс. руб. до  1410857,66 тыс.руб. за счет:

* **увеличения неналоговых доходов** на 17,63 тыс. руб., из них:

Таблица №3 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз  на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз  на 2020 год |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 0 | 17,63 | 17,63 |

* увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в целом на **49117,45695** тыс. руб., из них:

Таблица №4 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз на 2020 год |
| 1 | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | 991 105,22 | 49 117,46 | 1 040 222,68 |
| 1.2 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ | 991 105,22 | 49 120,93 | 1 040 226,15 |
| 1.2.1. | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | 348 525,12 | -46 498,63 | 302 026,49 |
| 1.2.1.1 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств гос. корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Астраханская область)" | 45 617,30 | -16 730,00 | 28 887,30 |
| 1.2.1.2 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Астраханская область)" | 940,56 | -258,71 | 681,85 |
| 1.2.1.3 | Субсидии бюджетам муниципальных районов из бюджета Астраханской области на реализацию мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде, в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Чистая страна (Астраханская область)" | 0,00 | 9 130,54 | 9 130,54 |
| 1.2.1.4 | Субсидии бюджетам муниципальных районов из бюджета Астраханской области на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" | 0,00 | 198,38 | 198,38 |
| 1.2.1.5 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" в рамках подпрограммы "Формирование системы патриотического воспитания населения Астраханской области" (средства федерального бюджета) | 0,00 | 1 250,72 | 1 250,72 |
| 1.2.1.6 | Субсидии бюджетам муниципальных районов за счет средств бюджета Астраханской области на обеспечение жильем молодых семей в рамках реализации подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Астраханской области" государственной программы "Молодежь Астраханской области" | 482,79 | 22,67 | 505,46 |
| 1.2.1.7 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение жильем молодых семей в рамках реализации подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Астраханской области" государственной программы "Молодежь Астраханской области" (средства федерального бюджета) | 181,57 | 8,53 | 190,09 |
| 1.2.1.8 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды (Астраханская область)" | 22 454,88 | -22 454,88 | 0,00 |
| 1.2.1.9 | Субсидии бюджетам муниципальных районов из бюджета Астраханской области на развитие дорожного хозяйства в рамках основного мероприятия "Субсидии местным бюджетам на развитие дорожного хозяйства" государственной программы «Развитие дорожного хозяйства Астраханской области» | 45 494,98 | 22 003,24 | 67 498,22 |
| 1.2.1.10 | Субсидии бюджетам муниципальных районов из бюджета Астраханской области на реализацию мероприятий по закупке топлива (мазута, печного топлива) на очередной отопительный сезон | 122 027,57 | -54 358,80 | 67 668,77 |
| 1.2.1.11 | Субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на оснащение (дооснащение) медицинских кабинетов оказания медицинской помощи несовершеннолетним в образовательных организациях Астраханской области в рамках подпрограммы "Психофизическая безопасность детей и молодежи" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 0,00 | 2 560,10 | 2 560,10 |
| 1.2.1.12 | Субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на софинансирование мероприятий по проведению текущего и (или) капитального ремонта образовательных организаций в рамках подпрограммы "Психофизическая безопасность детей и молодежи" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 0,00 | 1 425,00 | 1 425,00 |
| 1.2.1.13 | Субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на проведение мероприятий по текущему ремонту объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, в рамках подпрограммы "Развитие энергосбережения и повышение энергетической эффективности на территории Астраханской области" государственной программы "Улучшение качества предоставления жилищно-коммунальных услуг на территории Астраханской области" | 0,00 | 9 354,59 | 9 354,59 |
| 1.2.1.14 | Субсидии муниципальным образованиям Астраханской области на реализацию мероприятий по развитию и популяризации традиционной народной культуры Астраханской области в рамках подпрограммы "Развитие культуры села Астраханской области" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Астраханской области" | 0,00 | 1 350,00 | 1 350,00 |
| 1.2.1.15 | Субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на оплату труда работников муниципальных централизованных бухгалтерий, обслуживающих муниципальные образовательные организации | 10 931,10 | 0,00 | 10 931,10 |
| 1.3 | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | 585 361,88 | 21 645,36 | 607 007,24 |
| 1.3.1 | Субвенции муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 55 990,40 | 0,00 | 55 990,40 |
| 1.3.2 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 4 449,40 | 0,00 | 4 449,40 |
| 1.3.3 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области" | 1 701,90 | -850,70 | 851,20 |
| 1.3.4 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 0,00 | 23,40 | 23,40 |
| 1.3.5 | Субвенции бюджетам муниципальных районов из бюджета Астраханской области 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" | 3 257,55 | 0,00 | 3 257,55 |
| 1.3.6 | Субвенции бюджетам муниципальных районов 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) | 14 839,95 | 0,00 | 14 839,95 |
| 1.3.7 | Субвенции муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 2 317,70 | 0,00 | 2 317,70 |
| 1.3.8 | Субвенции бюджетам муниципальных районов 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) | 224,60 | 0,00 | 224,60 |
| 1.3.9 | Субвенции из бюджета Астраханской области МО Астраханской области 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" | 112,30 | 0,00 | 112,30 |
| 1.3.10 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 3 517,39 | 119,72 | 3 637,11 |
| 1.3.11 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области для осуществления отдельных государственных полномочий Астраханской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 5 153,58 | 12,25 | 5 165,83 |
| 1.3.12 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 260,30 | 21,60 | 281,90 |
| 1.3.13 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 935,50 | 0,00 | 935,50 |
| 1.3.14 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 266 939,90 | 11 497,40 | 278 437,30 |
| 1.3.15 | Субвенции муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 36 368,00 | 4 157,60 | 40 525,60 |
| 1.3.16 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 155 682,80 | 5 783,10 | 161 465,90 |
| 1.3.17 | Субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области 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" | 33 610,60 | 881,00 | 34 491,60 |
| 1.4 | **Иные межбюджетные трансферты** | 4 416,82 | 73 974,20 | 78 391,03 |
| 1.4.1 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 2 599,55 | 0,00 | 2 599,55 |
| 1.4.2 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 1 817,27 | 73 974,20 | 75 791,47 |
| 1.4.2.1 | Иные межбюджетные трансферты на реализацию указов Президента Российской Федерации в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 0,00 | 6 341,40 | 6 341,40 |
| 1.4.2.2 | Иные межбюджетные трансферты на реализацию указов Президента Российской Федерации в рамках ведомственной целевой программы "Повышение эффективности государственного управления в сфере культуры и туризма Астраханской области" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Астраханской области" | 0,00 | 12 351,90 | 12 351,90 |
| 1.4.2.3 | Иные межбюджетные трансферты из бюджета Астраханской области на реализацию мероприятий по поставке жидкого топлива (мазута) на очередной отопительный сезон в рамках основного мероприятия "Закупка топлива (мазута, печного топлива) на очередной отопительный сезон" государственной программы "Улучшение качества предоставления жилищно-коммунальных услуг на территории Астраханской области" | 0,00 | 54 358,80 | 54 358,80 |
| 1.4.2.4 | Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район" из бюджета МО "Поселок Верхний Баскунчак", предоставленных на софинансирование мероприятий в рамках муниципальной программы "Подготовка и проведение празднования Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов" | 0,00 | 26,32 | 26,32 |
| 1.4.2.5 | 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" | 97,46 | 47,13 | 144,59 |
| 1.4.2.6 | 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" | 5,51 | -5,51 | 0,00 |
| 1.4.2.7 | 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" | 5,97 | -5,97 | 0,00 |
| 1.4.2.8 | 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" | 3,10 | -3,10 | 0,00 |
| 1.4.2.9 | 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" | 9,29 | -9,29 | 0,00 |
| 1.4.2.10 | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Село Болхуны" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на софинансирование мероприятий по развитию и популяризации традиционной народной культуры Астраханской области в рамках муниципальной программы "Развитие сферы культуры в МО "Село Болхуны" | 0,00 | 11,00 | 11,00 |
| 1.4.2.11 | 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" | 47,41 | 54,21 | 101,62 |
| 1.4.2.12 | 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" | 20,78 | -20,78 | 0,00 |
| 1.4.2.13 | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Город Ахтубинск" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на реализацию муниципальных программ "Формирование современной городской среды" | 169,39 | -169,39 | 0,00 |
| 1.4.2.14 | 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" | 12,78 | -12,78 | 0,00 |
| 1.4.2.15 | Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на выполнение мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований, в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды (Астраханская область) в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" муниципальной программы "Формирование современной городской среды" на территории муниципального образования "Город Ахтубинск" | 129,80 | 0,00 | 129,80 |
| 1.4.2.16 | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Город Ахтубинск" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на обеспечение 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 "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2019-2021 годах" | 0,00 | 298,68 | 298,68 |
| 1.4.2.17 | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Город Ахтубинск" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район" на обеспечение мероприятий федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" в рамках муниципальной программы "Память" | 0,00 | 24,74 | 24,74 |
| 1.4.2.18 | 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" муниципальной программы "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района" | 1 315,79 | 686,84 | 2 002,63 |
| 1.5 | **ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | 0,00 | 2,10 | 2,10 |
| 1.6 | **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | 0,00 | -5,58 | -5,58 |

Доходная часть бюджета МО «Ахтубинский район» на 2021 и 2022 годы уменьшена за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ на 4 844,21170 тыс. руб. и 6 766,52150 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 50247,28821 тыс.руб.) с 1 375 642,88991тыс.руб. до 1425890,17812 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 (приложение №5), представлены в таблице :

Таблица №5 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | (↓/↑),% |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 86 057,89 | 84 372,80 | -1 685,08 | ↓-2,0 |
| Национальная оборона | 0200 | 1 701,90 | 851,20 | -850,70 | ↓-50,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 0,00 | 84 372,80 | 84 372,80 | х |
| Национальная экономика | 0400 | 117 393,37 | 140 316,76 | 22 923,38 | ↑19,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 295 178,48 | 266 661,34 | -28 517,14 | ↓-9,7 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 540,00 | 9 670,54 | 9 130,54 | ↑1690,8 |
| Образование | 0700 | 739 132,32 | 773 093,26 | 33 960,94 | ↑4,6 |
| Культура, Кинематография | 0800 | 52 109,17 | 63 319,32 | 11 210,15 | ↑21,5 |
| Социальная политика | 1000 | 16 296,33 | 16 327,52 | 31,20 | ↑0,2 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 3 550,80 | 3 550,80 | 0,00 | 0,0 |
| Средства массовой информации | 1200 | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 2 634,63 | 2 634,63 | 0,00 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 1400 | 59 938,30 | 63 941,20 | 4 002,90 | ↑6,7 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ |  | 1 375 642,89 | 1 510 221,89 | 134 579,00 | ↑9,8 |

Проектом Решения предусмотрено **увеличение** бюджетных ассигнований на 2020 год, по следующим направлениям: Национальная безопасность и правоохранительная деятельность Национальная экономика, Охрана окружающей среды, Образование, Культура, Кинематография, Межбюджетные трансферты.

Проектом Решения предусмотрено **уменьшение** бюджетных ассигнований на 2020 год, по следующим направлениям: Общегосударственные вопросы, Национальная оборона, Жилищно-коммунальное хозяйство.

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» произведено изменение на сумму 169,033,52 тыс.руб.:

Таблица №6 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 250,30 | 258,80 | 8,50 | Содержание административной комиссии |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 10,00 | 23,10 | 13,10 |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 25 155,32 | 24 952,18 | -203,14 | Средства перемещены в подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 1 990,03 | 1 982,03 | -8,00 |  |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 255,50 | 263,50 | 8,00 |  |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 0,00 | 12,51 | 12,51 | Оплата судебного акта по выплате ЗП работнику, *ср-ва из подраздела 0106* |
| ИТОГО |  | 27 661,15 | 27 492,12 | -169,03 |  |

**По подразделу подразделу 0105 «Судебная система»**

Таблица №7 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 0 | 23,40 | 23,40 | Осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели |

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых** **и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

Таблица №8 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 4 893, 7 | 3 395, 34 | -1 498, 35 | 14,15 тыс.руб. - поступила дебиторская задолженность прошлых лет,  1500,00 тыс.руб. – ср-ва перемещены в подраздел 0502 (коммунальное хозяйство, таб. №15),  12,51 тыс.руб. – ср-ва перемещены в подраздел 0104 (таб. №6). |

По подразделу **0111 «Резервные фонды»**

Таблица №9 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 400,00 | 358,90 | -41,10 | Средства перемещены в подраздел 0309 (таб.№11) для проведения работ по дезинфекции улиц поселений Ахтубинского района (COVID-19). |

**Национальная оборона**

По подразделу **0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

Таблица №10 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 1701,90 | 851,20 | -850,70 | За счет средств бюджета Астраханской области уменьшены бюджетные ассигнования на осуществление первичного воинского учета |

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

По подразделу **0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»** увеличены бюджетные назначения на сумму 41,096 рублей:

Таблица №11 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 0 | 41,096 | 41,096 | Денежные средства перемещены из подраздела 0111 (таб. №9) для проведения работ по дезинфекции улиц поселений Ахтубинского района (COVID-19). |

**Национальная экономика**

По подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** произведено увеличение бюджетных назначений в сумме 131,96 руб. за счет средств бюджета Астраханской области:

Таблица №12 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 3 039,10 | 3 158 ,82 | 119, 72 | Индексация заработной платы (МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района) |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 284, 06 | 296, 30 | 12, 25 | Индексация заработной платы (полномочия по организации мероприятий по обращению с животными) |
| ИТОГО | | | | 131, 96 |  |

**По подразделу 0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличены бюджетные назначения на сумму 22 791, 42 руб.:

Таблица №13 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 46 662, 85 | 53 690, 55 | 7 027 ,70 | Проведение ремонта дорог на территории сельских поселений |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 29 213, 10 | 44 976 ,82 | 15 763 ,72 | Проведение ремонта дорог:  Ср-ва Астраханкой области: 13050000,00 руб. МО «Город Ахтубинск», 895,53 руб . – МО «Поселок Нижний Баскунчак», 1030,00 руб – МО «Поселок Верхний Баскунчак»  Средства местного бюджета 788,19 руб. для софинансирования мероприятий по ремонту. |
| ИТОГО | | | | 22 791, 42 |  |

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 16 690,03 тыс.руб.:

Таблица №14 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 45 617, 30 | 28 887,30 | -16 729 ,10 | Ср-ва гос. корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 940 ,56 | 681, 85 | -258 ,71 | Средства бюджета Астраханской области |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0,00 | 298, 68 | 298 ,68 | Софинансирование мероприятий за счет средств бюджета МО «Город Ахтубинск» |
| ИТОГО | | | | -16 690, 03 |  |

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» на сумму 10 854,59 тыс.руб., из них:

Таблица №15 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 3 000 ,00 | 4 500 ,00 | 1 500, 00 | Средств бюджета МО «Ахтубинский район» - субсидия для предприятий ЖКХ. |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0,00 | 9 354 ,59 | 9 354, 59 | Ср-ва бюджета Астраханской области: Ремонт объектов теплоснабжения, МО «Поселок В. Баскунчак» |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 122 027, 57 | 67 668 ,77 | -54 358, 80 | Уменьшение субсидий по закупке топлива |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0,00 | 54 358, 80 | 54 358 ,80 | Увеличение межбюджетных трансфертов на поставку топлива |
| ИТОГО | | | | 10 854, 59 |  |

**По подразделу 0503** «Благоустройство» уменьшены бюджетные ассигнования в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на сумму 22 681,70 тыс.руб.:

Таблица №16 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 22 681, 70 | 0 | - 22 681,70 | Уменьшены ассигнования за счет бюджета Астраханской области 22454,88 тыс. руб. и  средств бюджетов поселений – 226,82 тыс. руб. |

**Охрана окружающей среды**

По **подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»** увеличены бюджетные назначения в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» на сумму 9 130,54 тыс.руб.:

Таблица №17 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0 | 9130,54 | 9130,54 | Средства бюджета Астраханской обл. для МО «Город Ахтубинск» для ликвидации несанкционированных свалок |

**Образование**

**По подразделу 0701** «Дошкольное образование» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» произведено увеличение бюджетных назначений на сумму 7 672,10 тыс.руб., в т.ч.:

Таблица №18 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Капитальные вложения | 400 | 1 311,10 | 2 319,10 | 1 008,00 | На оплату услуг ООО «Техпроминвест», изготовление проектно-сметной документации (строительство дет. садов). |
| Предоставление субсидий | 600 | 68 366,71 | 70 282,03 | 1 915,32 | 6 664 ,10 тыс. руб - Финансовое обеспечение деятельности учреждений дошкольного образования за счет средств бюджета Астраханской области. |
| Предоставление субсидий | 600 | 155 682,80 | 161 465,90 | 5 783,10 |
| Предоставление субсидий | 600 | 1 915,32 | 0,00 | -1 915,32 |
| Предоставление субсидий организациям | 600 | 33 610,60 | 34 491,60 | 881,00 |
| ИТОГО | | | | 7 672 ,10 |  |

**По подразделу 0702** «Общее образование» произведено увеличение бюджетных назначений в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» на сумму 15 586,70 тыс. руб., из них:

Таблица №19 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 63 463,36 | 68 013,30 | 4 549,94 | 2560,10 тыс. руб. – оснащение медицинских кабинетов в общеобразовательных учреждениях. Средства Астраханской области. |
| Предоставление субсидий | 600 | 4 684,68 | 2 694,84 | -1 989,84 |
| Предоставление субсидий | 600 | 266 939,90 | 278 437,30 | 11 497,40 | На финансовое обеспечение деятельности общеобразовательных учреждений. Средства Астраханской области. |
| Предоставление субсидий | 600 | 5 000,00 | 4 925,00 | -75,00 | 1425,00 тыс. руб. - капитальный ремонт кровли МБОУ «СОШ №11, поселок В. Баскунчак». Средства Астраханской области. |
| Капитальные вложения | 400 | 0,00 | 1 500,00 | 1 500,00 |
| Капитальные вложения | 400 | 0,00 | 104,20 | 104,20 | За счет средств местного бюджета оплата услуг с филиалом ПАО «МРСК Юга – «Астраханьэнерго» по технологическому присоединению для электроснабжения физкультурно-оздоровительного комплекса, по адресу: г. Ахтубинск, ул. Нестерова, 5. |
| ИТОГО | | | | 15 586, 70 |  |

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** произведено увеличение бюджетных назначений в сумме 10 499, 00 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области, из них:

Таблица №20 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 36 368,00 | 40 525,60 | 4 157,60 | Обеспечение дополнительного образования детей |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 664,60 | 664,60 | Реализация указов президента МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 5 676,80 | 5 676,80 | Реализация указов президента МП ««Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» |
| ИТОГО | | | | 10 499, 00 |  |

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** за счет средств местного бюджета произведено увеличение бюджетных назначений на сумму 203,14 тыс.руб.:

Таблица №21 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 5 271,40 | 5 431,55 | 160,14 | Штатные мероприятия по введению **муниципальной должности** главного специалиста по осуществлению функций по обеспечению жильем молодых семей |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 1 410,06 | 1 453,06 | 43,00 |
| ИТОГО | | | | 203, 14 |  |

**Культура, Кинематография**

**По подразделу 0801 «Культура»** произведено изменение бюджетных назначений в сумме 9 940,65 тыс.руб.:

Таблица №22 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 13 323,77 | 13 238,50 | -85,27 | За счет средств бюджета Ахтубинского района уменьшение финансирования муниц. программ |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 8 784,87 | 8 784,87 | Средства бюджета Астраханской области: 7079,5 тыс. руб. реализация указов Президента;  1350,00 тыс.руб. – мероприятия по организации досуга;  1449,10 тыс. руб. – мероприятия сохранности культурного наследия.  Средства бюджета МО «Ахтубинский район» :  85,27 тыс. руб. софинансирование мероприятий.  Средства бюджетов поселений: – софинансирование мероприятий -62,05 тыс. руб. |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0,00 | 1 241,05 | 1 241,05 |
| ИТОГО | | | | 9940,65 |  |

**По подразделу 0802 «Кинематография»** в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 1 269,50 тыс. руб.:

Таблица №23 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 0 | 1 269,50 | 1 269,50 | Реализацию Указов Президента Российской Федерации. |

**Социальная политика**

По **подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** в рамках муниципальной программы «Молодежь Ахтубинского района» произведено увеличение на сумму 31,20 тыс. руб. за счет средств бюджета Астраханской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей**.**

Таблица №24 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 1164,36 | 1195,56 | 31,20 | Проведение мероприятий по обеспечению жильем молодых семей |

**Межбюджетные трансферты**

По **подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 4 002, 90 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области:

Таблица №25 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0,00 | 4002,90 | 4002,90 | Увеличение бюджетных ассигнований за счет бюджета Астраханской области |

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

Таблица №26 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Изменение (%) |
|  | ВСЕГО | 1 375 642,89 | 1 425 890,18 | 50 247,29 | 3,5 |
| 1 | МП "Развитие системы образования в МО "Ахтубинский район" | 694 734,03 | 722 913,97 | 28 179,94 | 3,9 |
| 2 | МП "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе" | 2 674,90 | 2 674,90 | 0,00 | 0,0 |
| 3 | МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района" | 91 295,91 | 108 208,07 | 16 912,17 | 15,6 |
| 4 | МП "Охрана окружающей среды в МО "Ахтубинский район" | 540,00 | 9 670,54 | 9 130,54 | 94,4 |
| 5 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе" | 3 526,00 | 3 630,20 | 104,20 | 2,9 |
| 6 | МП "Молодежь Ахтубинского района" | 6 849,31 | 6 880,51 | 31,20 | 0,5 |
| 7 | МП "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО "Ахтубинский район" | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,0 |
| 8 | МП "Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района" | 24 271,01 | 24 390,72 | 119,72 | 0,5 |
| 9 | МП "Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района" | 228 183,01 | 239 049,85 | 10 866,84 | 4,5 |
| 10 | МП "Стимулирование развития жилищного строительства" | 47 479,06 | 30 789,03 | -16 690,03 | -54,2 |
| 11 | МП "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района" | 84 449,10 | 107 240,52 | 22 791,42 | 21,3 |
| 12 | МП "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 27 501,35 | 27 501,35 | 0,00 | 0,0 |
| 13 | МП "Повышение эффективности управления муниципальными финансами" | 71 938,86 | 75 091,06 | 3 152,20 | 4,2 |
| 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 | 0,0 |
| 15 | МП "Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 39 875,81 | 39 669,05 | -206,76 | -0,5 |
| 16 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» | 313,50 | 313,50 | 0,00 | 0,0 |
| 17 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО "Ахтубинский район» | 390,31 | 390,31 | 0,00 | 0,0 |
| 18 | МП "Формирование современной городской среды" | 25 277,69 | 2 595,99 | -22 681,70 | -873,7 |
| 19 | Иные непрограммные мероприятия | 23 718,40 | 22 232,56 | -1 485,84 | -6,7 |
| 20 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО "Ахтубинский район" | 1 414,96 | 1 438,36 | 23,40 | 1,6 |

Из 18 реализуемых муниципальных программ развития МО «Ахтубинский район» по 3 программам произведено уменьшение финансирования на общую сумму 39578,49 тыс. рублей и по 10 муниципальным программам увеличение финансирования на общую сумму 91288,22 тыс. рублей. Финансирование непрограммных мероприятий (судебные расходы и др.), уменьшено на 1485,84 тыс. рублей и увеличены расходы на 23,40 тыс. рублей на реализацию функций органов местного самоуправления администрации МО "Ахтубинский район" (функционирование высшего должностного лица).

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

Таблица №27 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ППП | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение (-;+) | Изменение (%) |
| ИТОГО |  | 1 375 642,89 | 1 425 890,18 | 50 247,29 | 3,65 |
| Администрация | 200 | 146 924,17 | 155 266,32 | 8 342,15 | 5,68 |
| Финансовое управление администрации | 300 | 403 815,25 | 401 587,27 | -2 227,98 | -0,55 |
| Управление сельского хозяйства | 405 | 24 269,49 | 24 389,21 | 119,72 | 0,49 |
| 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 | 705 288,88 | 733 656,38 | 28 367,50 | 4,02 |
| Управление культуры и кинофикации | 800 | 91 647,21 | 107 293,10 | 15 645,90 | 17,07 |

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета предлагается ***снижение*** объема бюджетных ассигнований финансовому управлению администрации на 2227,98 тыс. рублей. По остальным ведомствам планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 52475,27 тыс. рублей, кроме КСП и Совета МО «Ахтубинский район».

* + 1. **Дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.**

Общая сумма дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств бюджета Астраханской области на период 2020-2022 года не изменилась.

* + 1. **Субвенции**.

Проектом решения внесены изменения в приложение №10 о распределение субвенций на выполнение государственных полномочий по осуществлению воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты бюджетам поселений из бюджета МО «Ахтубинский район» на 2020 г., в соответствии с законом Астраханской области от 12.12.2019 № 78/2019-ОЗ «О бюджете Астраханской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. Закона Астраханской области от 03.04.2020 N 24/2020-ОЗ) и утратило силу приложение №10.1 так, как финансирование поселений на осуществление воинского учета в 2021-2022 годах будет осуществляться напрямую из бюджета Астраханской области:

Таблица №28 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Субвенции (утвержденные на 2020 год) | Субвенции (плановые на 2020 год) | Изменение |
| Всего | 1701,9 | 851,2 | -850,7 |
| МО "Село Садовое" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Капустиноярский сельсовет" | 202,604 | 101,304 | -101,3 |
| МО "Пологозаймищенский сельсовет" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Покровский сельсовет" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Город Ахтубинск" | 0 | 0 | 0 |
| МО "Успенский сельсовет" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Батаевский сельсовет" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО " Село Ново-Николаевка" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Село Болхуны" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Сокрутовский сельсовет" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Село Пироговка" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Золотухинский сельсовет" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Удаченский сельсовет" | 81,044 | 40,544 | -40,5 |
| МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 405,208 | 202,608 | -202,6 |
| МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 202,604 | 101,304 | -101,3 |

* + 1. **Межбюджетные трансферты.**

Проектом решения увеличены размеры иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений из бюджета муниципального образования "Ахтубинский район" на 2020 год и плановый период в соответствии с законом Астраханской области от 12.12.2019 № 78/2019-ОЗ «О бюджете Астраханской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. Закона Астраханской области от 03.04.2020 N 24/2020-ОЗ) на общую сумму 121,07 тыс. рублей:

Таблица №29 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наменование | Иные трансферты  (утвержденные на 2020 год) | Иные трансферты (плановые на 2020 год) | Изменение |
| Всего | 318 112,24 | 318 233,31 | 121,07 |
| МО "Село Садовое" | 33,74 | 33,74 | 0,00 |
| МО "Капустиноярский сельсовет" | 2 077,52 | 0,00 | -2 077,52 |
| МО "Пологозаймищенский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Покровский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Город Ахтубинск" | 200 005,04 | 192 974,79 | -7 030,25 |
| МО "Успенский сельсовет" | 648,43 | 51,24 | -597,19 |
| МО "Батаевский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО " Село Ново-Николаевка" | 602,26 | 51,24 | -551,02 |
| МО "Село Болхуны" | 929,25 | 403,00 | -526,25 |
| МО "Сокрутовский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Село Пироговка" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Золотухинский сельсовет" | 361,24 | 51,24 | -310,00 |
| МО "Удаченский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 69 599,56 | 80 823,43 | 11 223,87 |
| МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 43 547,75 | 43 537,18 | -10,57 |

**2.1.7 Расходы на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО «Ахтубинский район» на 2020 год.**

Проектом решения увеличены ассигнования на 2 612, 20 тыс. рублей на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО «Ахтубинский район» на 2020 год (приложение №17):

Таблица №30 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Заказчик | Сумма на 2020 год (утвержденная) | Сумма на 2020 год (изменение) | Изменение |
| Строительство детского сада по адресу: Астраханская область, г. Ахтубинск, ул. Садовая | Администрация МО «Ахтубинский район», изготовление проектно-сметной документации | 983,30 | 1 487,30 | 504,00 |
| Строительство детского сада по адресу: Астраханская область, г. Ахтубинск, ул. Агурина | 327,80 | 831,80 | 504,00 |
| Капитальный ремонт кровли здания МБОУ «СОШ № 11 МО «Ахтубинский район» поселка Верхний Баскунчак» | МБОУ «СОШ № 11 МО «Ахтубинский район» поселка Верхний Баскунчак» | 0,00 | 1 500,00 | 1 500,00 |
| Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: Астраханская область, Ахтубинский район, г. Ахтубинск, ул. Нестерова, 5. | Администрация МО «Ахтубинский район», технологическое присоединение для электроснабжения | 0,00 | 104,20 | 104,20 |
| ВСЕГО |  | 1 311,10 | 3 923,30 | 2 612,20 |

* + 1. **Дорожный фонд**

Проектом решения увеличены объемы бюджетных ассигнований дорожного фонда МО «Ахтубинский район» на 2020 год и уменьшены на плановый период 2021-2022 года, п. 13:

Таблица №31 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Утвержденный прогноз | Уточненный прогноз | Изменение |
| 2020 год | 86 949,10 | 109 740,52 | 22 791,42 |
| 2021 год | 84 143,00 | 80 515,12 | -3 627,87 |
| 2022 год | 91 052,23 | 85 605,49 | -5 446,74 |

В рамках муниципальной программы «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района»:

22 003,23630 тыс.руб. - за счет средств Астраханской области, из них:

- на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории сельских поселений – 7 027,70458 тыс.руб.;

- на предоставление иных межбюджетных трансфертов на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории городских поселений Ахтубинского района – 14 975,53172 тыс.руб.

788,18588 тыс.руб. - за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район» на софинансирование мероприятий по проведению ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения.

1. **Муниципальный долг**

Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район», согласно долговой книге, на 01 мая 2020г составил 52 738, 00 тыс. руб., из них:

Таблица № 32 (тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Форма долгового обязательства | Договор | Задолженность на 01.05.2020 г. |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-02 от 18.12.2017г. | 738,00 |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-02 от 20.03.2018г. | 11 500,00 |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-07 от 27.05.2019г. | 14 000,00 |
| АО ВКА БАНК | №60 от 26.09.2018г. | 26 500,00 |
| ИТОГО | | 52 738, 00 |

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 №32 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз на 2020 год | Прогноз на 2021 год (план) | Прогноз на 2022год (план) |
| Установленный верхний предел муниципального долга | 64 992,00 | 63 246,00 | 67 847,58 |

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

Запланированный объем расходов на обслуживание муниципального долга (приложение №5, подраздел 1301) - 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: 1425890,18 тыс. рублей;

Субвенции: 581,2 тыс. рублей;

*Расчет: (1425890,18-581,2)\*15%=213796,34*

*2634,63<213796,34*

**Вывод:**

1. 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 поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.
2. 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».
3. Объем расходов на обслуживание муниципального долга (2634,63 тыс.руб.) не превышает ограничение, установленное статьёй 111 БК РФ.
4. Муниципальные гарантии в проекте бюджета в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов не предусмотрены.
5. Предоставление бюджетных кредитов из бюджета МО «Ахтубинский район» бюджетам муниципальных образований Ахтубинского района, не предусмотрено.
6. Верхний предел муниципального долга муниципального образования «Ахтубинский район» не превышает ограничений, установленных пункт 5 статьи 107 БК РФ.
7. 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 неналоговых поступлений на сумму 17,63305 тыс. рублей, увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 49 117,45695 тыс. руб. и увеличения расходной части бюджета в общем объеме на 50247,28821 тыс.рублей, Контрольно-счетная палата МО «Ахтубинский район» рекомендует к рассмотрению.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева