**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«АХТУБИНСКИЙ РАЙОН»**

Волгоградская ул., д.141, г. Ахтубинск, 416500 Тел./факс (8-85141) 4-04-24 / (8-85141) 4-04-15

ОКПО 78317643, ОГРН 1063022000282, ИНН/КПП 3001040259/300101001

### Заключение по результатам экспертизы

### проекта решения Совета МО «Ахтубинский район»

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

### 18 сентября 2020 года № З-29/2020

### 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 04 сентября 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 01.08.2020г) 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 (год) | Наименование показателя | Утвержденный прогноз (решение № 33 от 19.12.2019г) | Утвержденный прогноз (решение № 67 от 27.02.2020г) | Утвержденный прогноз (решение № 85 от 04.06.2020г) | Уточненный прогноз, | Сумма уточнения, руб. | Изменение % (гр6/гр4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | 5 | 6 | 7 |
| 2020 | Доходы | 1 037 779,52 | 1 361 722,57 | 1 410 857,66 | 1 411 999,01 | 1 141,35 | 0,08 |
| Расходы | 1 044 779,52 | 1 375 642,89 | 1 425 890,18 | 1 426 131,52 | 241,35 | 0,02 |
| Дефицит/  профицит | -7 000,00 | -13 920,32 | -15 032,52 | -14 132,52 | 900,00 | -6,37 |
| 2021 | Доходы | 931 950,60 | 1 332 565,90 | 1 327 721,69 | 1 327 116,58 | -605,11 | -0,05 |
| Расходы | 930 450,60 | 1 331 065,90 | 1 326 221,69 | 1 325 616,58 | -605,11 | -0,05 |
| Дефицит/  профицит | 1 500,00 | 1 500,00 | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | Доходы | 941 040,74 | 1 238 582,04 | 1 231 815,51 | 1 231 169,20 | -646,31 | -0,05 |
| Расходы | 945 888,32 | 1 243 429,61 | 1 236 663,09 | 1 236 016,78 | -646,31 | -0,05 |
| Дефицит/  профицит | -4 847,58 | -4 847,58 | -4 847,58 | -4 847,58 | 0,00 | 0,00 |

На 2020 год проектом решения предусмотрено:

- увеличение общего объема доходов на 1141,34685 тыс. руб. или на 0,08%, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 4228,68242 тыс. рублей, уменьшения налоговых и неналоговых поступлений на 3087,33557 тыс. рублей и возврата остатков субсидий, имеющих целевое назначение 727,97999 тыс. рублей;

- увеличение общего объема расходов на 241,34685 тыс. руб. или на 0,02% и утвердить в объеме 1426131, 52497тыс. руб.;

- уменьшение дефицита бюджета на 900,00 тыс. руб. или 6,37% и утвердить в объеме 14132, 51576 тыс. рублей или 3,2 процента от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (1 040 451,35949 тыс. руб)*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (176702 тыс. рублей)*
* *изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета*

*(7987,21676 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:

- привлечения коммерческого кредита в размере 12 000,0 тыс.руб.;

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

- возврата коммерческого кредита в размере 900,0 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 уменьшился на 22000,00 тыс. рублей и составит 12000,00 тыс. рублей;
* объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга кредитных организаций уменьшен на 21100,00 тыс. рублей и составит 900,00 тыс. рублей;
* объем остатков средств на счетах по учету средств бюджета не изменился;
* возврат прочих бюджетных кредитов и (ссуд) в сумме - 45,299 тыс. рублей не изменился

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

- уменьшение общего объема доходов на **605,11092** тыс. руб. или на 0,05% и утвердить в объеме 1 327 116,57963 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 950483,70184 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на **605,11092** тыс. руб. или на 0,05% и утвердить в объеме 1 325616,57963 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 646,31331 тыс. руб. или на 0,05% и утвердить в объеме 1231169,20073 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 843236,11724 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на 646,31331 тыс. руб. или на 0,05% и утвердить в объеме 1236016,77768 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 (843236,12 тыс. руб);*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (203785 тыс. рублей).*

1. **Доходная часть бюджета на 2020 год**

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

Таблица №2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование доходов | Исполнение на 01.08.2020 | Утвержденный прогноз на 2020 год | Прогноз на 2020 год (план) | Изменение |
| 1 | Налоговые и неналоговые поступления | 198 425,59 | 370 634,99 | 367 547,65 | -3 087,34 |
| 1.1 | Налоговые доходы | 179 251,10 | 343 992,83 | 338 697,89 | -5 294,94 |
| 1.2 | Неналоговые доходы | 19 174,48 | 26 642,16 | 28 849,76 | 2 207,60 |
| 2 | Безвозмездные поступления | 644 793,84 | 1 040 222,68 | 1 044 451,36 | 4 228,68 |
| 3 | Итого доходов | 843 219,42 | 1 410 857,66 | 1 411 999,01 | 1 141,35 |

Проектом Решения предусматривается увеличение общего объема доходов бюджета (на **1141,34685** тыс. руб.) с  1 410 857, 66236 тыс. руб. до  1 411 999,00921 тыс.руб. за счет:

* налоговые поступления уменьшены на сумму 5294,94 тыс. рублей в связи с принятыми решениями Правительства РФ и Астраханской области на основании Указов Президента РФ по предоставлению отсрочек и переносов сроков уплаты налоговых платежей пострадавшим отраслям экономики:

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз  на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз  на 2020 год |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ (НДФЛ) | 250458,00 | -3350,00 | 247108,00 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 49984,68 | -1944,94 | 48039,74 |
| ИТОГО сумма уточнения | | -5294,94 |  |

* **увеличения неналоговых доходов** на 2207,60 тыс. руб., из них:

Таблица №4 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз  на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз  на 2020 год |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 19 712,16 | 180,70 | 19 892,86 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 17,63 | 727,98 | 745,61 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 2 727,00 | 282,50 | 3 009,50 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 3 985,62 | 1 016,42 | 5 002,04 |
| Итого сумма уточнения | | 2 207,60 |  |

* увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в целом на **4228.68242** тыс. руб., из них:

Таблица №5 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз  на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз  на 2020 год |
|
|
| 1 | **Безвозмездные поступления** | 1 040 222,68 | 4 228,68 | 1 044 451,36 |
| 1.1 | **Безвозмездные поступления о других бюджетов бюджетной системы РФ** | 1 040 226,15 | 4 956,66 | 1 045 182,82 |
| 1.1.1 | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | 302 026,49 | 1 701,36 | 303 727,85 |
| 1.1.1.1 | Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся. | 0,00 | 6 516,51 | 6 516,51 |
| 1.1.1.2 | Субсидии на реализацию мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде. | 9 130,54 | -9 130,54 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" | 198,38 | -113,63 | 84,75 |
| 1.1.1.4 | Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" (средства федерального бюджета) | 1 250,72 | -716,42 | 534,30 |
| 1.1.1.5 | Субсидии на реализацию мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок | 0,00 | 9 130,54 | 9 130,54 |
| 1.1.1.6 | Субсидии на оснащение (дооснащение) медицинских кабинетов в образовательных организациях Астраханской области | 2 560,10 | -2 560,10 | 0,00 |
| 1.1.1.7 | Субсидии на софинансирование мероприятий по проведению текущего и (или) капитального ремонта образовательных организаций | 1 425,00 | -1 425,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | **Иные межбюджетные трансферты** | 78 391,03 | 3 255,30 | 81 646,32 |
| 1.1.3 | **Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов** | 75 791,47 | 3 255,30 | 79 046,77 |
| 1.1.3.1 | Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение и возмещение затрат на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся | 0,00 | 3 005,95 | 3 005,95 |
| 1.1.3.2 | 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" | 26,32 | -26,32 | 0,00 |
| 1.1.3.3 | 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. | 298,68 | 116,19 | 414,87 |
| 1.1.3.4 | 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" | 24,74 | -24,74 | 0,00 |
| 1.1.3.5 | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Город Ахтубинск" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район", предоставленных на ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог. | 2 002,63 | 184,21 | 2 186,84 |
| 1.2 | **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | -5,58 | -727,98 | -733,56 |
| 1.2.1 | Возврат остатков субвенций на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства из бюджетов муниципальных районов | 0,00 | -717,82 | -717,82 |
| 1.2.2 | Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -2,15 | -10,16 | -12,31 |

Доходная часть бюджета МО «Ахтубинский район» на **2021 и 2022** годы уменьшена за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ на 605,11092 тыс. руб. и 646,31331 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 241,34685 тыс.руб.) с 1425890,17812 тыс.руб. до 1426131,52497 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 №6 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | (↓/↑),% |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 84 372,80 | 82 989,80 | -1 383,01 | -1,64 |
| Национальная оборона | 0200 | 851,2 | 851,20 | 0,00 | 0,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 41,10 | 108,60 | 67,50 | х |
| Национальная экономика | 0400 | 140 316,76 | 140 363,87 | 47,11 | 0,03 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 266 661,34 | 269 679,83 | 3 018,49 | 1,13 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 9 670,54 | 9 670,54 | 0,00 | 0,00 |
| Образование | 0700 | 773 093,26 | 776 444,89 | 3 351,63 | 0,43 |
| Культура, Кинематография | 0800 | 63 319,32 | 61 730,45 | -1 588,87 | -2,51 |
| Социальная политика | 1000 | 16 327,52 | 16 326,01 | -1,51 | -0,01 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 3 550,80 | 750,80 | -2 800,00 | -78,86 |
| Средства массовой информации | 1200 | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,00 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 2 634,63 | 2 004,63 | -630,00 | -23,91 |
| Межбюджетные трансферты | 1400 | 63 941,20 | 64 101,20 | 160,00 | 0,25 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ |  | 1 425 890,18 | 1 426 131,52 | 241,35 | 0,02 |

Проектом Решения предусмотрено **увеличение** бюджетных ассигнований на 2020 год, по следующим направлениям: Национальная безопасность, национальная экономика, жилищно-коммунальное хозяйство, образование, межбюджетные трансферты.

Проектом Решения предусмотрено **уменьшение** бюджетных ассигнований на 2020 год, по следующим направлениям: Общегосударственные вопросы, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт, обслуживание государственного и муниципального долга.

По остальным направлениям изменений не запланировано.

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

**Общегосударственные вопросы**

По **подразделу 0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в рамках непрограммных мероприятий произведено увеличение бюджетных ассигнований на сумму 8,0 тыс.руб. на индексацию заработной платы на 4,3% в соответствии с Законом Астраханской области от 20.12.2019 № 86/2019-ОЗ «О внесении изменений в Закон Астраханской области «О некоторых вопросах оплаты труда государственных гражданских служащих Астраханской области» и статьёй 10 Закона Астраханской области «Об отдельных вопросах правового регулирования муниципальной службы в Астраханской области».

Таблица № 7(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 751, 10 | 759, 10 | 8,00 | Индексация на 4,3% в соответствии с Законом АО |

По **подразделу 0104** «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» произведено изменение на сумму 28,34257 тыс.руб.:

Таблица №8 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 24952,18 | 25107,22 | 155,04 | Проведение организационно-штатных мероприятий в сфере физической культуры и спорта, индексация заработной платы 4,3% (ср-ва перемещены из подраздела 0709,0412) |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 1982,03 | 1855,33 | -126,70 | Прохождение технического осмотра ГСМ, ср-ва перемещены в подраздел 0113,0502. |
| ИТОГО | | | | 28,34 |  |

**По подразделу 0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» произведено изменение на сумму 1419,41652 тыс. рублей:

Таблица №9 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 6216,77 | 6283,77 | 67,00 | Индексация заработной платы на 4,3% (ср-ва перемещены из подразделов 0709,1003) |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 1284,42 | 1296,92 | 12,51 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 3395,34 | 1896,42 | -1498,92 | Уменьшение зарезервированных средств на исполнение судебных актов и погашение коммерческого кредита |
| ИТОГО | | | | -1419,42 |  |

По подразделу **0111 «Резервные фонды»** произведено перемещение денежных средств в подраздел 0309 на сумму 67,50 тыс. рублей:

Таблица №10 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 358,90 | 291,40 | - 67,50 | Ср-ва перемещены в подраздел 0309 |

По подразделу **0113 «Другие общегосударственные вопросы»** в ходе исполнения бюджета произведено изменение на сумму 67,56554 тыс.руб.:

Таблица №11 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 12962,43 | 13118,84 | 156,41 | Проведение работ по межеванию, оценка рыночной стоимости электросетевого хоз-ва, оформление братских могил, межевание зем. Участка ул. Агурина, д.18, подготовка газовых котельных и обеспечение деятельности УХТО. |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 14330,91 | 14975,59 | 644,68 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 208,00 | 245,58 | 37,58 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 390,31 | 550,90 | 160,60 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 12150,00 | 11218,30 | -931,70 | Уменьшение зарезервированных ср-в и перемещение в подраздел 0502 |
| ИТОГО | | | | 67,57 |  |

**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 67,5 тыс.руб. в целях предупреждения возникновения чрезвычайной ситуации, связанной с распространением саранчовых вредителей.

Таблица №12 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Закупка товаров | 200 | 41,10 | 108,60 | 67,50 | Для предупреждения чрезвычайных ситуаций (распространение саранчевых вредителей) |

**Национальная экономика**

**По подразделу 0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличены бюджетные назначения на сумму 184,21053 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 | 7000,00 | 1200,00 | -5800,00 | Произведено перемещение между программами развития дорожного хозяйства сельских территорий и городских поселений. Увеличены бюджетные назначения за счет средств МО «Город Ахтубинск» -184,21 т. руб. |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 0,00 | 7000,00 | 7000,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 53690,55 | 48990,55 | -4700,00 |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 44976,82 | 48661,03 | 3684,21 |
| ИТОГО | | | | 184,21 |  |

По подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** в рамках муниципальной программы «Стимулирование развития жилищного строительства» уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 137,09746 тыс.руб.:

Таблица №14 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 921,20 | 784,10 | -137,10 | Ср-ва перемещены в подраздел 0502, 0113, 0104 |

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** увеличены бюджетные ассигнования на сумму 116,19101 тыс.руб.:

Таблица №15 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 298,68 | 414,87 | 116,19 | Ср-ва бюджета МО «Город Ахтубинск» на компенсацию средств бюджета МО «Ахтубинский район» - софинансирование мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда |

По **подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** произведено увеличение бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» на сумму 3197,30 тыс.руб.,:

Таблица №16 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 0,00 | 97,30 | 97,30 | Проведение мероприятий, ремонтно-восстановительных работ по бесперебойному обеспечению водоснабжения населения за счет, предоставление субсидии за счет перемещений средств из подразделов 0113, 0104, прогноза дополнительных доходов. |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 4500,00 | 7600,00 | 3100,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 2804,70 | 3392,75 | 588,05 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 517,85 | 0,00 | -517,85 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 38,20 | 0,00 | -38,20 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 100,00 | 68,00 | -32,00 |
|  | | | | 3197,30 |  |

**По подразделу 0503** «Благоустройство» уменьшены бюджетные ассигнования в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на сумму 295,0 тыс.руб.:

Таблица №17 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 313,50 | 18,50 | -295,00 | Уменьшены ассигнования в связи с запретом проведения мероприятий |

**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 |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 0,00 | 425,47 | 425,47 | Проведение текущего ремонта в МБДОУ «Детский сад № 2» МО «Ахтубинский район» и МБДОУ «Детский сад № 6» МО «Ахтубинский район», средства перемещены из подраздела 0702 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 0,00 | 83,48 | 83,48 |
| Предоставление субсидий | 600 | 70282,03 | 69773,08 | -508,95 |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 0,00 | 178,59 | 178,59 |
| Предоставление субсидий | 600 | 161465,90 | 161287,31 | -178,59 |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 1272,18 | 1272,18 |
| ИТОГО | | | | 1272,18 |  |

**По подразделу 0702** «Общее образование» произведено изменение бюджетных назначений в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» на сумму 7070,2028 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 | 68013,30 | 69467,67 | 1454,37 | Приобретение рециркуляторов, финансовое обеспечение деятельности общеобразовательных организаций |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 3455,00 | 3455,00 |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 75,00 | 75,00 |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 3005,95 | 3005,95 | Субсидия на получение образования за счет областного бюджета 3005,95 т. руб. |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 6859,49 | 6859,49 | Субсидия на горячее питание в школах за счет Астраханской области 6516,51 т. руб, собственный бюджет 342,97 т. руб. |
| Предоставление субсидий | 600 | 4925,00 | 2632,83 | -2292,18 | Уменьшение финансирования оснащения(дооснащению) мед. кабинетов в школах и проведение мероприятий по капитальному ремонту школ. |
| Предоставление субсидий | 600 | 2694,84 | 0,00 | -2694,84 |
| Кап.вложения в объекты гос-ой (муниц-ой) собственности | 400 | 1500,00 | 0,00 | -1500,00 |
| Предоставление субсидий | 600 | 2520,00 | 1227,42 | -1292,58 | Уменьшение финансирование программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» в связи с прогнозом выпадающих доходов |
| ИТОГО | | | | 7070,20 |  |

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** произведено увеличение бюджетных назначений в сумме 2897,4 тыс.руб.: из них:

Таблица №20 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 3093,88 | 4146,88 | 1053,00 | Средства перемещены из подраздела 0709 на финансовое обеспечение деятельности учреждений доп. образования |
| Предоставление субсидий | 600 | 10501,98 | 12346,38 | 1844,40 |
| ИТОГО | | | | 2897,40 |  |

По **подразделу 0707** «Молодежная политика» произведено уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 415,669 тыс.руб. в рамках муниципальной программы «Молодежь Ахтубинского района»:

Таблица №21 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 1197,00 | 998,00 | -199,00 | Произведено уменьшение ассигнований в связи с прогнозом выпадающих доходов в 2020 году и запретом проведения мероприятий по организации палаточного лагеря |
| Предоставление субсидий | 600 | 216,67 | 0,00 | -216,67 |
| ИТОГО | | | | 416,67 |  |

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** произведено изменение бюджетных назначений на сумму 7472,47641 тыс.руб.:

Таблица №22 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 5431,55 | 4959,07 | -472,48 | Ср-ва перемещены в подразделы 0104 , 0106 |
| Предоставление субсидий | 600 | 19292,99 | 12292,99 | -7000,00 | Уменьшено финансовое обеспечение деятельности учреждений управления образования |
| ИТОГО | | | | -7472,48 |  |

**Культура, Кинематография**

**По подразделу 0801 «Культура»** произведено изменение бюджетных назначений в сумме 1647,75897 тыс.руб.:

Таблица №23 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 1000,00 | 248,00 | -752,00 | С учетом выпадающих доходов уменьшено финансирование мероприятий направленных на создание и модернизацию учреждений культурно-досугового типа (невозможность проведения мероприятий) и реализацию мероприятий по увековечению памяти погибших при защите Отечества. |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 1021,05 | 0,00 | -1021,05 |
| Предоставление субсидий | 600 | 104,78 | 82,76 | -22,02 |
| Предоставление субсидий | 600 | 504,31 | 651,63 | 147,32 | Увеличение ассигнований МП «Развитие культуры» за счет средств бюджета Астраханской области-139,95 т. руб, местного бюджета - 7,36 т. руб. |
| ИТОГО | | | | 1647,76 |  |

**По подразделу 0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» произведено изменение бюджетных ассигнований в сумме 58,89016 тыс.руб., из них:

Таблица №24 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 1938,78 | 2004,61 | 65,83 | Проведена индексация заработной платы на 4,3% |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 76,00 | 69,06 | -6,94 | Средства перемещены в подраздел 0113 |
| ИТОГО | | | | 58,89 |  |

**Социальная политика**

По **подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** в рамках муниципальной программы «Молодежь Ахтубинского района» произведено уменьшение на сумму 1,5124 тыс. руб.:

Таблица №25 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 1,51 | 0,00 | -1,51 | Произведено уменьшение финансирования, средства перемещены в подраздел 0106 |

**Физическая культура и спорт**

**По подразделу 1101 «**в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» уменьшены бюджетные ассигнования в сумме 2 800,0 тыс.руб.:

Таблица №26 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 2800,00 | 0,00 | -2800,00 | В связи с прогнозом выпадающих доходов в 2020 году уменьшены бюджетные ассигнования |

**Обслуживание государственного и муниципального долга**

**По подразделу 1301** «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» уменьшены бюджетные ассигнования в сумме 630,0 тыс.руб.

Таблица №27 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 700 | 2634,63 | 2004,63 | -630,00 | В связи со снижением размера процентной ставки по кредиту - уменьшены бюджетные ассигнования и направлены на погашение коммерческого кредита. |

**Межбюджетные трансферты**

По **подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 160,00 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области:

Таблица №28 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0,00 | 160,00 | 160,00 | Для предоставления МО «Село Садовое» иных межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Ахтубинский район» |
| ИТОГО | | | | 160,00 |  |

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

Таблица №29 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Изменение (%) |
|  | ВСЕГО | 1 425 890,18 | 1 426 131,52 | 241,35 | 0,02 |
| 1 | МП "Развитие системы образования в МО "Ахтубинский район" | 722 913,97 | 727 774,86 | 4 860,88 | 0,67 |
| 2 | МП "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе" | 2 674,90 | 1 382,32 | -1 292,58 | -48,32 |
| 3 | МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района" | 108 208,07 | 106 648,17 | -1 559,90 | -1,44 |
| 4 | МП "Охрана окружающей среды в МО "Ахтубинский район" | 9 670,54 | 9 670,54 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе" | 3 630,20 | 830,20 | -2 800,00 | -77,13 |
| 6 | МП "Молодежь Ахтубинского района" | 6 880,51 | 6 663,84 | -216,67 | -3,15 |
| 7 | МП "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО "Ахтубинский район" | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | МП "Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района" | 24 390,72 | 24 389,21 | -1,51 | -0,01 |
| 9 | МП "Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района" | 239 049,85 | 242 247,15 | 3 197,30 | 1,34 |
| 10 | МП "Стимулирование развития жилищного строительства" | 30 789,03 | 30 768,13 | -20,91 | -0,07 |
| 11 | МП "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района" | 107 240,52 | 107 424,73 | 184,21 | 0,17 |
| 12 | МП "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 27 501,35 | 28 340,01 | 838,67 | 3,05 |
| 13 | МП "Повышение эффективности управления муниципальными финансами" | 75 091,06 | 74 688,06 | -403,00 | -0,54 |
| 14 | МП "Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации" | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | МП "Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 39 669,05 | 39 668,42 | -0,62 | 0,00 |
| 16 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» | 313,50 | 18,50 | -295,00 | -94,10 |
| 17 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО "Ахтубинский район» | 390,31 | 550,90 | 160,60 | 41,15 |
| 18 | МП "Формирование современной городской среды" | 2 595,99 | 2 595,99 | 0,00 | 100,00 |
| 19 | Иные непрограммные мероприятия | 22 232,56 | 19 822,44 | -2 410,12 | -10,84 |
| 20 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО "Ахтубинский район" | 1 438,36 | 1 438,36 | 0,00 | 0,00 |

Из 18 реализуемых муниципальных программ развития МО «Ахтубинский район» по 9 программам произведено уменьшение финансирования на общую сумму 6590,20 тыс. рублей, по 4 программам изменений не произошло и по 5 муниципальным программам произошло увеличение финансирования на общую сумму 9241,66 тыс. рублей.

Финансирование непрограммных мероприятий (судебные расходы и др.), уменьшено на 2410,12 тыс. рублей.

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

Таблица №30 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ППП | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение (-;+) | Изменение (%) |
| ИТОГО |  | 1 425 890,18 | 1 426 131,52 | 241,35 | 0,02 |
| Администрация | 200 | 155 266,32 | 155 775,96 | 509,64 | 0,33 |
| Финансовое управление администрации | 300 | 401 587,27 | 401 994,70 | 407,43 | 0,10 |
| Управление сельского хозяйства | 405 | 24 389,21 | 24 389,21 | 0,00 | 0,00 |
| КСП | 500 | 1 657,78 | 1 670,28 | 12,50 | 0,75 |
| Совет МО «Ахтубинский район» | 600 | 2 040,11 | 2 048,11 | 8,00 | 0,39 |
| Управление образованием | 700 | 733 656,38 | 733 527,97 | -128,41 | -0,02 |
| Управление культуры и кинофикации | 800 | 107 293,10 | 106 725,29 | -567,82 | -0,53 |

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета предлагается ***снижение*** объема бюджетных ассигнований управлению образования на 128,41 тыс. рублей и управлению культуры и кинофикации на 567,82 тыс. рублей. По остальным ведомствам планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 937,57 тыс. рублей, кроме управления сельского хозяйства.

* + 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 года не изменилась и составляет 52801,40 тыс. рублей. (Приложение №9).

* + 1. **Субвенции**.

Общая сумма субвенций бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований за счет средств бюджета Астраханской области на период 2020года не изменилась и составляет 607007,23819 тыс. рублей (Приложение №10).

* + 1. **Иные межбюджетные трансферты** (Приложение №11).

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 02.09.2020 N 74/2020-ОЗ) на общую сумму 2939,35 тыс. рублей:

Таблица №31 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наменование | Иные трансферты  (утвержденные на 2020 год) | Иные трансферты (плановые на 2020 год) | Изменение |
| Всего | 318 233,31 | 321 172,66 | 2 939,35 |
| МО "Село Садовое" | 33,74 | 193,74 | 160,00 |
| МО "Капустиноярский сельсовет" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| МО "Пологозаймищенский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Покровский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Город Ахтубинск" | 192 974,79 | 196 280,46 | 3 305,66 |
| МО "Успенский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Батаевский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО " Село Ново-Николаевка" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Село Болхуны" | 403,00 | 403,00 | 0,00 |
| МО "Сокрутовский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Село Пироговка" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Золотухинский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Удаченский сельсовет" | 51,24 | 51,24 | 0,00 |
| МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 80 823,43 | 80 297,12 | -526,32 |
| МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 43 537,18 | 43 537,18 | 0,00 |

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

Проектом решения уменьшены ассигнования на 1500 тыс. рублей на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО «Ахтубинский район» на 2020 год (приложение №17):

Таблица №32 (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 | 1487,30 | 1487,30 | 0,00 |
| Строительство детского сада по адресу: Астраханская область, г. Ахтубинск, ул. Агурина | 831,80 | 831,80 | 0,00 |
| Капитальный ремонт кровли здания МБОУ «СОШ № 11 МО «Ахтубинский район» поселка Верхний Баскунчак» | МБОУ «СОШ № 11 МО «Ахтубинский район» поселка Верхний Баскунчак» | 1500,00 | 0,00 | -1500,00 |
| Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: Астраханская область, Ахтубинский район, г. Ахтубинск, ул. Нестерова, 5. | Администрация МО «Ахтубинский район», технологическое присоединение для электроснабжения | 104,20 | 104,20 | 0,00 |
| ВСЕГО |  | 3923,30 | 2423,30 | -1500,00 |

* + 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 решения о бюджете):

Таблица №33 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Утвержденный прогноз | Уточненный прогноз | Изменение |
| 2020 год | 109 740,52 | 109 924,73 | 184,21 |
| 2021 год | 80 515,12 | 80 424,67 | -90,45 |
| 2022 год | 85 605,49 | 85 469,70 | -135,79 |

1. **Муниципальный долг**

Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район», согласно долговой книге, на 01.09.2020г составил 52 738, 00 тыс. руб., из них:

Таблица № 34 (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 №35 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз на 01.01.2021 год | Прогноз на 01.01.22 год | Прогноз на 01.01.2023 год |
| Установленный верхний предел муниципального долга | 59492,00 | 57746,00 | 62347,58 |

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) – 2004,63 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).

**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 (2004,63 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 объема доходов на общую сумму 1141,35 тыс. рублей и увеличения расходной части бюджета в общем объеме на 241,35 тыс.рублей, Контрольно-счетная палата МО «Ахтубинский район» рекомендует к рассмотрению.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева