

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «КУЙБЫШЕВСКИЙ РАЙОН»**

249500, Калужская область, поселок Бетлица, ул. Ленина, д. 28

18.05.2022.

Заключение № 17

**На проект Решения Районного Собрания МР «Куйбышевский район»
«О внесении изменений в Решение Районного Собрания
«О бюджете муниципального района «Куйбышевский район» на 2022 год и
плановый период 2023 и 2024 годов от 23.12.2021 № 100»**

Заключение Контрольно-счетного органа муниципального района «Куйбышевский район» (далее - КСО МР «Куйбышевский район») на проект Решения Районного Собрания муниципального района «Куйбышевский район» «О внесении изменений в Решение Районного Собрания «О бюджете муниципального района «Куйбышевский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 23.12.2021 № 100» (далее – Проект Решения) подготовлено на основании статьи 157, статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьи 17.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», пункта 2 статьи 9 и статьи 11 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно - счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», со статьей 8 Положения КСО МР «Куйбышевский район», утвержденного Решением Районного Собрания муниципального района «Куйбышевский район» от 31.03.2022 № 120. планом работы КСО МР «Куйбышевский район» на 2022 год, утвержденным Решением Районного Собрания муниципального района «Куйбышевский район» от 23.12.2021г № 101.

16 мая 2022 года в КСО МР «Куйбышевский район» представлен Проект Решения с приложениями №№ 1,2,3,4 с обоснованием предлагаемых изменений.

Изменения и дополнения в Решение Районного Собрания МР «Куйбышевский район » «О бюджете муниципального района «Куйбышевский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 23.12.2021 № 100 (далее - Решение о бюджете) **вносятся в первый раз.**

На рассмотрение КСО МР «Куйбышевский район» предоставлены документы на бумажном носителе:

- Проект Решения Районного Собрания МР «Куйбышевский район» «О внесении изменения в бюджет муниципального района «Куйбышевский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»
- Приложение № 1 Поступления доходов бюджета муниципального района «Куйбышевский район» по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы РФ на 13 мая 2022 года»;
- Приложение № 2 « Ведомственная структура расходов бюджета МР «Куйбышевский район»
- Приложение №3 «Объем межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района в бюджеты поселений на 2022 год.
- Приложение № 4 «Источники финансирования дефицита бюджета МО «Куйбышевский район» на 2022- 2024 годы»

Необходимость внесения изменений в Решение о бюджете вызвана с изменениями доходной и расходной части районного бюджета на 2022 год.

Общая характеристика предлагаемых изменений

В соответствии со статьей 1 Проекта Решения основные характеристики районного бюджета предлагается утвердить в следующих размерах:

- по доходам в сумме 515 727 556 рублей 10 копеек, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 431 272 260 рублей 33копейки;
- по расходам в сумме 523 609 258 рублей 04 копейки;
- дефицит бюджета муниципального района 7 881 701рубль 94копейки;

В результате вносимых изменений в доходную и расходную части районного бюджета размер дефицита составит 7 881 701 рубль 94 копейки.

Изменения основных параметров районного бюджета представлены в таблице:

(рублей)

	Первоначальный план на 2022год (Решение РС от 23.12.2021№ 100	Проект Решения	изменения (гр.3 - гр.2)
1	2	3	4
Доходы	427 592 402,20	515 727 556,10	+88 135 153,90
Расходы	427 592 402,20	523 609 258,04	+96 016 855,84
Дефицит	0	7 881 701,94	7 881 701,94

Доходы бюджета

Рассматриваемым Проектом Решения предлагается увеличить доходную часть бюджета на 88 135 153,90 рублей. Собственные доходы бюджета увеличиваем на 0,00 рублей и составят 84 455 295,77 рублей, а остальные изменения приходятся на безвозмездные поступления.

Доходы районного бюджета увеличились на 88 135 153,90 рублей.

Увеличение доходов произошло за счет собственных доходов:

- Налоговые доходы – 0,00 рублей.
- Неналоговые доходы 0,00 рублей .

РАСШИФРОВКА К БЕЗВОЗМЕЗДНЫМ ПОСТУПЛЕНИЯМ В БЮДЖЕТ
МР «КУЙБЫШЕВСКИЙ РАЙОН»

ВСЕГО: 88 135 153,90 руб.

1. Дотации

1 328 040,00 руб.

в том числе:

1 328 040,00 руб. – Прочие дотации на стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области

2. Субсидии

54 715 819,60 руб.

в том числе:

- 182 425,98 руб. – Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;
- 161 811,03 руб. – Прочие субсидии на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы Развитие малого и среднего, в том числе инновационного, предпринимательства в Калужской области;
- 2 709 647,00 руб. – Прочие субсидии на реализацию мероприятий подпрограммы "Устойчивое развитие сельских территорий Калужской области" в части улучшения жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности (в том числе молодых семей и молодых специалистов);
257 040,00 руб. – Субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий;
57 000 000,00 руб. – Прочие субсидии на реализацию мероприятий подпрограммы Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области;
560 053,61 руб. – Субсидии на проведение комплексных кадастровых работ;
- 47 390,00 руб. – Прочие субсидии на проведение комплексных кадастровых работ за счет средств областного бюджета;

3. Субвенции

16 943 876,70 руб.

в том числе:

16 120,00 руб. – Субвенции на осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России";
2 574,50 руб. – Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в части организации и проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных;
16 901 982,20 руб. – Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в части получения общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях;
23 200,00 руб. – Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в части организации исполнения переданных государственных полномочий (содержание ОСПиС)

4. Иные МБТ

15 147 417,60 руб.

в том числе:

11 455 000,00 руб. – Прочие МБТ на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области (на приобретение мусоровоза, фронтального погрузчика);
1 330 750,80 руб. – Прочие МБТ на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области (на ремонт теплотрассы и системы отопления Жерелевского ДК);
2 256 666,80 руб. – Прочие МБТ на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области (на кап.ремонт наружных сетей водоснабжения и канализации, помещений, санузлов в здании ДК "Юбилейный");
105 000,00 руб. – Межбюджетные трансферты на поддержку отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры).

Расходы бюджета

Рассматриваемым Проектом Решения предлагается увеличить расходную часть бюджета на 96 016 855,84рубля.

В представленном Проекте Решения предусматривается расходование бюджетных ассигнований по 30 муниципальным программам,

Сравнительный анализ изменения объема расходов районного бюджета в **программной структуре бюджета** представлен в следующей таблице.

Программные и непрограммные направления деятельности МР «Куйбышевский район» на 13 мая 2022года.

№	Наименование				
1	2	3	4	5	6
		Утверждена на 2022год	Уточненный план на 2022год	Исполнено за 1 кв. 2022года	% исполнения к уточн. плану
1	МП «Развитие образования в МР «Куйбышевский район»2021-2026	145 345 070,80	162 247 053,00	49 904 937,17	30,8
2	МП «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и общественных организаций в МР «Куйбышевский район»2020-2022»	93 932 926,00	93 972 246,00	35 061 616,26	37,3
3	МП «Целевая подготовка специалистов востребованных профессий на рынке труда на территории МР «Куйбышевский район»2020-2022»	50 000,00	50 000	0,00	0,00
4	МП ««Организация оплачиваемых общественных работ и временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14до 18лет в свободное от учебы время в Куйбышевском районе на 2021-2023годы».	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
5	МП « развитие и совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от ЧС обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в МР «Куйбышевский район»2021-2025»	4 935 500.00	4 935 500,00	1 722 001,35	34,9
6	МП «Развитие физической культуры , спорта и самодетельного туризма в МР «Куйбышевский район»2020-2022	10 534 400.00	10 574 400,00	3 688 721,33	34,9
7	МП «Развитие культуры Куйбышевского	42 993 224,00	43 098 224,00	16 227 105,93	37,7

	района»2020-2022»				
8	МП « Проведение отдельных мероприятий в части осуществления транспортного обслуживания населения на территории Куйбышевского района Калужской области 2020-2022»	2 528 598,31	2 528 598,31	1 200 000,00	47,5
9	МП «О предоставлении субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на компенсацию части транспортных расходов по доставке товаров первой необходимости автомагазинами в малонаселенные и отдаленные населенные пункты за счет средств бюджета МР «Куйбышевский район» на 2020-2022гг.»	300 000,00	300 000,00	83 620,00	27,9
10	МП « Развитие системы обслуживания проживающих в специальном Доме социального обслуживания для ветеранов войны и труда, одиноких и престарелых граждан»2020-2022	3 500 000,00	3 500 000,00	993 257,33	28,4
11	МП «Обеспечение жильем молодых семей в МР «Куйбышевский район»2020-2022	2 074 725,98	1 892 300,00	1785 000,00	94,3
12	МП «Поддержка развития российского казачества на территории МР «Куйбышевский район»2016-2020	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00
13	МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры МО «Куйбышевский район»»2021-2025	90 000,00	283 651,29	283 651,29	100,0
14	МП «Развитие дорожного хозяйства Куйбышевского р-на»	12 410 842,46	69 410 842,46	3 826 935,26	5,5
15	МП « Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Куйбышевском районе»	266 962,00	266 962,00	0,00	0,00
16	МП «Комплексное развитие сельских территорий Куйбышевского района Калужской области»	5 585 328,00	3 132 721,00	303 920,00	9,7
17	МП « В области энергосбережения и	546 012,00	546 012,00	40 339,20	7,4

	повышения энергетической эффективности бюджетных учреждений в Куйбышевском районе»				
18	МП «Благоустройство населенных пунктов на территории Куйбышевского района Калужской области»	1 500 000,00	1 859 747,91	356 455,31	19,2
19	МП « Организация бытового обслуживания в целях обеспечения населения Куйбышевского района услугами муниципальной бани» 2021-2024	600 000,00	600 000,00	150 000,00	25,0
20	Средства ,передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений ,принятых органами власти другого уровня	10 757 577,00	25 799 994,60	15760 921,76	61,1
21	МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МР «Куйбышевский район»»2020-2022	1 501 885,00	2 014 548,61	408 805,54	20,3
22	МП «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории МР «Куйбышевский район»»2020-2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
23	МП «Поддержка малого и среднего предпринимательства на территории МР «Куйбышевский район»2020-2022»	456 000,16	294 189,13	0,00	0,00
24	МП «Молодежь Куйбышевского района»2020-2022	661 900,00	621 900,	401 302,00	64,5
25	МП «Совершенствование системы управления общественными финансами в Куйбышевском районе	37 839 692,00	37 939 692,00	15 185 998,68	40,0
26	МП «Поддержка и развитие газеты «Бетлицкий вестник» Куйбышевского района»	1 800 000,00	1 800 000,00	750 000,00	41,7
27	МП «Развитие муниципальной службы и совершенствование методов решения вопросов местного значения в МР «Куйбышевский район»2021-2022	34 958 645,00	36 186 685,00	12 276 487,64	33,9
28	МП « Комплексные меры по профилактике правонарушений на территории МР «Куйбышевский район»2020-2022»	150 000,00	150 000,00	54 000,00	36,00
29	МП «О мерах по улучшению условий и охраны труда в учреждениях и организациях	15 000,00	15 000,00	3 600,00	24,00

	Куйбышевского района»2021-2022				
30	МП «Поддержка и развитие услуг в сфере похоронного дела на территории МР «Куйбышевский район2020-2022	150 000,00	150 000,00	21 460,00	14,3
31	МП «Отходы производства и потребления в МР «Куйбышевский район»»	173 999,00	1 470 560,24	552 980,60	37,6
32	Непрограммные расходы органов исполнительной власти	11 649 114,49	17 683 430,49	7 846 530,73	44,4
33	Итого	427 592 402,20	523 609 258,04	168 889 647,38	32,3

Всего объем финансирования программ увеличен на 89 982 539,84 рубля

Из 30 муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований с начала года на реализацию мероприятий изменены по 14 муниципальным программам.

От общего объема расходов программные расходы составляют 95,4%.

Выводы

Проектом Решения планируется изменение основных характеристик районного бюджета, к которым в соответствии с пунктом 1 статьи 184 БК РФ относятся: общий объем доходов, общий объем расходов и дефицит (профицит) бюджета.

Предлагаемые изменения бюджета предусматривают:

- 1 увеличение доходной части бюджета на 88 135 153,90 рубля и составляют – **515 727 556,10** рублей ;
- 2 увеличение расходной части бюджета на 96 016 855,84 руб. и составляют- **523 609 258,04**рублей;
- 3 размер дефицита районного бюджета составил – **7 881 701.94**рубля.

Предложения

КСО МР «Куйбышевский район» рекомендует Районному Собранию МР «Куйбышевский район» принять проект Решения «О внесении изменения в Решение Районного Собрания «О бюджете муниципального района «Куйбышевский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 23.12.2021 № 100».

Заключение направлено в Районное Собрание муниципального района «Куйбышевский район», Администрацию муниципального района «Куйбышевский район»

Председатель
Контрольно-счетного органа
МР «Куйбышевский район»

Л.А. Козлова