

# 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 13.12.2018 № 505 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2019 год  
и на плановый период 2020 и 2021 годов»  
(в ред. от 28.02.2019 № 525, от 30.04.2019 № 545, от 11.07.2019 №565, от 28.11.2019 г. №25)

24 декабря 2019 года

№ 3-48/2019

Заключение на проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район» от 13.12.2018 № 505 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в ред. от 28.02.2019 № 525, от 30.04.2019 № 545, от 11.07.2019 г. №565, от 28.11.2019 г. №25) (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 23 декабря 2019 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 01.12.2019г) представлен в электронном виде.

## 1. Изменение основных характеристик бюджета

Проектом Решения предусмотрено изменение основных характеристик бюджета на 2019 и не затрагивает 2020-2021года:

Таблица №1 (руб.)

Период	Наименование показателя	Утвержденный прогноз	Уточненный прогноз,	Сумма уточнения, руб.
2019г	Доходы	1 369 112 707,77	1 370 572 240,13	+1 459 532,36
	Расходы	1 387 666 193,78	1 384 525 726,14	- 3 140 467,64

	Дефицит/профицит	-18 553 486,01	-13 953 486,01	-1 680 935,28
2020г	Доходы	1 024 681 308,11	1 024 681 308,11	0,00
	Расходы	1019681308,11	1019681308,11	0,00
	Дефицит/профицит	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2021г	Доходы	916 321 740,89	916 321 740,89	0,00
	Расходы	90982174,89	90982174,89	0,00
	Дефицит/профицит	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00

На 2019 год проектом решения предусмотрено:

- увеличение общего объема доходов на 1459,53236 тыс. руб. или на 0,11%, за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и утвердить в объеме 1 370 572,24013 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 1 012 467,40672 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на 3140,46764 тыс. руб. или на 0,23% и утвердить в объеме 1 384 525,72614 тыс. руб.;

- дефицит бюджета в сумме 13 953,48601 тыс. руб. или 3,3% процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (163786,00 тыс. рублей) и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Изменение в части показателей источников финансирования дефицита бюджета, утвержденных на 2019 год, связано с привлечением бюджетного кредита из бюджета Астраханской области в размере 28 000,0 тыс.руб. на покрытие дефицита бюджета муниципального образования «Ахтубинский район» со сроком возврата 20.12.20219 года.

Покрытие дефицита бюджета планируется осуществить за счет:

- остатков средств бюджета в сумме 7 553,48601 тыс. руб.;

- возврата бюджетных кредитов областному бюджету в сумме 17 246,0 тыс. руб. (в том числе за счет возврата: МО «Ахтубинский район» - 17 000,0 тыс. руб.; МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 246,0 тыс. руб.).

- возврата кредита кредитной организации в сумме 4 600,0 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 28000,00 тыс. рублей.

- объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга бюджетных кредитов не изменится и составит 17 246,00 тыс. рублей;

- объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга кредитных организаций увеличивается с 0 тыс.руб. до 4 600,0 тыс.руб.

На плановый период 2020 и 2021 годов проектом решения изменений не предусмотрено.

## 1. Доходная часть бюджета на 2019 год

### 1.1. Изменения доходной части бюджета, предлагаемые проектом Решения

Таблица №1 (тыс. рублей)

№	Наименование доходов	Исполнение на 01.12.2019	Утвержденный прогноз на 2019 год	Прогноз на 2019 год (план)	Изменение
1	Налоговые и неналоговые поступления	313 514,40404	358 266,68853	358 104,83341	-161,85512
1.1	Налоговые доходы	284 895,71252	326 216,77362	322 442,62451	-3 774,14911
1.2	Неналоговые доходы	28 618,69152	32 049,91491	35 662,20890	3 612,29399
2	Безвозмездные поступления	799 389,75961	1 010 846,01924	1 012 467,40672	1 621,38748
3	Итого доходов	1 112 904,16365	1 369 112,70777	1 370 572,24013	1 459,53236

Проектом Решения предусматривается увеличение общего объема доходов бюджета (на 1459,53236 тыс. руб.) с 1 369 112,70777 тыс. руб. до 1 370 572, 24013 тыс.руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых *из других бюджетов* бюджетной системы Российской Федерации – 1 012 132 647,28 тыс.руб., в том числе:

❖ **За счет уменьшения налоговых и неналоговых поступлений** на 161,855,12 тыс. руб., из них:

1) *За счет увеличения фактических поступлений:*

- налогов на совокупный доход на сумму **715,22833** тыс. руб.;
- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на сумму **1 187,06717** тыс. руб.;
- прочих доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на сумму **56,07889** тыс. руб.;
- доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на сумму **4 403, 33297** тыс. руб.;

2) *За счет уменьшения фактического поступления:*

- налога на доходы физических лиц на сумму **4 334,22071** тыс. руб.;
- государственной пошлины на сумму **155,15673** тыс. руб.;
- доходов от продажи материальных и нематериальных активов на сумму **1 910,76521** тыс. руб.;
- прочих неналоговых доходов бюджетов муниципальных районов на сумму **123,41983** тыс. руб.

❖ За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в целом на **1621,38748** тыс. руб., из них:

1) **Увеличения безвозмездных поступлений** от других бюджетов бюджетной системы на общую сумму 24336,00380 тыс. руб., из них:

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Астраханской области в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области" на сумму 8 204,46380 тыс. руб.;

- субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на возмещение затрат на ремонт общеобразовательных организаций в рамках подпрограммы "Психофизическая безопасность детей и молодежи" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" на сумму 4 750,0 тыс. руб.;

- субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства в рамках ведомственной целевой программы "Экономически значимая региональная программа развития отрасли растениеводства в Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" на сумму 881,3 тыс. руб.;

- субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса в рамках ведомственной целевой программы "Экономически значимая региональная программа развития отрасли животноводства в Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" на сумму 65,65 тыс. руб.;

- субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса в рамках ведомственной целевой программы "Экономически значимая региональная программа развития отрасли животноводства в Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" на сумму 414,0 тыс. руб.;

- 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" на сумму 7 394,936 тыс. руб.;

- субвенции из бюджета Астраханской области 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" на сумму 353,859 тыс. руб.;

- 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" на сумму 90,095 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области в целях недопущения снижения установленных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» показателей оплаты труда работников учреждений культуры" на сумму 2 181,7 тыс. руб.;

**2) Уменьшения безвозмездных поступлений** от других бюджетов бюджетной системы на общую сумму 22714,61632 тыс. руб., из них:

- субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Развитие культуры села Астраханской области» государственной программы «Развитие культуры и туризма в Астраханской области» на сумму 13 717,79 тыс. руб.;

- субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Модернизация системы водоснабжения и водоотведения в Астраханской области" государственной программы "Улучшение качества предоставления жилищно-коммунальных услуг на территории Астраханской области" на сумму 1 000,0 тыс. руб.;

- субсидии 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" на сумму 136,3 тыс. руб.;

- субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на разработку проектной документации в целях 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" в рамках национального проекта "Экология" государственной программы "Улучшение качества предоставления жилищно-коммунальных услуг на территории Астраханской области" на сумму 4 909,45804 тыс. руб.;

- 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" на сумму 600,0 тыс. руб.;

- субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства в рамках ведомственной целевой программы "Экономически значимая региональная программа развития отрасли растениеводства в

Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" на сумму 201,090 тыс. руб.;

- 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" на сумму 717,439 тыс. руб.;

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету МО «Ахтубинский район» из бюджета МО «Капустиноярский сельсовет» на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на сумму 293,0 тыс. руб.;

- межбюджетных трансфертов на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в рамках ведомственной целевой программы "Повышение финансовой устойчивости предприятий агропромышленного комплекса Астраханской области стимулирование инвестиционной деятельности в отрасли государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" на сумму 50,08678 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов из бюджета МО "Село Болхуны" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности, включенных в перечень мероприятий подпрограммы "Развитие культуры села Астраханской области" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Астраханской области" на сумму 13,71779 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансферты из бюджета МО "Город Ахтубинск" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на софинансирование мероприятий по разработке проектной документации в целях 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 в рамках национального проекта "Экология" в рамках муниципальной программы "Реализация мероприятий Федеральной программы "Чистая страна" на сумму 1 075,73471 тыс. руб.;

Корректировки бюджетных назначений произведены в соответствии с законом Астраханской области «О внесении изменений в Закон Астраханской области «О бюджете Астраханской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

## 2. Расходная часть бюджета на 2019 год

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

Проектом Решения предусмотрено уменьшение общего объема расходов бюджета (на 3140,467,64 тыс.руб.) с **1 387 666,19378 тыс.руб.** до **1384525,72614 тыс.руб.**, за счет изменения финансовой помощи из областного бюджета и перераспределения бюджетных назначений.

2.1.1. Предлагаемые изменения, бюджетных ассигнований по **разделам, подразделам функциональной классификации расходов бюджета** на 2019 год, представлены в таблице:

Таблица №2 (рублей)

Наименование	Раздел (подраздел)	Сумма на 2019 год (утвержденная)	Изменения (+, -)	%	Сумма на 2019 год (план)
ВСЕГО		1 387 666 193,78	-3 140 467,64	-0,23	1 384 525 726,14
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>0100</b>	<b>71 628 315,19</b>	<b>369 330,21</b>	<b>0,52</b>	<b>71 997 645,40</b>

Функционирование высшего должностного лица	0102	1 453 337,00	45 811,00	3,15	1 499 148,00
Функционирование законодательных (представительных) органов	0103	2 049 628,95	97 303,00	4,75	2 146 931,95
Функционирование местных администраций	0104	28 225 226,73	855 512,66	3,03	29 080 739,39
Судебная система	0105	11 390,00	0,00	0,00	11 390,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов	0106	11 018 097,51	-2 091 704,95	-18,98	8 926 392,56
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	3 700 312,00	0,00	0,00	3 700 312,00
Резервные фонды	0111	302 741,78	0,00	0,00	302 741,78
Другие общегосударственные вопросы	0113	24 867 581,22	1 462 408,50	5,88	26 329 989,72
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	<b>0200</b>	<b>1 714 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 714 700,00</b>
Мобилизационная и вневоинская подготовка	0203	1 714 700,00	0,00	0,00	1 714 700,00
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>0300</b>	<b>97 258,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 258,22</b>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	97 258,22	0,00	0,00	97 258,22
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>0400</b>	<b>92 680 274,09</b>	<b>1 150 498,38</b>	<b>1,24</b>	<b>93 830 772,47</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	31 657 872,83	1 109 773,22	3,51	32 767 646,05
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	58 790 196,53	0,00	0,00	58 790 196,53
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	2 232 204,73	40 725,16	1,82	2 272 929,89
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>0500</b>	<b>271 249 353,65</b>	<b>-1 250 963,36</b>	<b>-0,46</b>	<b>269 998 390,29</b>
Жилищное хозяйство	0501	58 157 472,00	0,00	0,00	58 157 472,00
Коммунальное хозяйство	0502	183 345 664,81	-1 156 300,00	-0,63	182 189 364,81
Благоустройство	0503	29 746 216,84	-94 663,36	-0,32	29 651 553,48
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	<b>0600</b>	<b>17 660 000,00</b>	<b>-5 985 192,07</b>	<b>-33,89</b>	<b>11 674 807,93</b>
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	540 000,00	0,68	0,00	540 000,68
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	17 120 000,00	-5 985 192,75	-34,96	11 134 807,25
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>0700</b>	<b>764 897 750,11</b>	<b>12 866 377,10</b>	<b>1,68</b>	<b>777 764 127,21</b>
Дошкольное образование	0701	286 695 497,90	-3 132 753,38	-1,09	283 562 744,52
Общее образование	0702	353 845 497,95	12 150 327,06	3,43	365 995 825,01
Дополнительное образование детей	0703	89 314 464,67	3 533 620,39	3,96	92 848 085,06
Молодежная политика и	0707	7 138 864,10	46 501,00	0,65	7 185 365,10

оздоровление детей					
Другие вопросы в области образования	0709	27 903 425,49	268 682,03	0,96	28 172 107,52
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>0800</b>	<b>87 273 151,68</b>	<b>-10 232 414,43</b>	<b>-11,72</b>	<b>77 040 737,25</b>
Культура	0801	75 756 931,96	-10 387 074,04	-13,71	65 369 857,92
Кинематография	0802	4 894 239,00	206 770,00	4,22	5 101 009,00
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	6 621 980,72	-52 110,39	-0,79	6 569 870,33
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>1000</b>	<b>15 734 095,84</b>	<b>-1 210 000,00</b>	<b>-7,69</b>	<b>14 524 095,84</b>
Пенсионное обеспечение	1001	10 733 753,84	-610 000,00	-5,68	10 123 753,84
Охрана семьи и детства	1004	5 000 342,00	-600 000,00	-12,00	4 400 342,00
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>1100</b>	<b>726 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>726 000,00</b>
Физическая культура	1101	726 000,00	0,00	0,00	726 000,00
<b>СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ</b>	<b>1200</b>	<b>1 109 700,00</b>	<b>341 000,00</b>	<b>30,73</b>	<b>1 450 700,00</b>
Периодическая печать и издательства	1202	1 109 700,00	341 000,00	30,73	1 450 700,00
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА</b>	<b>1300</b>	<b>2 655 000,00</b>	<b>16 296,53</b>	<b>0,61</b>	<b>2 671 296,53</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	2 655 000,00	16 296,53	0,61	2 671 296,53
<b>МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ</b>	<b>1400</b>	<b>60 240 595,00</b>	<b>794 600,00</b>	<b>1,32</b>	<b>61 035 195,00</b>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	53 409 000,00	0,00	0,00	53 409 000,00
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	6 831 595,00	794 600,00	11,63	7 626 195,00

Проектом Решения предусмотрено **увеличение** бюджетных ассигнований на 2019 год, по следующим направлениям:

По подразделу **0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»** в рамках непрограммных направлений деятельности произведено увеличение бюджетных назначений на сумму 45,811 тыс.руб. для оплаты командировочных расходов.

По подразделу **0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** в рамках непрограммных направлений деятельности произведено увеличение бюджетных назначений на сумму 97,303 тыс.руб. для финансовое обеспечение деятельности Совета МО «Ахтубинский район».

По подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** увеличены бюджетные назначения на сумму 1 109,77322 тыс.руб. в целях оказания государственной поддержки на развитие сельскохозяйственного производства в рамках муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» на предоставление субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям за счет средств бюджета Астраханской области.

По подразделу **0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»** произведено увеличение бюджетных назначений на сумму 0,00068 тыс.руб.

По подразделу **0702 «Общее образование»** произведено увеличение бюджетных назначений на сумму 12 150,32706 тыс. руб. за счет средств бюджета Астраханской области.

По подразделу **0703 «Дополнительное образование детей»** произведено увеличение бюджетных назначений в сумме 3 533,62039 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области.

По подразделу **0707 «Молодежная политика»** на финансовое обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения Ахтубинского района «Центр социальной поддержки семьи и молодежи» произведено увеличение бюджетных назначений в сумме 46,501 тыс.руб..

По подразделу **0802 «Кинематография»** за счет средств бюджета Астраханской области произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 206,77 тыс.руб.

По подразделу **1202 «Периодическая печать и издательства»** произведено увеличение средств в сумме 341,0 тыс.руб. на предоставление субсидий юридическим лицам на опубликование муниципальных правовых актов.

По подразделу **1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»** произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 16,29653 тыс.руб. на оплату процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам.

По подразделу **1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** произведено увеличение бюджетных ассигнований в размере 794,6 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области.

Проектом Решения предусмотрено *уменьшение* бюджетных ассигнований на 2019 год, по следующим направлениям:

По подразделу **0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** в ходе исполнения бюджета произведено уменьшение на сумму 2 091,70495 тыс.руб.

По подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** уменьшены бюджетные назначения на сумму 1 156,3 тыс.руб. в рамках муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» за счет средств бюджета Астраханской области.

По подразделу **0503 «Благоустройство»** произведено уменьшение бюджетных назначений на сумму 94,66336 тыс.руб.

По подразделу **0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»** произведено уменьшение бюджетных назначений на сумму 5 985,19275 тыс.руб.

По подразделу **0701 «Дошкольное образование»** произведено уменьшение бюджетных назначений на сумму 3 132,75338 тыс.руб.

По подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** произведено уменьшение средств в сумме 52,11039 тыс.руб.

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** произведено уменьшение средств в сумме 610,0 тыс.руб.

По подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»** произведено уменьшение средств на сумму 600,0 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми.

Проектом Решения предусмотрено *изменения* бюджетных ассигнований на 2019 год, по следующим направлениям:

По подразделу **0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** произведено изменение бюджетных назначений на сумму 855 51266 тыс.руб.

По подразделу **0113 «Другие общегосударственные вопросы»** изменены бюджетные назначения на сумму 1 462,4085 тыс.руб. в целях финансового обеспечения деятельности администрации и МКУ «Управление по хозяйственному и транспортному обеспечению МО «Ахтубинский район».



По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» изменены бюджетные назначения на сумму 40,72516 тыс.руб. по мероприятиям муниципальных программ «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО «Ахтубинский район» и «Стимулирование развития жилищного строительства».

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» произведено изменение бюджетных назначений на сумму 268,68203 тыс.руб. на финансовое обеспечение деятельности образовательных учреждений.

По подразделу 0801 «Культура» произведено изменение бюджетных назначений на сумму 10 387,07404 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области.

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

Таблица №3 (рублей)

	Наименование	Сумма на 2019 год(утвержденная)	Сумма на 2019 год(изменение)	Изменение	Изменение (%)
	ВСЕГО	1 387 666 193,78	1 384 525 726,14	-3 140 467,64	-0,23
1	МП "Развитие системы образования в МО "Ахтубинский район"	719 313 307,87	728 417 095,61	9 103 787,74	1,27
2	МП "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе"	1 720 014,63	1 720 014,63	0,00	0,00
3	МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района"	125 381 267,61	118 380 856,09	-7 000 411,52	-5,58
4	МП "Охрана окружающей среды в МО "Ахтубинский район"	17 660 000,00	11 674 807,93	-5 985 192,07	-33,89
5	МП "Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе"	4 423 854,58	4 308 181,55	-115 673,03	-2,61
6	МП "Молодежь Ахтубинского района"	5 885 864,10	5 932 365,10	46 501,00	0,79
7	МП "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО "Ахтубинский район"	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,00
8	МП "Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района"	27 814 494,83	28 924 268,05	1 109 773,22	3,99
9	МП "Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района"	187 189 042,81	186 032 742,81	-1 156 300,00	-0,62
10	МП "Стимулирование развития жилищного строительства"	59 465 772,00	59 606 497,16	140 725,16	0,24
11	МП "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района"	57 790 196,53	57 790 196,53	0,00	0,00
12	МП "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления"	22 700 873,86	24 470 230,22	1 769 356,36	7,79

	муниципального образования "Ахтубинский район"				
13	МП "Повышение эффективности управления муниципальными финансами"	71 886 077,12	72 696 973,65	810 896,53	1,13
14	МП "Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации"	1 109 700,00	1 450 700,00	341 000,00	30,73
15	МП "Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район"	39 982 708,54	40 240 547,65	257 839,11	0,64
16	МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района»	313 500,00	218 836,64	-94 663,36	-30,20
17	МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО "Ахтубинский район»	1 159 204,73	1 197 894,44	38 689,71	3,34
18	МП "Формирование современной городской среды"	29 432 716,84	29 432 716,84	0,00	0,00
19	Иные непрограммные мероприятия	12 872 870,73	10 520 263,24	-2 352 607,49	-18,28
20	Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО "Ахтубинский район"	1 464 727,00	1 510 538,00	45 811,00	3,13

По 7 программам произведено уменьшение финансирования на общую сумму 16804,84747 тыс. рублей и по 10 муниципальным программам увеличение финансирования на общую сумму 13664,37983 тыс. рублей. В целом уменьшение финансирования составило 3140,46764 тыс. рублей или 0,23%.

2.1.3. **Ведомственная структура расходов бюджета на 2019 год, с учетом предлагаемых уточнений, выглядит следующим образом:**

Таблица №4 (рублей)

Наименование показателя	ППП	Сумма на 2019 год (утвержденная)	Сумма на 2019 год (изменение)	Изменение (-;+)	Изменение (%)
ИТОГО		1387666194	1 384 525 726,14	-3 140 467,64	-0,23
Администрация	200	135676486,7	137 101 783,41	1 425 296,71	1,05
Финансовое управление администрации	300	380561406	359 007 230,97	-21 554 175,03	-5,66
Управление сельского хозяйства	405	27814494,83	28 924 268,05	1 109 773,22	3,99
КСП	500	1561451	1 577 315,00	15 864,00	1,02

Совет МО «Ахтубинский район»	600	2050228,95	2 147 531,95	97 303,00	4,75
Управление образованием	700	728350286,6	737 384 902,31	9 034 615,71	1,24
Управление культуры и кинофикации	800	111651839,7	118 382 694,45	6 730 854,75	6,03

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета предлагается **снижение** объема бюджетных ассигнований финансовому управлению администрации на 21554,17503 тыс. рублей. По остальным ведомствам планируется увеличение бюджетных ассигнований.

### 3. Муниципальный долг

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

- привлеченных от кредитных организаций 27400 млн.руб.;
- привлеченных бюджетных кредитов из бюджетов других уровней 26238,00 млн.руб. в том числе МО «Ахтубинский район» - 25500,00 тыс. рублей, МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 738,00 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга муниципального образования «Ахтубинский район» составит:

- а) на 1 января 2020 года в сумме 53 638 000,0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 рублей;
- б) на 1 января 2021 года в сумме 48 392 000,0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 рублей;
- в) на 1 января 2022 года 41 646 000,0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 рублей».

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

#### Вывод:

Проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район» от 13.12.2018 № 505 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в ред. от 28.02.2019 № 525, от 30.04.2019 № 545, от 11.07.2019 г. №565, от 28.11.2019 г. №25), с учетом поступления безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 1621,38748 тыс. рублей и прогнозов уменьшения собственных доходов на сумму 161,85512 тыс. рублей, Контрольно-счетная палата МО «Ахтубинский район» рекомендует к рассмотрению.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
МО «Ахтубинский район»

Ю.Ю. Журавлева