**Приложение к решению Районного Собрания от 24.06.2021 года №71**

|  |
| --- |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН**  **МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «КУЙБЫШЕВСКИЙ РАЙОН»** |
| 249500, Калужская область, поселок Бетлица, ул. Ленина, д. 28 |
|  |
|  |

18.06.2021.

**Заключение №18**

**На проект Решения Районного Собрания МР «Куйбышевский район»**

**«О внесении изменений в Решение Районного Собрания**

**«О бюджете муниципального района «Куйбышевский район» на 2021год и плановый период 2022 и 2023 годов от 24.12.2020 № 37»**

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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» от 24.12.2020№ 37» (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 16.02.2018 № 126. планом работы КСО МР «Куйбышевский район» на 2021 год, утвержденным Решения Районного Собрания муниципального района «Куйбышевский район» от 24.12.2020г № 27.

**18июня 2021 года** в КСО МР «Куйбышевский район» представлен Проект Решения с приложениями №№ 1,2,7,8 , 9 с обоснованием предлагаемых изменений.

Изменения и дополнения в Решение Районного Собрания МР «Куйбышевский район » «О бюджете муниципального района «Куйбышевский район» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» от 24.12.2020 № 37(далее - Решение о бюджете) **вносятся второй раз.**

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

1. Проект Решения Районного Собрания МР «Куйбышевский район» «О внесении изменения в Решение Районного Собрания «О бюджете муниципального района «Куйбышевский район » на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов от 24.12.2020 № 37»;

* Приложение № 1 Поступления доходов бюджета муниципального района «Куйбышевский район » по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы РФ на 18 июня 2021 года»;

-Приложение №2 «Ведомственная структура расходов муниципального бюджета на 18 июня 2021 года»;

* Приложение № 7 «Объем межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района в бюджеты поселений на 2021 год.
* Приложение № 8 «Программа муниципальных внутренних заимствований по муниципальному району « Куйбышевский район» на 2021-2024год»
* Приложение № 9 «Источники финансирования дефицита бюджета МО «Куйбышевский район» на 2021- 2023годы»

Необходимость внесения изменений в Решение о бюджете вызвана с изменениями доходной и расходной части районного бюджета на 2021 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 465 640 175 рубля 40 копеек, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 391 544 416рублей 74 коп.;
* по расходам в сумме 479 140 175 рублей 40 копеек;
* дефицит бюджета муниципального района 13 500 000рубля ;
* верхний предел внутреннего муниципального долга муниципального района «Куйбышевский район» на 1 января 2022года 3 000 000рублей 00 копеек, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Куйбышевского района 0 рублей.
* предельный объем муниципального долга муниципального района на 2021год в сумме 15 303 035рублей 33 копейки.

В результате вносимых изменений в доходную и расходную части районного бюджета размер дефицита составит 13 500 000 рубля 00 копеек.

Изменения основных параметров районного бюджета представлены в таблице:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Первоначальный план на 2021год (Решение РС  от 24.12.2020№ 37с изм. | Проект Решения | изменения  (гр.3 - гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доходы | 464195101.93 | **465 640 175,40** | +1 445 073.47 |
| Расходы | 464 730 155,60 | 479 140 175.40 | +14 410 019.80 |
| Дефицит | 0 | 13 500 000 | 13 500 000 |

**Доходы бюджета**

Рассматриваемым Проектом Решения предлагается увеличить доходную часть бюджета на 1 445 073.47 рублей. Собственные доходы бюджета увеличиваем 0,00 рублей и составят 74 095 758,66 рублей, а все изменения приходятся на безвозмездные поступления.

**Доходы районного бюджета увеличились на 1 445 073.47рублей.**

**Увеличение доходов произошло за счет субсидий на 3694 668,00 рублей**

в том числе

* Прочие субсидии на реализацию мероприятий подпрограммы Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области -3 418 190,00рублей.
* 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) 67 567,00рублей.
* Прочие субсидии на проведение комплексных кадастровых работ за счет средств областного бюджета ( -) 1689,00 рублей.
* Прочие субсидии на выполнение кадастровых работ по устранению реестровых ошибок, выявленных при внесении в сведения ЕГРН описаний границ населенных пунктов и территориальных зон 210 600,00рублей.
* **Увеличение доходов произошло за счет субвенции на (-)3 589 943,00 рублей**
* На выполнение передаваемых полномочий в части получения общедоступного и бесплатного дошкольного,начального общего,основного общего,среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях- 2 515 603.00 руб.;

- На выполнение передаваемых полномочий в части получения общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях- (-)940 5465,00руб;

* Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно - (-)5 165 000.00руб.

**Иные МБТ — 1 340 348 47 руб.**

- Прочие межбюджетные трансферты,передаваемые бюджетам муниципальных образований на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области (ремонт мягкой кровли здания бани).

**Расходы бюджета**

Рассматриваемым Проектом Решения предлагается увеличить расходную часть бюджета на 14 410 019.80 рубля.

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.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование муниципальной программы | Первоначальный план  на 2021год (Решение РС  от 24.12.2020№ 37, тыс. руб. | Первоначальный план  на 2021год (Решение РС  от 24.12.2020№ 37, с изм тыс. руб. | Предусмотрено Проектом Решения,  тыс. руб. | изменения | |
| Гр5- гр3,руб. | гр.5/гр3х100  % |
| 1 | МП «Развитие образования в МР «Куйбышевский район» | 134 080 559,00 | 134 624868,44 | 143 176 551,44 | 9 095992,44 | 106,8 |
| 2 | МП «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и общественных организаций в МР «Куйбышевский район»» | 112 650 886,00 | 113 751 214,00 | 108 588 214,00, | -4062672,00 | 96,4 |
| 3 | МП « Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Куйбышевский район» | 4 330 000,00 | 4 330 000,00 | 4 430 000,00 | 100 000,00 | 102,3 |
| 4 | МП «Организация оплачиваемых общественных работ и временного трудоустройства несовершеннолетних граждан от 14 до18 лет в свободное от учебы время в Куйбышевском районе» | 150 000,00 | 150 000,00 | 250 000,0 | 100 000 | 166,6 |
| 5 | МП «Развитие культуры Куйбышевского района»» | 42258255,37 | 42258255,37 | 43 061 175,70 | 802920,33 | 101,9 |
| 6 | МП «Развитие физической культуры , спорта и самодеятельного туризма в МР «Куйбышевский район» | 8 336400,00 | 8 336400,00 | 8 620 192,00 | 283 792,00 | 103,4 |
| 7 | МП « Проведение отдельных мероприятий в части осуществления транспортного обслуживания населения на территории Куйбышевского района Калужской области» | 3000 000,00 | 3000 000,00 | 2 000 000,0 | 1000 000,00 | 66,7 |
| 8 | МП «Обеспечение жильем молодых семей в МР «Куйбышевский район 2020-2022годы» | 1665903,90 | 1892300,00 | 1892300,00 | 0,00 | 0,00 |
| =9. | МП « Целевая подготовка специалистов востребованных профессий на рынке труда на территории МР «Куйбышевский район»» | 250 000,00 | 250000,0 | 250000,0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 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 муниципального района «Куйбышевский район» на 2020год и на плановый период 2022-2022гг.» | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | МП « Развитие системы социального обслуживания проживающих в специальном Доме социального обслуживания для ветеранов войны и труда, одиноких и престарелых граждан» | 3399400,00 | 3399400,00 | 3399400,00 | 0,00 | 0,0 |
| 12. | МП «Поддержка развития российского казачества на территории МР «Куйбышевский район» | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,0 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры МО «Куйбышевский район»» | 200 000,00 | 200 000,00 | 345 745,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. | МП «Развитие дорожного хозяйства Куйбышевского района» | 9944538,66 | 13 944 538,66 | 17 362 728,66 | 7418190,00 | 174,6 |
| 15. | МП « Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Куйбышевском районе» | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,0 | 0,00 | 0,00 |
| 16. | МП «Комплексное развитие сельских территорий Куйбышевского р-на Калужской обл.» | 53706716,00 | 53706716,00 | 53 774 2 94,00 | 67578,56 | 109,5 |
| 17. | МП « В области энергосбережения и повышения энергетической эффективности бюджетных учрежденийКуйбышевского района» | 447915,00 | 447915,00 | 577 001,92 | 129 086,92 | 128,8 |
| 18 | МП «Благоустройство населенных пунктов и социально -значимых объектов на территории Куйбышевского района Калужской области на 2020-2022 годы» | 1500 000,00 | 1500 000,00 | 1798 229,00 | 298 229,00 | 0,00 |
| 19. | МП «Повышение инвестиционной привлекательности территории муниципального района «Куйбышевский район» | 1000000,00 | 1000000,00 | 601 771,00 | 398 229,00 | 60, 2 |
| 20. | МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МР «Куйбышевский район»» | 1591594,00 | 1 691 594,00 | 2 900 505,00 | 1308911,00 | 182,2 |
| 21 | МП «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории МР «Куйбышевский район»» | 100 000,00 | 100 000,00 | 100000,0 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | МП «Поддержка малого и среднего предпринимательства на территории МР «Куйбышевский район»» | 649488,94 | 649488,94 | 649488,94. | 0,00 | 0,00 |
| 23. | МП «Молодежь Куйбышевского района» | 450 000,00 | 450 000,00 | 675 600,00 | 225 600,00 | 150,1 |
| 24. | МП «Совершенствование системы управления общественными финансами в Куйбышевском районе» | 36059318,00 | 36059318,00 | 36 859318,00 | 800 000,00 | 102,2 |
| 25. | МП «Поддержка и развитие газеты «Бетлицкий вестник» Куйбышевского района» | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 2 000 000,00 | 400.000,00 | 125,0 |
| 26. | МП «Развитие муниципальной службы и совершенствование методов решения вопросов местного значения в МР «Куйбышевский район» | 33 462975,82 | 34 791 015,82 | 35 791 004,82 | 2 328 029,00 | 106,9 |
| 27. | МП « Комплексные меры по профилактике правонарушений на территории МР «Куйбышевский район»» | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28. | МП «О мерах по улучшению условий и охраны труда в учреждениях и организациях Куйбышевского района» | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | МП «Поддержка и развитие услуг в сфере похоронного дела на территории муниципального района «Куйбышевский район» 2020-2022гг» | 150 000,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | МП « Отходы производства и потребления в муниципальном районе « куйбышевский район» | 2634613,14 | 2634613,14 | 2 505 526.,22 | -129086,92 | 95,1 |
| 31 | Непрограммные расходы | 2 315 239,00 | 2809017,67 | 4 809 017,67 | +2 493778,67 | 207,7 |
|  | итого | 456 937 302,83 | 464 730 155,60 | 479 140 175,40 | 22 202 872,57 | 104,8 |

Всего объем финансирования программ увеличен на 19709093,90 рубля

Из 30 муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований с начала года на реализацию мероприятий изменены по 18 муниципальным программам.

От общего объема расходов программные расходы составляют 99,0%.

**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:

* увеличение доходной части бюджета на  **1 445 073,47**  рубля 00 копеек и составляют – **465 640 175,40** рублей ;

1. увеличение расходной части бюджета на 14 410 019,80копеек;
2. размер дефицита районного бюджета составил – 13 500 000рубля 00копеек;

**Предложения**

КС0 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023годов от 24.12.2020 № 37».

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

Председатель

Контрольно-счетной органа

МР «Куйбышевский район» Л.А. Козлова