**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»

### 28 декабря 2020 года № З-46/2020

### 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 28 декабря 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 01.12.2020г) представлен в электронном виде.

1. **Изменение основных характеристик бюджета**

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

 Таблица №1 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Наименование показателя | Утвержденный прогноз (решение № 33 от 19.12.2019г) | Утвержденный прогноз (решение № 67 от 27.02.2020г) | Утвержденный прогноз (решение № 85 от 04.06.2020г) | Утвержденный прогноз (решение № 114 от 24.09.2020г) | Уточненный прогноз, | Сумма уточнения, руб. | Изменение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2020 | Доходы | 1 037 779,52 | 1 361 722,57 | 1 410 857,66 | 1 411 999,01 | 1 575 767,03 | 163 768,02 | 11,60 |
| Расходы | 1 044 779,52 | 1 375 642,89 | 1 425 890,18 | 1 426 131,52 | 1 588 245,76 | 162 114,24 | 11,37 |
| Дефицит/  профицит | -7 000,00 | -13 920,32 | -15 032,52 | -14 132,52 | -12 478,73 | 1 653,78 | -11,70 |
| 2021 | Доходы | 931 950,60 | 1 332 565,90 | 1 327 721,69 | 1 327 116,58 | 1 332 290,54 | 5 173,96 | 0,39 |
| Расходы | 930 450,60 | 1 331 065,90 | 1 326 221,69 | 1 325 616,58 | 1 330 790,54 | 5 173,96 | 0,39 |
| Дефицит/  профицит | 1 500,00 | 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 | 1 258 979,90 | 27 810,70 | 2,26 |
| Расходы | 945 888,32 | 1 243 429,61 | 1 236 663,09 | 1 236 016,78 | 1 263 827,48 | 27 810,70 | 2,25 |
| Дефицит/  профицит | -4 847,58 | -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 163768,02 тыс. руб. или на 11,6%, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 166755,33 тыс. рублей, неналоговых поступлений на 8616,11 тыс. рублей и уменьшения налоговых поступлений на 11715,55 тыс. рублей;

- увеличение общего объема расходов на 162114,24 тыс. руб. или на 11,37% и утвердить в объеме 1588245,76 тыс. руб.;

- уменьшение дефицита бюджета на 1653,78 тыс. руб. или 11,7% и утвердить в объеме 12478,73 тыс. рублей или 7,37 процента от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (1 211 318,82 тыс. руб)*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (176702 тыс. рублей)*
* *изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета*

*(18333,43 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 18333,43 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 12000,00 тыс. рублей и составит 0,00 тыс. рублей;
* объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга кредитных организаций не изменился и составит 900,00 тыс. рублей;
* объем бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации не изменился и составит 291,3 тыс. рублей.
* возврат прочих бюджетных кредитов и (ссуд) в сумме - 45,299 тыс. рублей не изменился;
* объем остатков средств на счетах по учету средств бюджета изменился и составит 18333,43 тыс. рублей.

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

- увеличение общего объема доходов на **5173,96** тыс. руб. или на 0,39% и утвердить в объеме 1332290,54 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 955657,76 тыс. руб.;

- увеличение общего объема расходов на **5173,96** тыс. руб. или на 0,39% и утвердить в объеме 1330790,54 тыс. руб. в том числе условно утвержденные расходы в сумме 10 000,00 тыс. рублей;

- профицит бюджета в сумме 1500 тыс. рублей.

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

- увеличение общего объема доходов на 27810,7 тыс. руб. или на 2,26% и утвердить в объеме 1258979,90 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 871046,82 тыс. руб.;

- увеличение общего объема расходов на 27810,7 тыс. руб. или на 2,25% и утвердить в объеме 1263827,48 тыс. руб. в том числе условно утвержденные расходы в сумме 20 400,00 тыс. рублей;

- дефицит бюджета в сумме 4847,58 тыс. рублей или 2,6% процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (871046,82 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 01.12.2020 | Утвержденный прогноз на 2020 год | Прогноз на 2020 год (план) | Изменение |
| 1 | Налоговые и неналоговые поступления | 324 516,13 | 367 547,65 | 364 448,21 | -3 099,44 |
| 1.1 | Налоговые доходы | 291 611,12 | 338 697,89 | 326 982,33 | -11 715,55 |
| 1.2 | Неналоговые доходы | 32 905,01 | 28 849,76 | 37 465,88 | 8 616,12 |
| 2 | Безвозмездные поступления | 901 395,79 | 1 044 451,36 | 1 211 318,82 | 166 867,46 |
| 3 | Итого доходов | 1 225 911,92 | 1 411 999,01 | 1 575 767,03 | 163 768,02 |

Проектом Решения предусматривается увеличение общего объема доходов бюджета (на **163768,02** тыс. руб.) с  1411999,01 тыс. руб. до  1575767,03 тыс. руб. за счет:

* Уменьшения налоговых поступлений на общую сумму 11715,55 тыс. рублей, согласно прогнозу главного администратора доходов Управления ФНС России по Астраханской области:

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз  на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз  на 2020 год |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 247 108,00 | -7 643,52 | 239 464,48 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 33 073,15 | -2 987,31 | 30 085,84 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 48 039,74 | 254,45 | 48 294,19 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 10 477,00 | -1 341,00 | 9 136,00 |
| ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | 0,00 | 1,83 | 1,83 |
| ИТОГО | 338 697,89 | -11 715,55 | 326 982,33 |

* Увеличения неналоговых поступлений на общую сумму 8616,11 тыс. рублей:

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 | 19 892,86 | 5 748,55 | 25 641,41 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 145,00 | -13,04 | 131,96 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 745,61 | 287,83 | 1 033,44 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 3 009,50 | 62,18 | 3 071,68 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 5 002,04 | 2 580,33 | 7 582,36 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 54,75 | -49,73 | 5,02 |
| ИТОГО | 28 849,76 | 8 616,11 | 37 465,87 |

* увеличения безвозмездных поступлений в целом на 166867,46тыс. руб., из них:

Таблица №5 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз  на 2020 год | Сумма уточнения | Уточненный прогноз  на 2020 год |
|
|
| **1** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **1 044 451,36** | **166 867,46** | **1 211 318,82** |
| 1.1 | Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 52 801,40 | 13 209,99 | 66 011,39 |
| 1.2 | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 303 727,85 | 15 614,87 | 319 342,73 |
| 1.3 | Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 607 007,24 | 7 752,45 | 614 759,69 |
| 1.4 | Иные межбюджетные трансферты | 81 646,32 | 130 178,02 | 211 824,34 |
| 1.5 | Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты муниципальных районов | 0,00 | 122,47 | 122,47 |
| 1.6 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -733,56 | -10,33 | -743,88 |

Доходная часть бюджета МО «Ахтубинский район» на 2021 и 2022 годы увеличена за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ на 5 173,96 тыс. руб. и 27 810,7 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 предусматривается увеличение расходной части бюджета (на 162 114,24 тыс. руб.) с 1426131,52 тыс.руб. до 1588245,76 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 | 82 989,80 | 75 404,14 | -7 585,65 | -9,14↓ |
| Национальная оборона | 0200 | 851,2 | 525,76 | -325,44 | -38,23↓ |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 108,60 | 608,60 | 500,00 | 460,42↑ |
| Национальная экономика | 0400 | 140 363,87 | 130 196,33 | -10 167,54 | -7,24↓ |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 269 679,83 | 415 182,15 | 145 502,32 | 53,95↑ |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 9 670,54 | 9 670,54 | 0,00 | 0,00 |
| Образование | 0700 | 776 444,89 | 800 499,40 | 24 054,51 | 3,10↑ |
| Культура, Кинематография | 0800 | 61 730,45 | 62 253,49 | 523,04 | 0,85↑ |
| Социальная политика | 1000 | 16 326,01 | 15 939,01 | -387,00 | -2,37↓ |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 750,80 | 750,80 | 0,00 | 0,00 |
| Средства массовой информации | 1200 | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,00 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 2 004,63 | 2 004,63 | 0,00 | 0,00 |
| Межбюджетные трансферты | 1400 | 64 101,20 | 74 101,20 | 10 000,00 | 15,60↑ |
| ВСЕГО РАСХОДОВ |  | 1 426 131,52 | 1 588 245,76 | 162 114,24 | 11,37 |

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

Проектом Решения предусмотрено **уменьшение** бюджетных ассигнований на 2020 год, по следующим направлениям: общегосударственные вопросы, национальная оборона, национальная экономика, социальная политика.

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 уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 35,0 тыс.руб..

Таблица № 7(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 252,00 | 217,00 | -35,00 | Уменьшение ассигнования по статье закупка товаров и услуг. |

По **подразделу 0104** «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» в рамках муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» в ходе исполнения бюджета произведено изменение бюджетных ассигнований на сумму 1 047,73 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 | 25 107,22 | 26 123,94 | 1 016,72 | Восстановление средств, ранее направленных на финансирование обеспечения затрат, не подлежащих казначейскому сопровождению за счет остатков средств на счетах. |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 1 855,33 | 1 878,34 | 23,01 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 263,50 | 271,50 | 8,00 |
| ИТОГО | | | | 1047,73 |  |

**По подразделу 0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» произведено изменение на сумму 859,83 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 | 6 283,77 | 6 271,77 | -12,00 | Уменьшение бюджетных ассигнований по МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 1 446,05 | 1 110,74 | -335,31 |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 1 296,92 | 1 306,42 | 9,50 | Перемещение средств на осуществление деятельности Контрольно-счетной палаты |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 60,70 | 52,18 | -8,52 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 6,00 | 5,02 | -0,98 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 1 896,42 | 1 383,90 | -512,52 | В рамках непрограммных мероприятий уменьшение зарезервированных средств. |
| ИТОГО | | | | -859,83 |  |

По подразделу **0111 «Резервные фонды»** изменены бюджетные ассигнования на сумму 67,5 тыс.руб. в целях предупреждения возникновения чрезвычайной ситуации, связанной с распространением саранчовых вредителей (средства перемещены в подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»).

Кроме того, за счет средств, выделенных решением Правительства Астраханской области бюджету муниципального образования «Ахтубинский район», резервный фонд увеличен на сумму 367,5 тыс.руб.:

Таблица №10 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 291,40 | 358,9 | 67,50 | Ср-ва перемещены в подраздел 0309. |

По подразделу **0113 «Другие общегосударственные вопросы»** в ходе исполнения бюджета произведено изменение на сумму 7806,04 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 | 13 118,84 | 13 951,84 | 833,00 | Увеличение ассигнований на выплату заработной платы и расходов для оплаты коммунальных услуг МКУ «Управление по хозяйственному и транспортному обеспечению муниципального образования «Ахтубинский район» 1161,8 тыс. руб., восстановление фонда оплаты труда – 833 тыс. рублей, прочие расходы. |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 14 975,59 | 16 293,16 | 1 317,57 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 245,58 | 341,16 | 95,58 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 209,50 | 141,50 | -68,00 | Уменьшение ассигнований подпрограммы «Празднование дня района» |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 550,90 | 559,88 | 8,97 | Увеличение финансирования на оплату услуг по оценке объектов муниц-ой собственности. |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 76,82 | 77,82 | 1,00 | Увеличение в рамках непрограммных мероприятий финансирования содержания многоквартирного дома (взносы по кап. ремонту). |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 11 218,30 | 1 224,13 | -9 994,17 | Увеличение сумм на оплату исполнительных документов – 905,83 тыс. руб. и уменьшение зарезервированных средств -10900,00 тыс. руб. |
| ИТОГО | | | | 7806,05 |  |

**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 500 тыс.руб. в целях предупреждения возникновения чрезвычайной ситуации на объектах жилищно-коммунального хозяйства.

Таблица №12 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Закупка товаров | 200 | 108,60 | 608,60 | 500,00 | Средства перемещены из подразделов «0111» и «0502». |

**Национальная экономика**

**По подразделу 0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» уменьшены бюджетные назначения на сумму 2987,31 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 | 773,15 | 3 621,01 | 2 847,86 | Уменьшены ассигнования в связи с прогнозом поступлений от УФК по Астраханской области и произведено перемещение в рамках подпрограммы «Развитие дорожного хозяйства на территории городских поселений Ахтубинского района» между МО «Поселок Верхний Баскунчак» и МО «Город Ахтубинск» - 942,66 тыс. руб. |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 800,00 | 350,00 | -450,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 7 000,00 | 4 409,05 | -2 590,95 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 48 990,55 | 47 796,34 | -1 194,21 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 2 500,00 | 900,00 | -1 600,00 |
| ИТОГО | | | | -2 987,31 |  |

По подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** в рамках муниципальной программы «Стимулирование развития жилищного строительства» уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 280,2 тыс.руб.:

Таблица №14 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | Уменьшены ассигнования в рамках муниципальной программы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО «Ахтубинский район». |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 784,10 | 603,90 | -180,20 | Уменьшены ассигнования в рамках муниципальной программы «Стимулирование развития жилищного строительства». |
| ИТОГО | | | | -280,20 |  |

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

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 128471,4 тыс.руб.,:

Таблица №15 (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 | 110 000,00 | 110 000,00 | Водообеспечение муниц.собственности (материалы) |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 7 600,00 | 7 251,29 | -348,71 | - Произведены перемещения между разделами;  - 200,0 тыс. рублей перемещены в подраздел «0309». |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 3 392,75 | 3 721,66 | 328,91 |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 9 354,59 | 25 345,79 | 15 991,20 | Проведение мероприятий по текущему ремонту объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности (для МО «Поселок Нижний Баскунчак») |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 0,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | «Финансовое обеспечение мероприятий, реализуемых на территории муниципальных образований Ахтубинского района в первоочередном порядке в 2020 году» (заработная плата, расходы по противодействию Covid-19, коммунальные расходы и др.) |
| ИТОГО | | | | 128 471,40 |  |

**По подразделу 0505** «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» увеличены бюджетные ассигнования в рамках муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» на сумму 17 030,92 тыс.руб на реализацию мероприятий, проводимых в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19, и проводимыми ограничительными мерами, из них:

МО «Ахтубинский район» - 4 151,37 тыс.руб., для предоставления межбюджетных трансфертов:

МО «Город Ахтубинск» - 10 882,95 тыс.руб.,

МО «Поселок Верхний Баскунчак» - 1 244,19 тыс.руб.,

МО «Поселок Нижний Баскунчак» - 752,41 тыс.руб.:

Таблица №16 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0,00 | 17030,92 | 17030,92 | Выделены межбюджетные трансферты 12879,55 тыс. рублей; Средства МО «Ахтубинский район» - 4151,37 тыс. рублей |

**Образование**

**По подразделу 0701** «Дошкольное образование» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» произведено изменение бюджетных ассигнований на сумму 9135,06 тыс.руб., в т.ч.:

Таблица №17 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 425,47 | 354,71 | -70,76 | Произведены перемещения между разделами |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 83,48 | 49,14 | -34,35 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 0,00 | 33,16 | 33,16 |
| Предоставление субсидий | 600 | 69 773,08 | 69 768,82 | -4,26 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 0,00 | 0,07 | 0,07 |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 178,59 | 219,13 | 40,54 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 0,00 | 48,11 | 48,11 |
| Предоставление субсидий | 600 | 161 287,31 | 152 080,04 | -9 207,27 | Произведены перемещения между разделами и уменьшены ассигнования на обеспечение общедоступного образования за счет средств АО – 9118,62 тыс. руб. |
| Предоставление субсидий | 600 | 1 272,18 | 921,81 | -350,36 | Уточнение акта выполненных работ по обустройству отмостки в МБДОУ «Детский сад №2». |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 81,75 | 81,75 | Возмещение расходов |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 2 319,10 | 2 214,77 | -104,33 | Уменьшены ассигнования на строительство д/с по адресу: г. Ахтубинск, ул. Садовая. |
| Предоставление субсидий | 600 | 12 160,47 | 13 140,30 | 979,83 | Обеспечение деятельности подведомственных учреждений |
| Предоставление субсидий | 600 | 34 491,60 | 33 944,39 | -547,21 | Уменьшены ассигнования на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, средства АО. |
|  | | | | - 9135,06 |  |

**По подразделу 0702** «Общее образование» произведено изменение бюджетных назначений на сумму 29541,64 тыс. руб., из них:

Таблица №18 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 69 467,67 | 77 214,05 | 7 746,38 | За счет средств бюджета Астраханской области:  - 9 230,8 тыс.руб. – на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций;  - 11 579,511 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 Ахтубинского района в сумме  8 201,0235 тыс.руб. на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, в т.ч. - 643,2197 тыс. руб. на капитальный ремонт кровли здания МБОУ «СОШ № 11 пос. В-Баскунчак МО «Ахтубинский район». Кроме того, произведено возмещение расходов бюджета МО «Ахтубинский район» на дополнительные мероприятия, направленные на снижение напряженности на рынке труда за счет бюджета Астраханской области. |
| Предоставление субсидий | 600 | 3 005,95 | 9 230,80 | 6 224,85 |
| Предоставление субсидий | 600 | 278 437,30 | 3 005,95 | -275 431,35 |
| Предоставление субсидий | 600 | 2 632,83 | 290 016,81 | 287 383,99 |
| Предоставление субсидий | 600 | 3 455,00 | 3 276,04 | -178,95 |
| Предоставление субсидий | 600 | 6 859,49 | 3 455,00 | -3 404,49 |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 6 859,49 | 6 859,49 |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 872,03 | 872,03 |
| Предоставление субсидий | 600 | 1 227,42 | 700,31 | -527,10 | Уменьшение ассигнований по МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» в связи с проведенным аукционом. |
| Предоставление субсидий | 600 | 3,20 | 0,00 | -3,20 | Уменьшение ассигнований по МП«Празднование дня района». |
| ИТОГО | | | | 29 541,64 |  |

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** произведено увеличение бюджетных назначений в сумме 3742,83 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 | 4 146,88 | 4 180,88 | 34,00 | Перемещение между разделами |
| Предоставление субсидий | 600 | 40 525,60 | 44 359,03 | 3 833,43 | Увеличение субсидии на дополнительное образование |
| Предоставление субсидий | 600 | 12 346,38 | 11 681,78 | -664,60 | Снижение ассигнований за счет средств МО «Ахтубинский район» |
| Предоставление субсидий | 600 | 37 031,61 | 37 571,37 | 539,75 | МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» |
| Предоставление субсидий | 600 | 2 470,02 | 2 470,27 | 0,25 | Реализация регионального проекта в рамках национального проекта «Культура» |
| ИТОГО | | | | 3 742,83 |  |

По **подразделу 0707** «Молодежная политика» произведено уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 94,9 тыс.руб. в рамках муниципальной программы «Молодежь Ахтубинского района»:

Таблица №20 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 998,00 | 890,80 | -107,20 | Произведено уменьшение ассигнований в связи с прогнозом выпадающих доходов в 2020 году и запретом проведения мероприятий. |
| Предоставление субсидий | 600 | 5 468,28 | 5 480,58 | 12,30 |
| ИТОГО | | | | - 94,90 |  |

**Культура, Кинематография**

**По подразделу 0801 «Культура»** произведено изменение бюджетных назначений в сумме 382,03 тыс.руб.:

Таблица №21 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 13 133,72 | 13 283,72 | 150,00 | Произведено возмещение расходов бюджета МО «Ахтубинский район» на дополнительные мероприятия, направленные на снижение напряженности на рынке труда за счет бюджета Астраханской области.  За счет средств бюджета Астраханской области произведено уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 376,33 тыс.руб. на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы».  Перемещены средства в подраздел «0802» -115,8 тыс. рублей, «0804» -25,21 тыс. руб. |
| Предоставление субсидий | 600 | 1 350,67 | 1 373,47 | 22,81 |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 255,50 | 255,50 |
| Предоставление субсидий | 600 | 651,63 | 0,00 | -651,63 |
| Предоставление субсидий | 600 | 3,00 | 15 048,54 | 15 045,54 |
| Предоставление субсидий | 600 | 16 266,00 | 1 825,82 | -14 440,19 |
| ИТОГО | | | | 382,03 |  |

**По подразделу 0802** «Кинематография» в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 115,8 тыс.руб.:

Таблица №22 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 2 646,00 | 2 761,80 | 115,80 | Увеличены ассигнования по обеспечению МБУ по кинообслуживанию населения г.Ахтубинск и Ахтубинского района (средства перемещены из подраздела «0801») |

**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 25,21 тыс.руб., из них:

Таблица №23 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 2 004,61 | 1 913,47 | -91,14 | Произведены перемещения между разделами |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 810,31 | 901,45 | 91,14 |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 511,42 | 522,12 | 10,71 | Увеличены ассигнования, средства перемещены из подраздела «0801» - 25,21 тыс. рублей |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 123,05 | 137,55 | 14,50 |
| ИТОГО | | | | 25,21 |  |

**Социальная политика**

**По подразделу 1001** «Пенсионное обеспечение» в рамках в рамках муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» произведено уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 383,32419 тыс.руб.:

Таблица №24 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 10 733,75 | 10 350,43 | -383,32 | Произведено уменьшение финансирования, в связи с прогнозом выпадающих доходов в 2020 году. |

**По подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» в рамках в рамках муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» произведено уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 3,68 тыс.руб.:

Таблица №25 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 4,50 | 0,82 | -3,68 | В связи с прогнозом выпадающих доходов в 2020 году уменьшены бюджетные ассигнования. |

**Межбюджетные трансферты**

По **подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 10000,00 тыс.руб. за счет средств бюджета Астраханской области в рамках подпрограммы «Финансовое обеспечение мероприятий, реализуемых на территории муниципальных образований Ахтубинского района в первоочередном порядке в 2020 году» муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» для дальнейшего направления МО «Город Ахтубинск»:

Таблица №26 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Причины |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 0,00 | 10000,00 | 10000,00 | Для дальнейшего направления МО «Город Ахтубинск» |
| ИТОГО | | | | 10000,00 |  |

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

Таблица №27 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение | Изменение (%) |
|  | ВСЕГО | 1 426 131,52 | 1 588 245,76 | 162 114,24 | 11,37 |
| 1 | МП "Развитие системы образования в МО "Ахтубинский район" | 727 774,86 | 751 807,36 | 24 032,51 | 3,30 |
| 2 | МП "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе" | 1 382,32 | 855,21 | -527,10 | -38,13 |
| 3 | МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района" | 106 648,17 | 107 711,21 | 1 063,04 | 1,00 |
| 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" | 830,20 | 830,20 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | МП "Молодежь Ахтубинского района" | 6 663,84 | 6 676,14 | 12,30 | 0,18 |
| 7 | МП "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО "Ахтубинский район" | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00 |
| 8 | МП "Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района" | 24 389,21 | 17 489,18 | -6 900,03 | -28,29 |
| 9 | МП "Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района" | 242 247,15 | 397 749,46 | 155 502,32 | 64,19 |
| 10 | МП "Стимулирование развития жилищного строительства" | 30 768,13 | 30 587,93 | -180,20 | -0,59 |
| 11 | МП "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района" | 107 424,73 | 106 037,42 | -1 387,31 | -1,29 |
| 12 | МП "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 28 340,01 | 30 586,16 | 2 246,15 | 7,93 |
| 13 | МП "Повышение эффективности управления муниципальными финансами" | 74 688,06 | 74 015,31 | -672,75 | -0,90 |
| 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" | 39 668,42 | 40 257,95 | 589,53 | 1,49 |
| 16 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» | 18,50 | 18,50 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО "Ахтубинский район» | 550,90 | 559,88 | 8,97 | 1,63 |
| 18 | МП "Формирование современной городской среды" | 2 595,99 | 2 595,99 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Иные непрограммные мероприятия | 19 822,44 | 8 249,26 | -11 573,19 | -58,38 |
| 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 6 программам произведено уменьшение финансирования на общую сумму 9767,39 тыс. рублей, по 5 программам изменений не произошло и по 7 муниципальным программам произошло увеличение финансирования на общую сумму 183454,81 тыс. рублей.

Финансирование непрограммных мероприятий уменьшено на 11573,19 тыс. рублей.

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

Таблица №28 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ППП | Утвержденный прогноз на 2020 год | Уточненный прогноз на 2020 год | Изменение (-;+) | Изменение (%) |
| ИТОГО |  | 1 426 131,52 | 1 588 245,76 | 162 114,24 | 11,37 |
| Администрация | 200 | 155 775,96 | 273 357,88 | 117 581,92 | 75,48 |
| Финансовое управление администрации | 300 | 401 994,70 | 428 780,18 | 26 785,48 | 6,66 |
| Управление сельского хозяйства | 405 | 24 389,21 | 17 489,18 | -6 900,03 | -28,29 |
| КСП | 500 | 1 670,28 | 1 670,28 | 0,00 | 0,00 |
| Совет МО «Ахтубинский район» | 600 | 2 048,11 | 2 013,11 | -35,00 | -1,71 |
| Управление образованием | 700 | 733 527,97 | 757 146,80 | 23 618,83 | 3,22 |
| Управление культуры и кинофикации | 800 | 106 725,29 | 107 788,33 | 1 063,04 | 1,00 |

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета запланировано ***снижение*** объемов бюджетных ассигнований управлению сельского хозяйства и Совету МО «Ахтубинский район» на общую сумму 6935,03 и отсутствие изменений в Контрольно-счетной палате. По остальным ведомствам планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 169049,27 тыс. рублей.

* + 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 59443,40 тыс. рублей. (Приложение №9).

* + 1. **Субвенции**.

Проектом решения внесены изменения в приложение №10 о распределение субвенций на выполнение государственных полномочий по осуществлению воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты бюджетам поселений из бюджета МО «Ахтубинский район» на 2020 г., согласно уведомлениям:

Таблица №29 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Субвенции (утвержденные на 2020 год) | Субвенции (плановые на 2020 год) | Изменение |
| Всего | 851,20 | 525,76 | -325,44 |
| МО "Село Садовое" | 40,54 | 25,27 | -15,27 |
| МО "Капустиноярский сельсовет" | 101,30 | 63,17 | -38,13 |
| МО "Пологозаймищенский сельсовет" | 40,54 | 25,27 | -15,27 |
| МО "Покровский сельсовет" | 40,54 | 26,77 | -13,77 |
| МО "Успенский сельсовет" | 40,54 | 25,27 | -15,27 |
| МО "Батаевский сельсовет" | 40,54 | 25,27 | -15,27 |
| МО " Село Ново-Николаевка" | 40,54 | 25,27 | -15,27 |
| МО "Село Болхуны" | 40,54 | 26,77 | -13,77 |
| МО "Сокрутовский сельсовет" | 40,54 | 25,27 | -15,27 |
| МО "Село Пироговка" | 40,54 | 25,27 | -15,27 |
| МО "Золотухинский сельсовет" | 40,54 | 22,44 | -18,11 |
| МО "Удаченский сельсовет" | 40,54 | 25,27 | -15,27 |
| МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 202,61 | 126,62 | -75,98 |
| МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 101,30 | 57,84 | -43,47 |

* + 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 увеличением объемов межбюджетных трансфертов на общую сумму 38870,75 тыс. рублей за счет увеличения межбюджетных трансфертов из бюджета МО "Ахтубинский район":

- на проведение мероприятий по текущему ремонту объектов теплоснабжения в рамках подпрограммы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» на сумму 15991,2 тыс. рублей (п. Н. Баскунчак);

- на реализацию мероприятий за счет средств дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Астраханской области в целях финансового обеспечения мероприятий, реализуемых на территории муниципальных образований Астраханской области в первоочередном порядке в 2020 году -10000,00 тыс. рублей (г. Ахтубинск);

-на компенсацию выпадающих доходов организациям жилищно-коммунального хозяйства муниципальной формы собственности в связи со снижением выручки от оказанных услуг в период введения ограничительных мер (карантина)- 12879,55 тыс. рублей (г. Ахтубинск – 10882,98, МО «П. Верхний Баскунчак» -1244,19 тыс. рублей, МО «п. Нижний Баскунчак – 752,41 тыс. рублей)

- произведено перемещение в рамках подпрограммы «Развитие дорожного хозяйства на территории городских поселений Ахтубинского района» между МО «Поселок Верхний Баскунчак» и МО «Город Ахтубинск» - 942,66 тыс. руб.:

Таблица №30 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Иные трансферты  (утвержденные на 2020 год) | Иные трансферты (плановые на 2020 год) | Изменение |
| Всего | 321 172,66 | 360 043,41 | 38 870,75 |
| МО "Село Садовое" | 193,74 | 193,74 | 0,00 |
| 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" | 196 280,46 | 218 106,07 | 21 825,61 |
| 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" | 80 297,12 | 80 598,64 | 301,52 |
| МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 43 537,18 | 60 280,79 | 16 743,61 |

Объем иных межбюджетных трансфертов на период 2021-2022 г. составит:

на 2021 год в объеме 257 048, 36 тыс. руб. (уменьшение на 22681,7 тыс. рублей),

на 2022 год в объеме 172 702,78 тыс. руб. (без изменений) согласно приложению № 11.1.

**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 104,33 тыс. рублей на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО «Ахтубинский район» на 2020 год (приложение №17):

Таблица №31 (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 | 1382,97 | -104,33 |
| Строительство детского сада по адресу: Астраханская область, г. Ахтубинск, ул. Агурина | 831,80 | 831,80 | 0,00 |
| 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 |  | 2423,30 | 2318,97 | -104,33 |

* + 1. **Дорожный фонд**

Проектом решения уменьшены объемы бюджетных ассигнований дорожного фонда МО «Ахтубинский район» на 2020 год, согласно прогнозу поступления средств от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей (п. 13 решения о бюджете):

Таблица №32 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Утвержденный прогноз | Уточненный прогноз | Изменение |
| 2020 год | 109 924,73 | 106 937,42 | -2 987,31 |
| 2021 год | 80 424,67 | 80 424,67 | 0,00 |
| 2022 год | 85 469,70 | 85 469,70 | 0,00 |

* + 1. **Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств**

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

Проектом решения уменьшены объемы бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на общую сумму 383,32 тыс. рублей (приложение №12), согласно фактически необходимой сумме для выполнения обязательств в полном объеме:

Таблица №33 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Сумма на 2020год  (утвержденная) | Сумма на 2020 год (изменение) | Изменение | Изменение (%) |
| 1 | Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях и иных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 4333,40 | 4333,40 | 0 | 0 |
| 2 | Выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим МО «Ахтубинский район» | 10733,75 | 10350,43 | 383,32 | 3,57 |
|  | ИТОГО | 15067,15 | 14683,83 | 383,32 | 2,54 |

Ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021-2022 г. не изменились и составят:

на 2021 год в сумме 14 633 353,84 руб.,

на 2022 год в сумме 14 633 353,84 руб. согласно приложению № 12.1.

1. **Муниципальный долг**
   1. Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район», согласно долговой книге, на 01.12.2020г составил 52 492, 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. | 492,00 |
| 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 | | 52 492, 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 (1575767,03-1211318,82-176702=187746,21тыс. руб.). Верхний предел муниципального долга муниципального образования «Ахтубинский район» не превышает ограничений, установленных пункт 5 статьи 107 БК РФ.

Таблица №35 (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз на 01.01.2021 год | Изменение | Прогноз на 01.01.21 год | Прогноз на 01.01.22 год | Прогноз на 01.01.2023 год |
| Установленный верхний предел муниципального долга | 59492,00 | -12700,00 | 46792,00 | 45046,00 | 49647,58 |

Предоставление муниципальных гарантий в проектом бюджета не предусмотрено -0,00 тыс. рублей.

* 1. Запланированный объем расходов на обслуживание муниципального долга не изменяется (приложение №5, подраздел 1301) – 2004,63 тыс.руб.) и 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).

1. **Резервный фонд**

В соответствии со п. 3 ст.81 БК РФ резервный фонд не может превышать 3 процента утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов. Размер резервного фонда муниципального образования «Ахтубинский район» на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов составляет :

на 2020 год – 767 500,0 рублей;

на 2021 год – 400 000,0 рублей;

на 2022 год – 400 000,0 рублей.

Размер резервного фонда соответствует нормам бюджетного кодекса РФ.

**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. В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса решением о бюджете установлен общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, который составляет:

на 2020 год в сумме 14 683 829,65 руб. согласно приложению № 12;

на 2021 год в сумме 14 633 353,84 руб.,

на 2022 год в сумме 14 633 353,84 руб. согласно приложению № 12.1.

1. Объем субвенций бюджетам поселений на выполнение государственных полномочий по осуществлению воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты бюджетам поселений из бюджета МО «Ахтубинский район» на 2020 г. установлен в размере 851,2 тыс. рублей (приложение №10).
2. Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда МО «Ахтубинский район» установлен в п.13 проекта решения о бюджете и составляет:

а) на 2020 год в сумме 106 937 424,32 рублей;

б) на 2021 год в сумме 80 424 674,04 рублей;

в) на 2022 год в сумме 85 469 696,18.

1. Объем резервного фонда МО «Ахтубинский район» установлен в п.26 проекта решения о бюджете и соответствует п. 3 ст.81 БК РФ:

а) на 2020 год – 767 500,0 рублей;

б) на 2021 год – 400 000,0 рублей;

в) на 2022 год – 400 000,0 рублей.

1. Объем расходов на обслуживание муниципального долга (2004,63 тыс.руб.) не превышает ограничение, установленное статьёй 111 БК РФ.
2. Муниципальные гарантии в проекте бюджета в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов не предусмотрены.
3. Предоставление бюджетных кредитов из бюджета МО «Ахтубинский район» бюджетам муниципальных образований Ахтубинского района, не предусмотрено.
4. Верхний предел муниципального долга муниципального образования «Ахтубинский район» не превышает ограничений, установленных пункт 5 статьи 107 БК РФ.
5. 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 163768,02 тыс. рублей и увеличения расходной части бюджета в общем объеме на 162114,24 тыс.рублей, Контрольно-счетная палата МО «Ахтубинский район» рекомендует к рассмотрению.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева