**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 10.12.2020 г. № 139 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

### 22 июня 2021 года № З-38/2021

### Заключение на проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район от 10.12.2020 г. № 139 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 «18» июня 2021 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 01.06.2021г.) представлен в электронном виде.

1. **Изменение основных характеристик бюджета**

Проектом Решения предусмотрено изменение основных характеристик бюджета на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов в связи с изменением размера безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, а также дополнительными расходными полномочиями. Произведены следующие изменения:

 Таблица №1 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период (год) | Наименование показателя | Утвержденный прогноз (решение № 139 от 10.12.2020г.) | Утвержденный прогноз (решение № 165 от 29.03.2021г.) | Проект решения | Сумма уточнения | Изменение, % (гр5/гр3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | 5 | 6 |
| 2020 | Доходы | 1 318 919,26 | 1 253 561,28 | 1 433 466,83 | 179 905,54 | 14,4 |
| Расходы | 1 330 919,26 | 1 267 345,90 | 1 573 308,29 | 305 962,39 | 24,1 |
| Дефицит/профицит | -12 000,00 | -13 784,61 | -139 841,46 | -126 056,85 | 914,5 |
| 2021 | Доходы | 1 239 325,06 | 1 106 521,53 | 1 103 938,82 | -2 582,71 | -0,2 |
| Расходы | 1 251 325,06 | 1 118 521,53 | 1 115 938,82 | -2 582,71 | -0,2 |
| Дефицит/профицит | -12 000,00 | -12 000,00 | -12 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2022 | Доходы | 1 249 076,15 | 1 065 515,64 | 1 062 932,93 | -2 582,71 | -0,2 |
| Расходы | 1 259 076,15 | 1 075 515,64 | 1 072 932,93 | -2 582,71 | -0,2 |
| Дефицит/профицит | -10 000,00 | -10 000,00 | -10 000,00 | 0,00 | 0,0 |

**На 2021 год** проектом решения предусмотрено:

- увеличение общего объема доходов на 179905,5431 тыс. руб. или на 14,4%, за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, общий объем доходов составит **1433466,82767** тыс. руб.;

- увеличения общего объема расходов на 305962,39042 тыс. руб. или на 24,1% и утвердить в объеме 1573308,28653 тыс. руб.;

- увеличение дефицита бюджета на 126056,85 тыс. руб. или 914,5% и утвердить в объеме 139841,45886 тыс. рублей или 5,71% от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (1433466,82767 тыс. руб.);*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (189400 тыс. руб.);*
* *изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (129341,45886 тыс. руб. – приложение 2, п.1.3.).*

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:

- остатков средств бюджета в сумме 129341,45886 тыс. руб.;

- возврата коммерческого кредита в размере 26 500,0 тыс.руб. (кредитный договор №60 от 26.09.2018 г.);

- возврата бюджетных кредитов областному бюджету в сумме 946,0 тыс. руб., в том числе за счет возврата:

- МО «Ахтубинский район» - 700,0 тыс. руб.;

- МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 246,0 тыс. руб.;

- Привлечение коммерческого кредита – 37700,00 тыс. руб.

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 изменился и составит 946,00 тыс. рублей;
* объем привлекаемых кредитов в бюджет МО «Ахтубинский район» от кредитных организаций не изменился и составит 37700,00 тыс. рублей;
* объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга кредитных организаций, не изменится и составит 26500,00 тыс. рублей;
* объем остатков средств на счетах по учету средств бюджета составит 129341,45886 тыс. рублей;
* возврат прочих бюджетных кредитов и ссуд в сумме 246,00 тыс. рублей не изменился.

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

- уменьшение общего объема доходов на **2582,71042** тыс. руб. или на 0,2% и утвердить в объеме 1103938,8231 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 735660,57564 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на 2582,71042 тыс. руб. или на 0,2% и утвердить в объеме 1115938,8231 тыс. руб. в том числе условно утвержденные расходы в сумме 11 000,00 тыс. рублей;

- дефицит бюджета в сумме 12000,0 тыс. рублей или 7,3% процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (735660,57564 тыс. руб.);*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (203785 тыс. рублей).*

Объем дефицита на 2022 год соответствует п.3 ст.92.1 БК.

**На плановый период 2023 года** проектом решения внесены следующие изменения:

- уменьшение общего объема доходов на 2582,71042 тыс. руб. или на 0,2% и утвердить в объеме 1062932,92938 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 684903,59405 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на 2582,71042 тыс. руб. или на 0,2% и утвердить в объеме 1072932,92938 тыс. руб. в том числе условно утвержденные расходы в сумме

22 000,00 рублей;

- дефицит бюджета в сумме 10000,00 тыс. рублей или 5,74% процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (684903,59405 тыс. руб.);*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (203785 тыс. рублей).*

Объем дефицита на 2023 год соответствует п.3 ст.92.1 БК.

1. **Доходная часть бюджета на 2021 год**

Изменения доходной части бюджета, предлагаемые проектом Решения (приложение №1):

Таблица №2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование доходов | Исполнение на 01.06.2021г. | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз | Изменение (гр.5-гр4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налоговые и неналоговые поступления | 149 130,67 | 360 632,00 | 373 388,69 | 12 756,69 |
| 1.1 | Налоговые доходы | 137 596,37 | 335 187,79 | 339 716,34 | 4 528,55 |
| 1.2 | Неналоговые доходы | 11 534,30 | 25 444,21 | 33 672,35 | 8 228,14 |
| 2 | Безвозмездные поступления | 466 980,23 | 892 929,28 | 1 060 078,14 | 167 148,86 |
| 3 | Итого доходов | 616 110,90 | 1 253 561,28 | 1 433 466,83 | 179 905,54 |

Проектом Решения предусматривается увеличение общего объема доходов бюджета (на **179905,5431** тыс. руб.) с  1253561,28457 тыс. руб. до  1433466,8276 тыс.руб. в результате следующих изменений:

* 1. Увеличение налоговых поступлений на общую сумму 4528,55 тыс. рублей:

Таблица №3 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз | Уточненный прогноз | Сумма уточнения | Изменение, % (гр5/гр3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 253 700,43 | 253 700,43 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | НАЛОГИ НА ТОВАРЫ | 33 013,91 | 33 013,91 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 37 578,45 | 42 107,00 | 4 528,55 | 12,05 |
| 4 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 10 895,00 | 10 895,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 335 187,79 | 339 716,34 | 4 528,55 | 12,05 |

Изменение вносится в связи с фактическим поступлением средств по единому налогу на вмененный доход (1454,00 тыс. рублей) и налога, взимаемого с применением патентной системы (3074,55 тыс. рублей).

* 1. Увеличение неналоговых доходов на общую сумму 8228,14 тыс. рублей:

Таблица №4 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз | Уточненный прогноз | Сумма уточнения | Изменение, % (гр5/гр3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА | 22 878,89 | 23 546,91 | 668,02 | 2,92 |
| 2 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 25,18 | 25,18 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 1 480,90 | 9 041,01 | 7 560,11 | 510,51 |
| 4 | ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 1 007,50 | 1 007,50 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 51,75 | 51,75 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 25 444,21 | 33 672,35 | 8 228,14 | 32,34 |

Изменение вносится:

- в связи с фактическим поступлением средств от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении на общую сумму 668,02 тыс. рублей и доходов от продажи земельных участков на сумму 65,0 тыс. рублей;

- за счет прогноза поступлений от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района, в сумме 7495,11 тыс. рублей.

* 1. Изменение объемов безвозмездных поступлений 167148,85798 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение объема субсидий от других бюджетов бюджетной системы РФ на общую сумму **112217,46** тыс. рублей:

Таблица №5 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз | Уточненный прогноз | Сумма уточнения | Изменение, % (гр5/гр3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Субсидии из бюджета Астраханской области МО Астраханской области на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы "Программа газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций" государственной программы "Улучшение качества предоставления жилищно-коммунальных услуг на территории Астраханской области" | 0,00 | 99 341,91 | 99 341,91 | - |
| 2 | Субсидия 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 бюджета Астраханской области) | 233,96 | 234,23 | 0,27 | 0,12 |
| 3 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на обеспечение жильем молодых семей в рамках реализации подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Астраханской области" государственной программы "Молодежь Астраханской области" (федеральные средства) | 349,09 | 349,50 | 0,41 | 0,12 |
| 4 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию муниципальных программ, направленных 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" государственной программы "Формирование современной городской среды на территории Астраханской области" | 2 466,19 | 0,00 | -2 466,19 | -100,00 |
| 5 | Субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на развитие дорожного хозяйства в рамках основного мероприятия "Субсидии местным бюджетам на развитие дорожного хозяйства" государственной программы «Развитие дорожного хозяйства Астраханской области» (областные средства) | 43 510,58 | 58 851,63 | 15 341,05 | 35,26 |
|  | ИТОГО изменение | | | 112 217,46 | 80,31 |

- увеличение объема субвенцийот других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на общую сумму 7657,55338 тыс. рублей в том числе:

Таблица №6 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз | Уточненный прогноз | Сумма уточнения | Изменение, % (гр5/гр3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 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" | 2 224,70 | 4 449,40 | 2 224,70 | 100,00 |
| 2 | 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 | 4 150,18 | 5 068,44 | 918,25 | 22,13 |
| 3 | 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" | 68 001,10 | 68 130,40 | 129,30 | 0,19 |
| 4 | 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" | 270 786,43 | 273 044,33 | 2 257,90 | 0,83 |
| 5 | 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" | 152 972,42 | 154 643,32 | 1 670,90 | 1,09 |
| 6 | 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" | 33 651,35 | 34 107,85 | 456,50 | 1,36 |
| ИТОГО изменения | | | | 7657,55 | 1,21 |

- увеличение объема иных межбюджетных трансфертов на сумму 47792,53 тыс. руб., в том числе:

Таблица №7 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз | Уточненный прогноз | Сумма уточнения | Изменение, % (гр5/гр3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 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 | -100,0 |
| 2 | Иные межбюджетные трансферты муниципальным образованиям 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" | 61 013,78 | 108 930,61 | 47916,83 | 78,5 |
| 3 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями **(МО «Капустиноярский сельсовет»)** | 2 629,50 | 2 635,00 | 5,50 | 0,2 |
|  | Итого изменение | | | 47792,53 | 74,4 |

Доходная часть бюджета МО «Ахтубинский район» на **2022 и 2023** годы **уменьшена** за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ на 2582,71042 тыс. руб. и 2582,71042 тыс. руб. соответственно.

Корректировки бюджетных назначений произведены в соответствии с Законом Астраханской области от 23.12.2020 №113/2020-ОЗ (ред. от 28.05.2021) "О бюджете Астраханской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов".

1. **Расходная часть бюджета на 2021 год**

Проектом Решения предусмотрено увеличение общего объема расходов бюджета на 305962,39042 тыс.руб. (с 1267345,89611тыс.руб. до 1573308,28653 тыс.руб.), за счет изменения финансовой помощи из областного бюджета по вышеназванным направлениям, а также перераспределение бюджетных назначений бюджета на 2021 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 2021 год (приложение №5), представлены в таблице:

Таблица №8 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение (гр.4-гр.5) | Процент изменения  (гр.5/гр.3)  \*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 100 | 87 877,76 | 109 597,72 | 21 719,95 | 24,7 |
| Национальная экономика | 400 | 98 994,87 | 115 257,17 | 16 262,30 | 16,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 500 | 112 854,16 | 368 207,69 | 255 353,54 | 226,3 |
| Охрана окружающей среды | 600 | 540,00 | 540,00 | 0,00 | 0,0 |
| Образование | 700 | 829 631,32 | 839 958,15 | 10 326,83 | 1,2 |
| Культура, Кинематография | 800 | 52 101,83 | 52 261,53 | 159,71 | 0,3 |
| Социальная политика | 1000 | 15 703,02 | 17 843,08 | 2 140,06 | 13,6 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 3 672,50 | 3 672,50 | 0,00 | 0,0 |
| Средства массовой информации | 1200 | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 2 900,00 | 2 900,00 | 0,00 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 1400 | 61 960,74 | 61 960,74 | 0,00 | 0,0 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ |  | 1 267 345,90 | 1 573 308,29 | 305 962,39 | 24,1 |

Проектом Решения предусмотрено **увеличение** бюджетных ассигнований на 2021 год, по 6-и направлениям: общегосударственные вопросы, национальная экономика, ЖКХ, образование, культура и кинематография, социальная политика.

По остальным 5-и направлениям изменений не запланировано.

* 1. Предлагаемые изменения, бюджетных ассигнований по подразделам, функциональной классификации расходов бюджета на 2021 год:

**Общегосударственные вопросы**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Общегосударственные вопросы» составляют 21719,95 тыс. рублей, в том числе:

Таблица №9 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 1 472,63 | 1 472,63 | 0,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 2 032,38 | 2 032,38 | 0,00 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 28 952,42 | 29 126,78 | 174,36 |
| Судебная система | 0105 | 17,10 | 17,10 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 22 451,57 | 9 887,70 | -12 563,87 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 0,00 | 2 424,17 | 2 424,17 |
| Резервные фонды | 0111 | 700,00 | 700,00 | 0,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 32 251,67 | 63 936,96 | 31 685,29 |
| ИТОГО |  | 87 877,76 | 109 597,72 | 21 719,95 |

По **подразделу 0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в рамках муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» произведено **увеличение** бюджетных ассигнований в сумме 174,36379 тыс.руб.:

* путем увеличения средств в сумме 183,92963 тыс.руб. (средства перемещены из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»);
* путем уменьшения средств в сумме 9,56584 тыс.руб. (средства перемещены в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»).

По **подразделу 0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в ходе исполнения бюджета произведено изменение бюджетных ассигнований в сумме 12 563,87295 тыс.руб., из них:

- путем увеличения средств в размере 7,0 тыс.руб. на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Ахтубинского района (по заявлению КСП, в связи с допущенной ошибкой при формировании бюджета);

- путем уменьшения средств в сумме 12 570,87295 тыс.руб.:

12 570,30473 тыс.руб. – на оплату судебных актов (средства перемещены в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»);

0,56822 тыс.руб. – на оплату мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (средства перемещены в подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»).

По **подразделу 0107** «Обеспечение проведения выборов и референдумов» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 2 424,172 тыс.руб. на проведение досрочных выборов Главы муниципального образования «Ахтубинский район».

По **подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» в ходе исполнения бюджета произведено изменение бюджетных ассигнований на сумму 31 685,29053 тыс. руб., из них:

* путем увеличения в сумме 31 993,073 тыс. руб.:

- 31 055,80508 тыс. руб. в рамках непрограммных мероприятий на оплату судебных актов;

- 116,2192 тыс. руб. в рамках муниципальной программы «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» на оплату услуг по оценке движимого имущества (закупка товаров и услуг);

- 821,04872 тыс.руб. в рамках муниципальной программы «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» (закупка товаров и услуг):

- 306,04872 тыс.руб. – охрана здания по ул. Волгоградская, д. 141;

- 515,0 тыс.руб. – ремонт здания по ул. Шоссе Авиаторов, д.5;

* путем уменьшения в сумме 307,78247 тыс.руб. в рамках муниципальной программы муниципальной программы «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» (расходы по выплате персоналу).

**Национальная экономика**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Национальная экономика» составляют 16262,30 тыс. рублей, в том числе:

Таблица №10 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение  (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 21 202,56 | 22 120,82 | 918,25 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 76 771,10 | 92 115,15 | 15 344,05 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 1 021,20 | 1 021,20 | 0,00 |
| ИТОГО |  | 98 994,87 | 115 257,17 | 16 262,30 |

По **подразделу 0405** «Сельское хозяйство и рыболовство» произведено увеличение бюджетных ассигнований за счет средств **бюджета Астраханской области** в сумме 918,25338 тыс.руб. в рамках «Уменьшение численности безнадзорных животных в Ахтубинском районе» муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» на проведение мероприятий по отлову, содержанию и возврату на прежние места животных без владельцев (увеличение количества особей с 277 до 343 единиц).

По **подразделу 0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 15 344,05043 тыс.руб., из них:

- за счет средств **бюджета Астраханской области** в размере 15 341,050 тыс.руб. из них:

8 073,99461 тыс.руб. - на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории **сельских поселений**;

7 267,05539 тыс.руб. - на предоставление иных межбюджетных трансфертов на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории городских поселений Ахтубинского района – (для дальнейшего направления МО «Город Ахтубинск» - 6 338,92186 тыс.руб., МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 624,38074 тыс.руб., МО «Поселок Нижний Баскунчак» - 303,75279 тыс.руб.);

- за счет остатков средств на счетах бюджета МО «Ахтубинский район» за 2020 год от уплаты акцизов на нефтепродукты, на проведение ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории сельских поселения путем увеличения в сумме 3,00043 тыс.руб.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляют 255353,54 тыс. рублей, в том числе:

Таблица №11 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение  (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 43 123,34 | 43 123,34 | 0,00 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 66 918,48 | 324 964,31 | 258 045,83 |
| Благоустройство | 0503 | 2 812,33 | 120,04 | -2 692,29 |
| ИТОГО |  | 112 854,16 | 368 207,69 | 255 353,54 |

По **подразделу 0502** «Коммунальное хозяйство» произведено изменение бюджетных ассигнований в сумме 258 045,82531 тыс.руб., из них:

- за счет увеличения средств **бюджета Астраханской области** в рамках муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» в сумме 257 258,74007 тыс.руб.:

110 000,0 тыс.руб. – на обеспечение затрат по устойчивому функционированию объектов водоснабжения муниципальной собственности;

99 341,91007 тыс.руб. - на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Газификация жилищно-коммунального хозяйства на территории Ахтубинского района» района» (для МО «Город Ахтубинск»);

47 916,830 тыс.руб. – на реализацию мероприятий по поставке жидкого топлива (мазута) на очередной отопительный сезон в рамках подпрограммы «Повышение энергетической эффективности на территории городских поселений Ахтубинского района» (для МО «Город Ахтубинск» - 3 340,93250 тыс.руб., МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 27 316,399 тыс.руб., МО «Поселок Нижний Баскунчак» - 17 259,4985 тыс.руб.);

- за счет средств **бюджета МО «Ахтубинский район»** 874,015 тыс.руб. – на оплату исполнительного документа;

- путем уменьшения в сумме 86,92976 тыс. руб. – средства перемещены в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

По **подразделу 0503** «Благоустройство» произведено *уменьшение* бюджетных ассигнований в сумме 2 692,28596 тыс.руб.:

- 2 595,98596 тыс.руб. - на благоустройство дворовых территорий в рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды»;

- 96,3 тыс.руб. – в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» средства перемещены в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Образование**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Образование» составляют 255353,54 тыс. рублей, в том числе:

Таблица №12 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение  (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Дошкольное образование | 0701 | 274 858,06 | 279 502,53 | 4 644,47 |
| Общее образование | 0702 | 407 520,07 | 413 781,83 | 6 261,77 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 120 659,23 | 120 065,73 | -593,50 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 14,38 | 14,38 | 0,00 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 6 892,58 | 6 906,68 | 14,10 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 19 687,01 | 19 687,01 | 0,00 |
| ИТОГО |  | 829 631,32 | 839 958,15 | 10 326,83 |

По **подразделу 0701** «Дошкольное образование» произведено изменение бюджетных ассигнований на сумму 4 644,46594 тыс.руб., из них:

- увеличение в рамках муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» в сумме 537,014 тыс.руб. на установку и обслуживание тревожных кнопок в общеобразовательных учреждениях (средства перемещены из подраздела 0702 «Общее образование»);

- увеличение в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» в сумме 4 277,45194 тыс.руб., из них:

* за счет средств **бюджета Астраханской области** в сумме 2 127,40 тыс.руб.:

1 670,9 тыс.руб. на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях;

456,5 тыс.руб. на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях;

* за счет средств **бюджета МО «Ахтубинский район»** в сумме 2 150,05194 тыс.руб.:

478,92 тыс.руб. на проведение противопожарных мероприятий в образовательных учреждениях;

1 671,13194 тыс.руб. на оплату контрактов по объектам капитального строительства: «Строительство детского сада: Астраханская область, г.Ахтубинск, ул.Садовая», «Строительство детского сада: Астраханская область, г.Ахтубинск, ул. Агурина»;

- путем уменьшения бюджетных ассигнований в сумме 170,00 тыс.руб. (средства перемещены в подраздел 0702 «Общее образование»).

По **подразделу 0702** «Общее образование» произведено изменение бюджетных ассигнований в сумме 6 261,76526 тыс. руб., в т.ч.:

- за счет средств **бюджета Астраханской области** в сумме 2 257,90 тыс.руб. на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях;

- за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район» в сумме 4 436,68105 тыс.руб.:

600,00 тыс.руб. – на реализацию мероприятий по созданию и функционированию центров образования естественно-научной и технологической направленности «Точка роста»;

2 436,9 тыс.руб. - на выполнение работ по установке, настройке и приобретению необходимого оборудования, в рамках реализации регионального проекта «Информационная инфраструктура»;

722,80105 тыс.руб. - на оплату коммунальных ресурсов на содержание учреждения дополнительного образования при МБОУ СОШ №6 (средства перемещены из подраздела 0703 «Дополнительное образование детей»);

170,00 тыс. руб. на приобретение лицензионных программ для проведения ЕГЭ по информатике (средства перемещены из подраздела 0701 «Дошкольное образование»);

506,980 тыс.руб. - на проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях.

В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» в сумме 104,19821 тыс.руб. на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям (ФОК по адресу: г. Ахтубинск, ул. Нестерова, 5);

- за счет уменьшения бюджетных ассигнований в сумме 537,014 тыс.руб., (средства перемещены в подраздел 0701 «Дошкольное образование»).

По **подразделу 0703** «Дополнительное образование детей» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» произведено изменение бюджетных ассигнований в сумме 593,50105 тыс.руб., в т.ч.:

- увеличение за счет средств **бюджета Астраханской области** в сумме 129,30 тыс.руб. на обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;

- за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район» **уменьшение** бюджетных ассигнований на сумму 722,80105 тыс. руб. на оплату коммунальных ресурсов на содержание учреждения дополнительного образования при МБОУ СОШ № 6 (средства перемещены в подраздел 0702 «Общее образование»).

По **подразделу 0707** «Молодежная политика» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 14,10 тыс.руб. на проведение мероприятий по пожарной безопасности.

**Культура, Кинематография**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Культура, Кинематография» составляют 159,71 тыс. рублей, в том числе:

Таблица №13 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение  (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Культура | 0801 | 46 463,40 | 46 623,10 | 159,71 |
| Кинематография | 0802 | 2 646,00 | 2 646,00 | 0,00 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 2 992,43 | 2 992,43 | 0,00 |
| ИТОГО |  | 52 101,83 | 52 261,53 | 159,71 |

**По подразделу 0801 «Культура»** произведено увеличение бюджетных ассигнований муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 159,71 тыс.руб., из них 5,5 тыс.руб. за счет средств бюджета МО «Капустиноярский сельсовет» на осуществление части полномочий в сфере культуры.

**Социальная политика**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Социальная политика» составляют 159,71 тыс. рублей, в том числе:

Таблица №14 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение  (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 10 733,75 | 10 733,75 | 0,00 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 2 800,97 | 2 716,33 | -84,64 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 2 168,30 | 4 393,00 | 2 224,70 |
|  |  | 15 703,02 | 17 843,08 | 2 140,06 |

По **подразделу 1003** «Социальное обеспечение населения» произведено изменение бюджетных ассигнований на сумму 84,64204 тыс.руб., в т.ч.:

путем уменьшения бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий Ахтубинского района» муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» 85,89588 тыс.руб. (средства перемещены в подраздел «0113»);

путем увеличения бюджетных ассигнований рамках муниципальной программы «Молодежь Ахтубинского района» в сумме 1,25384 тыс.руб., из них 0,68562 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

По **подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» произведено увеличение бюджетных ассигнований за счет средств бюджета Астраханской области в сумме 2 224,7 тыс.руб. на предоставление компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район».

* 1. Предлагаемые проектом Решения изменения бюджетных ассигнований в разрезе **муниципальных программ** (см. приложение №8 к проекту решения):

Таблица №15 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение  (гр.4-гр.3) | (↓/↑),%  (гр.5/гр.3)\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | ВСЕГО | 1 267 345,90 | 1 573 308,29 | 305 962,39 | 24,1 |
| 1 | МП "Развитие системы образования в МО "Ахтубинский район" | 784 319,43 | 796 752,66 | 12 433,23 | 1,6 |
| 2 | МП "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе" | 1 654,90 | 1 654,90 | 0,00 | 0,0 |
| 3 | МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района" | 93 365,06 | 93 524,77 | 159,71 | 0,2 |
| 4 | МП "Охрана окружающей среды в МО "Ахтубинский район" | 540,00 | 540,00 | 0,00 | 0,0 |
| 5 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе" | 4 797,70 | 4 901,90 | 104,20 | 2,2 |
| 6 | МП "Молодежь Ахтубинского района" | 6 555,18 | 6 570,53 | 15,35 | 0,2 |
| 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" | 18 770,30 | 18 684,40 | -85,90 | -0,5 |
| 9 | МП "Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района" | 71 068,67 | 329 158,73 | 258 090,06 | 363,2 |
| 10 | МП "Стимулирование развития жилищного строительства" | 44 044,54 | 44 044,54 | 0,00 | 0,0 |
| 11 | МП "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района" | 74 271,10 | 90 452,53 | 16 181,43 | 21,8 |
| 12 | МП "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 28 399,35 | 28 912,62 | 513,27 | 1,8 |
| 13 | МП "Повышение эффективности управления муниципальными финансами" | 72 431,32 | 72 431,32 | 0,00 | 0,0 |
| 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" | 40 925,07 | 41 099,43 | 174,36 | 0,4 |
| 16 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» | 216,34 | 120,04 | -96,30 | -44,5 |
| 17 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО "Ахтубинский район» | 390,31 | 506,53 | 116,22 | 29,8 |
| 18 | МП "Формирование современной городской среды" | 2 595,99 | 0,00 | -2 595,99 | -100,0 |
| 19 | Иные непрограммные мероприятия | 20 301,21 | 41 253,96 | 20 952,74 | 103,2 |
| 20 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО "Ахтубинский район" | 1 489,73 | 1 489,73 | 0,00 | 0,0 |

Из 18 реализуемых муниципальных программ развития МО «Ахтубинский район» по 3 программам произведено уменьшение финансирования на общую сумму 2778,18 тыс. рублей, по 6 программам изменений не произошло и по 9 муниципальным программам произошло увеличение финансирования на общую сумму 287787,83 тыс. рублей.

Финансирование непрограммных мероприятий (судебные расходы и др.), увеличено по иным мероприятиям на 20952,74 тыс. рублей. Финансирование деятельности функций органов местного самоуправления не изменилось.

* 1. **Ведомственная структура расходов бюджета** на 2021 год, с учетом предлагаемых уточнений, выглядит следующим образом:

Таблица №16 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ППП | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение (гр.4-гр.3) | Изменение (%)  (гр.5/гр.3)\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ИТОГО |  | 1 267 345,90 | 1 573 308,29 | 305 962,39 | 24,1 |
| Администрация | 200 | 151 793,28 | 307 452,57 | 155 659,29 | 102,5 |
| Финансовое управление администрации | 300 | 210 061,59 | 349 420,53 | 139 358,94 | 66,3 |
| Управление сельского хозяйства | 405 | 17 052,38 | 17 052,38 | 0,00 | 0,0 |
| КСП | 500 | 1 695,40 | 1 702,40 | 7,00 | 0,4 |
| Совет МО «Ахтубинский район» | 600 | 2 032,38 | 2 032,38 | 0,00 | 0,0 |
| Управление образованием | 700 | 791 149,90 | 801 927,36 | 10 777,45 | 1,4 |
| Управление культуры и кинофикации | 800 | 93 560,96 | 93 720,67 | 159,71 | 0,2 |

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета предлагается ***увеличение*** объема бюджетных ассигнований Администрации, финансовому управлению, КСП, управлению образования, управлению культуры и кинофикации. По остальным ведомствам изменений не планируется.

1. **Распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений из бюджета муниципального образования "Ахтубинский район" на 2021 год.**

Общая сумма иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений из бюджета муниципального образования "Ахтубинский район" на 2021 год увеличена на 118,43 тыс. рублей и составит 280213,51 тыс. рублей (Приложение №10 к проекту).

Таблица №17 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Межбюджетные трансферты (утвержденные на 2021 год) | Уточненный прогноз на 2021 год | Изменение (гр.3-гр.2) | Изменение (%)  (гр.4/гр.2)\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 128 283,70 | 280 213,51 | 151 929,81 | 118,43 |
| МО "Село Садовое" | 57,78 | 57,78 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Капустиноярский сельсовет" | 24,04 | 24,04 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Пологозаймищенский сельсовет" | 75,28 | 75,28 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Покровский сельсовет" | 63,26 | 63,26 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Город Ахтубинск" | 70 369,81 | 176 795,59 | 106 425,78 | 151,24 |
| МО "Успенский сельсовет" | 75,28 | 75,28 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Батаевский сельсовет" | 75,28 | 75,28 | 0,00 | 0,00 |
| МО " Село Ново-Николаевка" | 75,28 | 75,28 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Село Болхуны" | 12,02 | 12,02 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Сокрутовский сельсовет" | 75,28 | 75,28 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Село Пироговка" | 63,26 | 63,26 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Золотухинский сельсовет" | 63,26 | 63,26 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Удаченский сельсовет" | 63,26 | 63,26 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 35 644,19 | 63 584,97 | 27 940,78 | 78,39 |
| МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 21 546,43 | 39 109,68 | 17 563,25 | 81,51 |

Изменения произведены в соответствии с Законом Астраханской области от 23.12.2020 №113/2020-ОЗ (ред. от 28.05.2021) "О бюджете Астраханской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов" (принят Думой Астраханской области 22.12.2020).

1. **Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования «Ахтубинский район» на 2021 год** (Приложение №11 к проекту).

Проектом решения изменены размеры публичных нормативных обязательств на 2021 на общую сумму 2195,779 тыс. рублей за счет увеличения объемов 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".

1. **Расходы на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО «Ахтубинский район» на 2021 год.**

Проектом решения расходы на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО «Ахтубинский район» на 2021 год увеличены на 4575,33 тыс. рублей из них:

- 1671,14 тыс. рублей на оплату контрактов по объектам капитального строительства: «Строительство детского сада: Астраханская область, г.Ахтубинск, ул.Садовая», «Строительство детского сада: Астраханская область, г.Ахтубинск, ул.Агурина»;

-104,20 тыс. рублей на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям (ФОК по адресу: г. Ахтубинск, ул. Нестерова, 5);

- 2800,00 тыс. рублей на устройство покрытия спортивной площадки с. Золотуха.

**6**. **Муниципальный долг**

Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район», согласно долговой книге, на 01.06.2021г. составил 45992,00 тыс. руб., из них:

Таблица №18 (тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Форма долгового обязательства | Договор | Задолженность на 01.02.2021 г. |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-02 от 18.12.2017г. | 492,00 |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-02 от 20.03.2018г. | 6 500,00 |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-07 от 27.05.2019г. | 13300,00 |
| АО ВКА БАНК | №60 от 26.09.2018г. | 25 700,00 |
| ИТОГО | | 45 992,00 |

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) – 2900 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).

**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 от 23.12.2020 № 113/2020-ОЗ «О бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».
3. Объем расходов на обслуживание муниципального долга (2900,00 тыс.руб.) не превышает ограничение, установленное статьёй 111 БК РФ.
4. Муниципальные гарантии в проекте бюджета в 2021 год и плановом периоде 2022 и 2023 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 10.12.2020 г. № 139 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», с учетом увеличения объема доходов на общую сумму 179905,5431 тыс. рублей и увеличения расходной части бюджета в общем объеме на 305962,39042 тыс. рублей, Контрольно-счетная палата МО «Ахтубинский район» рекомендует к рассмотрению.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева