**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

 **«АХТУБИНСКИЙ РАЙОН»**

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

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

### Заключение по результатам экспертизы

### проекта решения Совета МО «Ахтубинский район»

### «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район» от 10.12.2020 г. № 139 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

### 24 февраля 2021 года № З-05/2021

### Заключение на проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район от 10.12.2020 г. № 139 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - проект Решения) подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Ахтубинский район» (далее - Контрольно-счетная палата, Палата) по результатам комплекса экспертно-аналитических мероприятий, в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Ахтубинский район», Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

В соответствии с требованиями статьи 16.1 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Ахтубинский район» глава МО «Ахтубинский район» вносит на рассмотрение Совету МО «Ахтубинский район» проект решения о внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год.

Проект Решения поступил в Контрольно-счетную палату «20» февраля 2021 года. В соответствии с требованиями статьи 16.4 Положения о бюджетном процессе, проект вносится вместе со следующими материалами:

1. пояснительной запиской к указанному проекту решения, с обоснованием предлагаемых изменений;
2. отчетом об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за истекший период текущего финансового года на последнюю отчетную дату;
3. сведениями о предоставлении и погашении кредитов.

Отчет об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за истекший период текущего финансового года на последнюю отчетную дату (на 01.02.2021г.) представлен в электронном виде.

1. **Изменение основных характеристик бюджета**

Проектом Решения предусмотрено изменение основных характеристик бюджета на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов в соответствии с законом Астраханской области от 23.12.2020 № 113/2020-ОЗ «О бюджете Астраханской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и уведомлениями по расчетам между бюджетами, выданными поселениями Ахтубинского района, произведены следующие изменения:

 Таблица №1 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период (год) | Наименование показателя | Утвержденный прогноз (решение № 139 от 10.12.2020г.), тыс. руб. | Уточненный прогноз, тыс. руб. | Сумма уточнения, тыс.руб. | Изменение, % (гр5/гр3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2021 | Доходы | 1 318 919,26 | 1 253 561,28 | -65 357,97 | -5,0 |
| Расходы | 1 330 919,26 | 1 267 345,90 | -63 573,36 | -4,8 |
| Дефицит/профицит  | -12 000,00 | -13 784,61 | -1 784,61 | 14,9 |
| 2022 | Доходы | 1 239 325,06 | 1 106 521,53 | -132 803,53 | -10,7 |
| Расходы | 1 251 325,06 | 1 118 521,53 | -132 803,53 | -10,6 |
| Дефицит/прфицит | -12 000,00 | -12 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2023 | Доходы | 1 249 076,15 | 1 065 515,64 | -183 560,51 | -14,7 |
| Расходы | 1 259 076,15 | 1 075 515,64 | -183 560,51 | -14,6 |
| Дефицит/профицит  | -10 000,00 | -10 000,00 | 0,00 | 0,0 |

**На 2021 год** проектом решения предусмотрено:

- уменьшение общего объема доходов на 65357,97092 тыс. руб. или на 5,0%, за счет уменьшения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 65357,97092 тыс. рублей, общий объем доходов составит **1 253 561,28457** тыс. руб.;

- уменьшения общего объема расходов на 63573,36938 тыс. руб. или на 4,8% и утвердить в объеме 1267345,89611 тыс. руб.;

- увеличение дефицита бюджета на -1 784,61 тыс. руб. или 14,9% и утвердить в объеме 13 784,61154 тыс. рублей или 8,14 процента от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (892929,28401 тыс. руб);*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (189400 тыс. рублей);*
* *изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета*

 *(1784,61154 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 1 784,61154 тыс. руб.;

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

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

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

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

Объем средств по возврату бюджетных кредитов МО «Ахтубинский район» актуализирован в соответствии с заключенными договорами о реструктуризации.

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 уменьшится на 12800,00 тыс. рублей и составит 946,00 тыс. рублей;
* объем привлекаемых кредитов в бюджет МО «Ахтубинский район» от кредитных организаций уменьшился на 12800,00 тыс. рублей и составит 39200,00 тыс. рублей;
* объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга кредитных организаций не изменится и составит 26500,00 тыс. рублей;
* объем остатков средств на счетах по учету средств бюджета составил 1784,61154 тыс. рублей;
* возврат прочих бюджетных кредитов и (ссуд) в сумме 246,00 тыс. рублей не изменился.

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

- уменьшение общего объема доходов на **132803,53118** тыс. руб. или на 10,7% и утвердить в объеме 1106521,53352 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 738 243, 28606 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на 132803,53118тыс. руб. или на 10,6% и утвердить в объеме 1 118 521,53352 тыс. руб. в том числе условно утвержденные расходы в сумме 11 000,00 тыс. рублей;

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

* *объема безвозмездных поступлений (738243,29 тыс. руб.);*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (203785 тыс. рублей).*

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

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

- уменьшение общего объема доходов на 183560,51277 тыс. руб. или на 14,7% и утвердить в объеме 1 065 515,63980 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 687 486, 30447 тыс. руб.;

- уменьшение общего объема расходов на 183560,51277 тыс. руб. или на 14,6% и утвердить в объеме 1 075 515, 63980 тыс. руб. в том числе условно утвержденные расходы в сумме

22 000,00 рублей;

- дефицит бюджета в сумме 10000,00 тыс. рублей или 5,7% процентов от общего годового объема доходов бюджета без учета:

* *объема безвозмездных поступлений (687486,30 тыс. руб);*
* *поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (203785 тыс. рублей).*

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

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

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

Таблица №2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование доходов | Исполнение на 01.02.2021г. | Утвержденный прогноз на 2021 год | Прогноз на 2021 год (план) | Изменение |
| 1 | Налоговые и неналоговые поступления | 17 454,76 | 360 632,00 | 360 632,00 | 0,00 |
| 1.1 | Налоговые доходы | 15 871,06 | 335 187,79 | 335 187,79 | 0,00 |
| 1.2 | Неналоговые доходы | 1 583,70 | 25 444,21 | 25 444,21 | 0,00 |
| 2 | Безвозмездные поступления | -44 455,27 | 958 287,25 | 892 929,28 | -65 357,97 |
| 3 | Итого доходов | -27 000,51 | 1 318 919,26 | 1 253 561,28 | -65 357,97 |

Проектом Решения предусматривается уменьшение общего объема доходов бюджета (на **65357,97** тыс. руб.) с  1318919,26 тыс. руб. до  1253561,28 тыс.руб. в результате следующих изменений:

* 1. Изменение объемов поступлений **субсидий** на общую сумму **34560,05** тыс. рублей (с 174283,54 тыс. рублей до 139723,48 тыс. руб.), в том числе:
* Уменьшения субсидий от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на общую сумму **114307,71** тыс. рублей:

Таблица №3 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз  | Уточненный прогноз, тыс. руб. | Сумма уточнения, тыс. руб. | Изменение, % гр5/гр3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  1 | Субсидии в рамках подпрограммы "Программа газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций"  | 109359,36 | 0,00 | -109359,36 | -100,00 |
|  2 | Субсидия на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Успех каждого ребенка (Астраханская область)" в рамках национального проекта "Образование" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 157,69 | 26,09 | -131,60 | -83,46 |
|  3 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на обеспечение жильем молодых семей в рамках реализации подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Астраханской области" государственной программы "Молодежь Астраханской области" (**средства бюджета Астраханской области)** | 481,52 | 233,96 | -247,56 | -51,41 |
|  4 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Улучшение жилищных условий граждан РФ, проживающих на сельских территориях) в рамках подпрограммы "Комплексное развитие сельских территорий Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" **(из бюджета Астраханской области)** | 2520,00 | 901,58 | -1618,42 | -64,22 |
|  5 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Улучшение жилищных условий граждан РФ, проживающих на сельских территориях) в рамках подпрограммы "Комплексное развитие сельских территорий Астраханской области" государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" **(федеральные средства)** | 934,30 | 730,44 | -203,86 | -21,82 |
|  6 | Субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на развитие дорожного хозяйства в рамках основного мероприятия "Субсидии местным бюджетам на развитие дорожного хозяйства" государственной программы «Развитие дорожного хозяйства Астраханской области» **(областные средства)** | 46257,49 | 43510,58 | -2746,91 | -5,94 |
| Итого изменения | 114307,71 |  |

* Увеличение субсидий от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на общую сумму **79747,66** тыс. рублей:

Таблица №4 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз  | Уточненный прогноз, тыс. руб. | Сумма уточнения, тыс. руб. | Изменение, % гр5/гр3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  1 | Субсидия на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Успех каждого ребенка" в рамках нац.проекта "Образование" гос.программы "Развитие образования Астраханской области" | 994,66 | 1112,41 | 117,75 | 11,84 |
|  2 | Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся в рамках подпрограммы "Психофизическая безопасность детей и молодежи" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" (Федеральный бюджет) | 0,00 | 31107,87 | 31107,87 | 100,00 |
|  3 | Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, в рамках подпрограммы "Психофизическая безопасность детей и молодежи" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" (Бюджет Астраханской области) | 0,00 | 2732,15 | 2732,15 | 100,00 |
|  4 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на обеспечение жильем молодых семей в рамках реализации подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Астраханской области" государственной программы "Молодежь Астраханской области" (федеральные средства) | 181,23 | 349,09 | 167,87 | 92,63 |
|  5 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (Федеральный бюджет) | 0,00 | 2402,53 | 2402,53 | 100,00 |
|  6 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (Бюджет Астраханской области) | 0,00 | 527,38 | 527,38 | 100,00 |
|  7 | Субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации- Фонд содействия реформированию ЖКХ в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Астраханская область)" в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" государственной программы "Развитие жилищного строительства в Астраханской области" | 0,00 | 41829,64 | 41829,64 | 100,00 |
|  8 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Астраханская область)" в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" государственной программы "Развитие жилищного строительства в Астраханской области" | 0,00 | 862,47 | 862,47 | 100,00 |
| Итого изменение | 79747,66 |  |

* 1. Изменение объема **субвенций** на общую сумму 30937,91 тыс. рублей (с 604258,58 тыс. рублей до 635196,48, в том числе:
* Уменьшения субвенций от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на общую сумму **12018,37** тыс. рублей:

Таблица №5 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз  | Уточненный прогноз, тыс. руб. | Сумма уточнения, тыс.руб. | Изменение, % гр5/гр3 |
| 1  | Субвенции по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в рамках государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 4 007,90 | 2 224,70 | -1 783,20 | -44,5 |
|  2 | Субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство в рамках государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 27 810,70 | 27 704,92 | -105,78 | -0,4 |
|  3 | Субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства в рамках государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области"  | 3 257,55 | 2 089,36 | -1 168,19 | -35,9 |
|  4 | Субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства в рамках государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" (федеральные средства) | 14 839,95 | 9 518,22 | -5 321,73 | -35,9 |
|  5 | Субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства в государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области" (областные средства) | 2 317,70 | 2 288,90 | -28,80 | -1,2 |
|  6 | Субвенции на осуществление управленческих функций органами местного самоуправления по поддержке сельскохозяйственного производства в рамках государственной программы "Развитие сельского хозяйства, пищевой и рыбной промышленности Астраханской области"  | 3 517,39 | 3 155,90 | -361,49 | -10,3 |
| 7  | Субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий Астраханской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 5 153,58 | 4 150,18 | -1 003,40 | -19,5 |
|  8 | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в рамках государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 155 218,20 | 152 972,42 | -2 245,78 | -1,4 |
| Итого изменения | 12018,37 |  |

* Увеличение субвенций от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на общую сумму **42956,28** тыс. рублей:

Таблица №6 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз  | Уточненный прогноз, тыс. руб. | Сумма уточнения, тыс.руб. | Изменение, % гр5/гр3 |
|  1 | Субвенции на осуществление государственных полномочий по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений  | 55 990,40 | 57 430,00 | 1 439,60 | 2,6 |
|  2 | Субвенции на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ | 0,00 | 17,10 | 17,10 | 100,0 |
| 3 | Субвенции на содержание административных комиссий по непрограммному направлению расходов «Управление делами Губернатора Астраханской области» | 260,30 | 270,40 | 10,10 | 3,9 |
| 4  | Субвенции на обеспечение дополнительного образования детей  | 30 437,80 | 68 001,10 | 37 563,30 | 123,4 |
| 5  | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования  | 266 900,50 | 270 786,43 | 3 885,93 | 1,5 |
| 6  | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования  | 33 611,10 | 33 651,35 | 40,25 | 0,1 |
|  | Итого изменение | 42956,28 |  |

* 1. Изменение объема иных межбюджетных трансфертов на сумму 61 735,82406 тыс. руб. (с 125940,14 тыс. рублей до 64204,32 тыс. рублей),в том числе:
* Уменьшение иных межбюджетных трансфертов на сумму 62167,06 тыс. рублей:

Таблица №7 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный прогноз тыс. руб. | Уточненный прогноз, тыс. руб. | Сумма уточнения, тыс.руб. | Изменение, % (гр5/гр3) |
|  1 | Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район" из бюджета МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 99,09 | 0,00 | -99,09 | -100,0 |
|  2 | Иные межбюджетные трансферты на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район" из бюджета МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 48,21 | 0,00 | -48,21 | -100,0 |
|  3 | Иные межбюджетные трансферты из бюджета МО "Город Ахтубинск" на компенсацию расходов бюджета МО "Ахтубинский район" | 1005,98 | 0,00 | -1005,98 | -100,0 |
|  4 | Иные межбюджетные трансферты муниципальным образованиям Астраханской области на реализацию мероприятий по поставке жидкого топлива (мазута) | 122027,57 | 61013,78 | -61013,79 | -50,0 |
|  | Итого изменение | 62167,06 |  |

* Увеличение иных межбюджетных трансфертов на сумму 431,23 тыс. рублей из бюджета МО "Город Ахтубинск" на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Астраханская область) в рамках национального проекта "Жильё и городская среда" муниципальной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2019-2023 годах".

Доходная часть бюджета МО «Ахтубинский район» на **2022 и 2023** годы **уменьшена** за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ на 132803,53118 тыс. руб. и 183560,51277 тыс. руб. соответственно.

Корректировки бюджетных назначений произведены в соответствии с законом Астраханской области от 23.12.2020 № 113/2020-ОЗ «О бюджете Астраханской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

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

Проектом Решения предусмотрено уменьшение общего объема расходов бюджета на 63573,35938 тыс.руб. (с 1330919,25549 тыс.руб. до 1267345,89611тыс.руб.), за счет изменения финансовой помощи из областного бюджета по вышеназванным направлениям, а также перераспределение бюджетных назначений бюджета на 2021 год по предложениям исполнителей муниципальных программ и главных распорядителей средств бюджета МО «Ахтубинский район».

* 1. Предлагаемые изменения, бюджетных ассигнований по **разделам, функциональной классификации расходов бюджета** на 2021 год (приложение №5), представлены в таблице:

Таблица №8 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Раздел  | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |  Процент изменения(+/-) |
| Общегосударственные вопросы | 100 | 88 578,43 | 87 877,76 | -700,67 | -0,8 |
| Национальная экономика | 400 | 110 532,05 | 98 994,87 | -11 537,18 | -10,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 500 | 240 103,96 | 112 854,16 | -127 249,80 | -53,0 |
| Охрана окружающей среды | 600 | 540 | 540,00 | 0,00 | 0,0 |
| Образование | 700 | 754 766,33 | 829 631,32 | 74 864,99 | 9,9 |
| Культура, Кинематография | 800 | 49 165,37 | 52 101,83 | 2 936,46 | 6,0 |
| Социальная политика | 1000 | 19 474,48 | 15 703,02 | -3 771,46 | -19,4 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 3 672,50 | 3 672,50 | 0,00 | 0,0 |
| Средства массовой информации | 1200 | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 2 900,00 | 2 900,00 | 0,00 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты  | 1400 | 60 076,42 | 61 960,74 | 1 884,32 | 3,1 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ |   | 1 330 919,24 | 1 267 345,90 | -63 573,34 | -4,8 |

Проектом Решения предусмотрено **увеличение** бюджетных ассигнований на 2021 год, по 3-м направлениям: образование, культура и кинематография, межбюджетные трансферты.

Проектом Решения предусмотрено **уменьшение** бюджетных ассигнований на 2021 год, по 4-м направлениям: Общегосударственные вопросы, национальная экономика, ЖКХ, социальная политика.

По остальным 4-м направлениям изменений не запланировано.

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

**Общегосударственные вопросы**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Общегосударственные вопросы»:

Таблица №9 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Раздел  | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |
| «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» | 0102 | 1 414,96 | 1 472,63 | 57,67 |
| «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» | 0103 | 2 023,81 | 2 032,38 | 8,56 |
| «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» | 0104 | 28 508,99 | 28 952,42 | 443,42 |
| «Судебная система» | 0105 | 0,00 | 17,10 | 17,10 |
| «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» | 0106 | 24 096,54 | 22 451,57 | -1 644,96 |
| «Резервные фонды» | 0111 | 400,00 | 700,00 | 300,00 |
| «Другие общегосударственные вопросы» | 0113 | 32 134,13 | 32 251,67 | 117,54 |
| ИТОГО | -700,67 |

По **подразделу 0102** «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в рамках непрограммных направлений деятельности произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 57,67 тыс.руб.(расходы на выплаты персоналу).

По **подразделу 0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в рамках иных непрограммных мероприятий на осуществление деятельности Совета МО «Ахтубинский район» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 8,56 тыс. руб. (увеличены расходы на выплату персоналу 1,259 тыс. рублей и выплату председателю Совета на 7,303 тыс. рублей).

По **подразделу 0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в рамках муниципальной программы «Реализация функций органов местного самоуправления» произведено **увеличение** бюджетных ассигнований в сумме 443,423 тыс. руб., из них:

за счет средств бюджета Астраханской области на содержание административных комиссий - 10,1 тыс. руб.;

за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район» - 433,323 тыс. руб. на реализацию мероприятий в рамках ВЦП «Обеспечение эффективной финансово-хозяйственной деятельности администрации МО "Ахтубинский район» *(выплаты персоналу)*.

По **подразделу 0105** «Судебная система» в рамках непрограммных направлений деятельности произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 17,1 тыс. руб. *(вид расходов – закупка товаров и услуг)* за счет средств бюджета Астраханской области на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

По **подразделу 0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в ходе исполнения бюджета произведено изменение бюджетных ассигнований в сумме 1 644,96378 тыс.руб., в т.ч.:

Таблица №10 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение | Причины |
| Расходы на выплаты персоналу  | 100 | 6405,60 | 6558,69 | 153,10 | На реализацию ВЦП «Обеспечение эффективного управления финансами Ахтубинского района» (расходы по персоналу) |
| Расходы на выплаты персоналу | 100 | 1295,87 | 1311,62 | 15,75 | На осуществление деятельности Контрольно-счетной палаты МО «Ахтубинский район» (расходы по персоналу) |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 15000,00 | 13186,19 | -1813,81 | 1781,05377 тыс. руб. – средства перемещены в подраздел «0702»на софинансирование мероприятий по организации бесплатного горячего питания;1,5 тыс. руб. – средства перемещены в подраздел «0702» на софинансирование мероприятий по созданию условий для занятий физ. культурой и спортом;117,53861 тыс. руб. – средства перемещены в подраздел «0113»на оплату судебных актов ;86,2856 тыс. руб.- средства перемещены из подраздела «1003»; |
| ИТОГО | -1644,96 |  |

По **подразделу 0111** «Резервные фонды» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 300,0 тыс. руб. (иные бюджетные ассигнования, код расходов 800) за счет остатка средств на счете по состоянию на 01.01.2021 за счет средств, предоставленных из резервного фонда Правительства Астраханской области, на возмещение расходов МО «Ахтубинский район» в связи с проведением работ на объектах жилищно-коммунального хозяйства.

По **подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» в ходе исполнения бюджета произведено изменение на сумму 117,53861 тыс. руб. на оплату судебных актов (средства перемещены из подраздела «0106»).

**Национальная экономика**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Национальная экономика»:

Таблица №11 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Раздел  | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 29 086,18 | 21 202,56 | -7 883,61 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 80 424,67 | 76 771,10 | -3 653,57 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 1 021,20 | 1 021,20 | 0,00 |
| ИТОГО | -11537,18 |

По **подразделу 0405** «Сельское хозяйство и рыболовство» произведено уменьшение бюджетных ассигнований за **счет средств бюджета Астраханской области** в сумме

7 883,61234 тыс. руб., в том числе:

Таблица №12 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение | Причины |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 2 317,70 | 2 288,90 | -28,80 | Уменьшение ассигнований на 6518,720 тыс. руб. поддержки сельскохозяйственного производства по отдельным отраслям. |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 18 097,50 | 11 607,58 | -6 489,92 |
| Расходы на выплаты персоналу  | 100 | 3 039,10 | 2 759,10 | -280,00 | Уменьшение на 361,49 тыс. руб. - для осуществление управленческих функций органами местного самоуправления по поддержке сельскохозяйственного производства. |
| Закупка товаров, работ и услуг  | 200 | 456,29 | 374,80 | -81,49 |
| Расходы на выплаты персоналу  | 100 | 284,06 | 296,30 | 12,25 | произведено уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 1 003,40 тыс. руб. по обращению с животными без владельцев на территории МО «Ахтубинский район» |
| Закупка товаров, работ и услуг  | 200 | 4 869,53 | 3 853,88 | -1 015,64 |
| ИТОГО | - 7883,61 |  |

По **подразделу 0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» произведено изменение бюджетных ассигнований в сумме 3 653,56978 тыс. руб., из них:

Таблица №13 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение | Причины |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 17 432,58 | 17 679,19 | 246,61 | Увеличено за счет остатков средств на счетах бюджета МО «Ахтубинский район» за 2020 год от уплаты акцизов |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 25 626,65 | 24 180,95 | -1 445,70 | Проведение ремонта дорог на территории сельских поселений (областные средства) |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 23 065,45 | 20 610,96 | -2 454,48 | Уменьшение на 1 301,210 тыс.руб. иных межбюджетных трансфертов на проведение ремонта дорог на территории городских поселений.Уменьшение на 1153,27 тыс. рублей софинансирования мероприятий по ремонту дорог на территории городских поселений. |
| ИТОГО | - 3653,57 |  |

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»:

Таблица №14 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Раздел  | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 0,00 | 43 123,34 | 43 123,34 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 237 291,63 | 66 918,48 | -170 373,15 |
| Благоустройство | 0503 | 2 812,33 | 2 812,33 | 0,00 |
| ИТОГО | -127 249,80 |

По **подразделу 0501** «Жилищное хозяйство» произведено **увеличение** бюджетных ассигнований в сумме 43 123,344 тыс. руб. (с 0 тыс. рублей до 43123,344 тыс. руб.) на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Астраханская область) в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» муниципальной программы «Стимулирование развития жилищного строительства» (для МО «Город Ахтубинск»), из них:

41 829,64368 тыс. руб. за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (межбюджетный трансферт);

862,46688 тыс. руб. за счет средств бюджета Астраханской области(межбюджетный трансферт);

431,23344 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (межбюджетный трансферт).

По **подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** произведено **уменьшение** бюджетных ассигнований за счет средств бюджета Астраханской области в рамках муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» на сумму 170 373,14518 тыс. руб. (с 237 291, 630 тыс. руб. до 66 918, 48482 тыс. руб.), из них:

- Уменьшен межбюджетный трансферт на 109 359,360 тыс. руб. - софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Газификация жилищно-коммунального хозяйства на территории Ахтубинского района» района» (для МО «Город Ахтубинск»);

-Уменьшен межбюджетный трансферт на 61 013,78515 тыс. руб. – реализация мероприятий по поставке жидкого топлива (мазута) на очередной отопительный сезон в рамках подпрограммы «Повышение энергетической эффективности на территории городских поселений Ахтубинского района» (для МО «Город Ахтубинск», МО «Поселок Верхний Баскунчак», МО «Поселок Нижний Баскунчак»).

**Образование**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Образование»:

Таблица №15 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Раздел  | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |
| Дошкольное образование | 0701 | 277 761,31 | 274 858,06 | -2 903,25 |
| Общее образование | 0702 | 367 433,47 | 407 520,07 | 40 086,60 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 83 095,93 | 120 659,23 | 37 563,30 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 14,38 | 14,38 | 0,00 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 6 892,58 | 6 892,58 | 0,00 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 19 568,67 | 19 687,01 | 118,34 |
| ИТОГО | 74 864,98 |

По **подразделу 0701** «Дошкольное образование» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» произведено изменение бюджетных ассигнований на сумму 2 903,25 тыс. руб. (с 228 110, 54528 тыс. руб. до 225 167, 04528 тыс. руб.) из них:

Таблица №16 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 155 218,20 | 152 972,42 | -2 245,78 | за счет средств бюджета Астраханской области на обеспечение дошкольного образования  |
| Предоставление субсидий | 600 | 2 000,00 | 1 302,28 | -697,72 | за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район» на замену оконных блоков в здании дошкольных групп МБОУ «Капустиноярская СОШ МО «Ахтубинский район» (средства перемещены в подраздел «0702») |
| Предоставление субсидий | 600 | 33 611,10 | 33 651,35 | 40,25 | За счет средств бюджета Астраханской области на финансирование дошкольного образования |
| ИТОГО | - 2903,25 |  |

По **подразделу 0702** «Общее образование» произведено изменение бюджетных ассигнований в сумме 40 086,59525 тыс. руб. из них:

Таблица №17 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий | 600 | 27 810,70 | 27 704,92 | -105,78 | Уменьшение ассигнований за счет средств Астраханской области за классное руководство  |
| Предоставление субсидий | 600 | 266 900,50 | 270 786,43 | 3 885,93 | Общедоступное образование.Увеличение ассигнований за счет средств Астраханской области  |
| Предоставление субсидий | 600 | 2 000,00 | 2 697,72 | 697,72 | Замена оконных блоков МБОУ «Капустиноярская СОШ МО «Ахтубинский район» ср-ва перемещены из подраздела «0701» |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 35 621,08 | 35 621,08 | Организация горячего питания. 1781,05 тыс. руб. средства перемещены из подраздела «0106»33840,02 тыс. руб. средства бюджета астраханской области  |
| Предоставление субсидий | 600 | 1 162,35 | 1 150,00 | -12,35 | Программа «Успех каждого ребенка» 938,59 тыс. руб.- уменьшение ассигнований за счет средств Астраханской области.1,5 тыс. руб. перемещены ср-ва из подраздела «0106». |
| ИТОГО | 40086,59 |  |

По **подразделу 0703** «Дополнительное образование детей» произведено увеличение бюджетных ассигнований (субсидия) в сумме 37 563,3 тыс. руб. за счет средств бюджета Астраханской области на обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район».

По **подразделу 0709** «Другие вопросы в области образования» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 118,338 тыс.руб. на реализацию мероприятий в рамках ВЦП «Руководство и управление в сфере образования и молодежной политики» *(выплаты персоналу)*.

**Культура, Кинематография**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Культура, Кинематография»:

Таблица №18 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Раздел  | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |
| Культура | 0801 | 43 534,81 | 46 463,40 | 2 928,59 |
| Кинематография | 0802 | 2 646,00 | 2 646,00 | 0,00 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 2 984,56 | 2 992,43 | 7,87 |
| ИТОГО | 2 936,46 |

**По подразделу 0801 «Культура»** произведено изменение бюджетных ассигнований муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» в сумме 2 928,58739 тыс.руб. из них:

Таблица №19 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вид расходов | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение | Причины |
| Предоставление субсидий  | 600 | 13 486,47 | 13 182,26 | -304,21 | Перемещение денежных средств между муниципальными программами за счет средств Астраханской области (ремонт ДК с. Удачное) |
| Предоставление субсидий | 600 | 0,00 | 3 084,12 | 3 084,12 |
| Предоставление субсидий  | 600 | 0,00 | 150,00 | 150,00 |
| Предоставление субсидий  | 600 | 1 406,51 | 1 306,51 | -100,00 | Перемещение денежных средств между муниципальными программами |
| Предоставление субсидий  | 600 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг | 200 | 598,23 | 596,91 | -1,32 | Средства перемещены в подраздел «0804» |
| ИТОГО | 2928,59 |  |

По **подразделу 0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 7,86942 тыс.руб. в том числе:

- увеличены ассигнования по выплате персоналу на 6,552 тыс. руб. в рамках реализации мероприятий ВЦП «Обеспечение эффективной деятельности органов местного самоуправления в сфере культуры и кинофикации»;

- 1,32242 тыс.руб. средства перемещены из подраздела «0801» на оплату договора услуг связи за декабрь 2020 года в связи с ликвидационными мероприятиями МКУ «Контрактная служба управления культуры и кинофикации».

**Социальная политика**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Социальная политика»:

Таблица №20 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Раздел  | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 10 733,75 | 10 733,75 | 0,00 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 4 789,23 | 2 800,97 | -1 988,26 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 3 951,50 | 2 168,30 | -1 783,20 |
| ИТОГО | -3 771,46 |

По **подразделу 1003** «Социальное обеспечение населения» произведено уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 1 988,26297 тыс. руб., в т.ч.:

в рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий Ахтубинского района» муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» произведено уменьшение бюджетных ассигнований в размере 1 908,56386 тыс. руб., из них:

- 1 822,27826 тыс. руб. за счет средств бюджета Астраханской области;

- 86,2856 тыс. руб. за счет средств бюджета МО «Ахтубинского района» (средства перемещены в подраздел «0106»);

В рамках муниципальной программы «Молодежь Ахтубинского района» произведено уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 79,69911 тыс. руб. за счет средств бюджета Астраханской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.:

По **подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» произведено уменьшение бюджетных ассигнований за счет средств бюджета Астраханской области в сумме 1 783,2 тыс. руб. на предоставление компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район».

**Межбюджетные трансферты**

Предлагаемые изменения бюджетных ассигнований по подразделу «Межбюджетные трансферты»:

Таблица №21 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | Раздел  | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1401 | 59 581,52 | 61 021,12 | 1 439,60 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 1403 | 494,90 | 939,62 | 444,72 |
| ИТОГО | 1884,32 |

По **подразделу 1401** «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» за счет средств бюджета Астраханской области увеличены бюджетные ассигнования в сумме 1 439,6 тыс. руб. для предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселениям Ахтубинского района, исходя из утвержденного Законом Астраханской области от 23.12.2020 № 113/2020-ОЗ «О бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» расчетного размера подушевой дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 931,85 руб.

По **подразделу 1403** «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» произведено увеличение бюджетных ассигнований в сумме 444,718 тыс. руб. для предоставления иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Ахтубинского района.

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

Таблица №22 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение |  (↓/↑),% |
|   | ВСЕГО | 1 330 919,26 | 1 267 345,90 | -63 573,36 | -4,8 |
| 1 | МП "Развитие системы образования в МО "Ахтубинский район" | 711 225,29 | 784 319,43 | 73 094,13 | 10,3 |
| 2 | МП "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе" | 1 654,90 | 1 654,90 | 0,00 | 0,0 |
| 3 | МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района" | 90 428,61 | 93 365,06 | 2 936,46 | 3,2 |
| 4 | МП "Охрана окружающей среды в МО "Ахтубинский район" | 540,00 | 540,00 | 0,00 | 0,0 |
| 5 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе" | 4 810,05 | 4 797,70 | -12,35 | -0,3 |
| 6 | МП "Молодежь Ахтубинского района" | 6 634,87 | 6 555,18 | -79,70 | -1,2 |
| 7 | МП "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО "Ахтубинский район" | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,0 |
| 8 | МП "Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района" | 27 559,08 | 18 770,30 | -8 788,78 | -31,9 |
| 9 | МП "Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района" | 242 445,21 | 71 068,67 | -171 376,54 | -70,7 |
| 10 | МП "Стимулирование развития жилищного строительства" | 921,20 | 44 044,54 | 43 123,34 | 4681,2 |
| 11 | МП "Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района" | 77 924,67 | 74 271,10 | -3 653,57 | -4,7 |
| 12 | МП "Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 28 399,35 | 28 399,35 | 0,00 | 0,0 |
| 13 | МП "Повышение эффективности управления муниципальными финансами" | 70 393,90 | 72 431,32 | 2 037,41 | 2,9 |
| 14 | МП "Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации" | 1 109,70 | 1 109,70 | 0,00 | 0,0 |
| 15 | МП "Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования "Ахтубинский район" | 40 481,65 | 40 925,07 | 443,42 | 1,1 |
| 16 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» | 216,34 | 216,34 | 0,00 | 0,0 |
| 17 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО "Ахтубинский район» | 390,31 | 390,31 | 0,00 | 0,0 |
| 18 | МП "Формирование современной городской среды" | 2 595,99 | 2 595,99 | 0,00 | 0,0 |
| 19 | Иные непрограммные мероприятия | 21 673,17 | 20 301,21 | -1 371,96 | -6,3 |
| 20 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО "Ахтубинский район" | 1 414,96 | 1 489,73 | 74,77 | 5,3 |

Из 18 реализуемых муниципальных программ развития МО «Ахтубинский район» по 5 программам произведено уменьшение финансирования на общую сумму 183910,94 тыс. рублей, по 8 программам изменений не произошло и по 5 муниципальным программам произошло увеличение финансирования на общую сумму 121634,70 тыс. рублей.

 Финансирование непрограммных мероприятий (судебные расходы и др.), уменьшено по иным мероприятиям на 1371,96 тыс. рублей и увеличено на 74,77 тыс. руб. реализация функций органов местного самоуправления.

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

Таблица №23 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ППП | Утвержденный прогноз на 2021 год  | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение (-;+) | Изменение (%) |
| ИТОГО |   | 1 330 919,26 | 1 267 345,90 | -63 573,36 | -4,8 |
| Администрация | 200 | 154 968,60 | 151 793,28 | -3 175,32 | -2,0 |
| Финансовое управление администрации | 300 | 339 542,27 | 210 061,59 | -129 480,68 | -38,1 |
| Управление сельского хозяйства | 405 | 23 932,59 | 17 052,38 | -6 880,21 | -28,7 |
| КСП  | 500 | 1 679,66 | 1 695,40 | 15,75 | 0,9 |
| Совет МО «Ахтубинский район» | 600 | 2 023,81 | 2 032,38 | 8,56 | 0,4 |
| Управление образованием  | 700 | 718 147,82 | 791 149,90 | 73 002,08 | 10,2 |
| Управление культуры и кинофикации  | 800 | 90 624,51 | 93 560,96 | 2 936,46 | 3,2 |

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета предлагается ***увеличение*** объема бюджетных ассигнований управлению образования, управлению культуры и кинофикации, КСП, Совету МО «Ахтубинский район. По остальным ведомствам планируется уменьшение бюджетных ассигнований.

* 1. В соответствии с законом Астраханской области от 23.12.2020 № 113/2020-ОЗ «О бюджете Астраханской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и уведомлениями по расчетам между бюджетами, выданными поселениями Ахтубинского района, произведено уменьшение бюджетных ассигнований по показателям планового периода:

2022 год – 132 803,53118 тыс.руб.

2023 год – 183 560,51277 тыс.руб.

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

Общая сумма дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности на период 2021 года **увеличена** на 1439,6 тыс. рублей за счет средств бюджета Астраханской области и составит 61021,12 тыс. рублей (Приложение №9).

Таблица №24 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение (-;+) |
| Всего | 59581,52 | 61021,12 | 1439,6 |
| МО "Село Садовое" | 624,697 | 630,04 | 5,343 |
| МО "Капустиноярский сельсовет" | 4197,774 | 4269,67 | 71,896 |
| МО "Пологозаймищенский сельсовет" | 1237,19 | 1263,69 | 26,5 |
| МО "Покровский сельсовет" | 1200,938 | 1221,97 | 21,032 |
| МО "Город Ахтубинск" | 33178,134 | 34053,4 | 875,266 |
| МО "Успенский сельсовет" | 1456,434 | 1480,19 | 23,756 |
| МО "Батаевский сельсовет" | 484,293 | 490,87 | 6,577 |
| МО " Село Ново-Николаевка" | 1310,413 | 1359,75 | 49,337 |
| МО "Село Болхуны" | 1980,141 | 2035,53 | 55,389 |
| МО "Сокрутовский сельсовет" | 892,102 | 899,26 | 7,158 |
| МО "Село Пироговка" | 1108,47 | 1127,18 | 18,71 |
| МО "Золотухинский сельсовет" | 1529,143 | 1576,97 | 47,827 |
| МО "Удаченский сельсовет" | 1095,215 | 1114,2 | 18,985 |
| МО "Поселок Верхний Баскунчак" | 6852,562 | 7003,8 | 151,238 |
| МО "Поселок Нижний Баскунчак" | 2434,014 | 2494,6 | 60,586 |

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

Общая сумма иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений из бюджета муниципального образования "Ахтубинский район" на 2021 год. уменьшена на 129259,57 тыс. рублей и составит 128283,70 тыс. рублей (Приложение №10).

Таблица № (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный прогноз на 2021 год | Уточненный прогноз на 2021 год  | Изменение (-;+) |
| Всего | 257543,27 | 128283,70 | 129259,57 |

Изменения произведены в соответствии с Законом Астраханской области от 23.12.2020 № 113/2020-ОЗ «О бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

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

Проектом решения уменьшены размеры публичных нормативных обязательств на 2021 на общую сумму 1783,2 тыс. рублей за счет снижения объемов субвенции из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение государственной программы "Развитие образования Астраханской области" государственной программы "Развитие образования Астраханской области".

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

Проектом решения расходы на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО «Ахтубинский район» на 2021 год не изменены и составят 2481,7 тыс. рублей.

1. **Муниципальный долг**

Муниципальный долг собственного бюджета МО «Ахтубинский район», согласно долговой книге, на 01.02.2021г. составил 46792, 00 тыс. руб., из них:

Таблица № 34 (тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Форма долгового обязательства | Договор | Задолженность на 01.02.2021 г. |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-02 от 18.12.2017г. | 492,00 |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-02 от 20.03.2018г. | 6 500,00 |
| Бюджетный кредит | №02-03-13-07 от 27.05.2019г. | 13300,00 |
| АО ВКА БАНК | №60 от 26.09.2018г. | 26 500,00 |
| ИТОГО | 46792,00 |

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

Запланированный объем расходов на обслуживание муниципального долга (приложение №5, подраздел 1301) – 2900 тыс.руб.) не превышает ограничение, установленное статьёй 111 БК РФ (не более 15 % всех расходов бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счёт субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

**Вывод:**

1. В соответствии с п.3 ст. 92.1 БК дефицит местного бюджета не превышает 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.
2. Корректировки бюджетных назначений произведены в соответствии с Законом Астраханской области от 23.12.2020 № 113/2020-ОЗ «О бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».
3. Объем расходов на обслуживание муниципального долга (2900,00 тыс.руб.) не превышает ограничение, установленное статьёй 111 БК РФ.
4. Муниципальные гарантии в проекте бюджета в 2021 год и плановом периоде 2022 и 2023 годов не предусмотрены.
5. Предоставление бюджетных кредитов из бюджета МО «Ахтубинский район» бюджетам муниципальных образований Ахтубинского района, не предусмотрено.
6. Верхний предел муниципального долга муниципального образования «Ахтубинский район» не превышает ограничений, установленных пункт 5 статьи 107 БК РФ.
7. Проект решения Совета муниципального образования «Ахтубинский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Ахтубинский район от 10.12.2020 г. № 139 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», с учетом уменьшения объема доходов на общую сумму 63357,97 тыс. рублей и уменьшения расходной части бюджета в общем объеме на 63573,36 тыс. рублей, Контрольно-счетная палата МО «Ахтубинский район» рекомендует к рассмотрению.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева