**Приложение**

**к решению Куйбышевского Районного Собрания**

**от 23.12.2021 года №97**

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

**Заключение № 43**

**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( с изменениями), планом работы КСО МР «Куйбышевский район» на 2021 год, утвержденным Решения Районного Собрания муниципального района «Куйбышевский район» от 24.12.2020г № 27.

**17 декабря 2021 года** в КСО МР «Куйбышевский район» представлен Проект Решения с приложениями №№ 1,2,3,4,5,6 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 четвертый раз.**

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

* 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 16 декабря 2021 года»;

-Приложение №2 «Ведомственная структура расходов муниципального бюджета на 16 декабря 2021 года»;

* Приложение № 3 «Объем бюджетных ассигнований на предоставление дотаций бюджетам сельских поселений на 2021 год.
* Приложение №4 «Объем межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района в бюджеты поселений на 2021 год.»
* Приложение №5 Программа муниципальных внутренних заимствований по МР «Куйбышевский район» на 2021-2024 год.
* Приложение №6 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 501 018 994 рубля 38 копеек, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 424 445 365рублей 81 коп.;
* по расходам в сумме 511 521 994,38рублей 98 копеек;

В результате вносимых изменений в доходную и расходную части районного бюджета размер дефицита составит 10 503 000 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 | **478 656 535,98** | 501 018 994,38 | +22 362 458,40 |
| Расходы | **492 156 535,98** | **511 521 994,38** | +19 365 458,40 |
| Дефицит | 13 500 000 | 10 503 000 | 0,00 |

**Доходы бюджета**

Рассматриваемым Проектом Решения предлагается увеличить доходную часть бюджета на 22 362 458.40 рублей. Собственные доходы бюджета увеличиваются на 2 477 869,91 рублей и составят 76 573 628,57 рублей, а изменения за счет безвозмездных поступлений составит 19 884 588,49рублей.

**Доходы районного бюджета увеличились на 22 362 458.40** **рублей.**

**Увеличение доходов произошло за счет 1. Дотаций**

**878 874,00 руб.**

в том числе:

878 874,00 руб. – Прочие дотации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ

**2. Субсидий -12 128 152,50руб.**

в том числе:

81 900,00 руб. –Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

-70 659,00 руб. –Прочие субсидии на осуществление капитального ремонта индивидуальных жилых домов инвалидов и участников Великой Отечественной войны, тружеников тыла и вдов погибших (умерших) инвалидов и участников Великой Отечественной войны;

650 000,00 руб. –Субсидии на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

290 000,00 руб. –Субсидии на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан;

5 695 904,48 руб. –Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

177 997,02 руб. –Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, за счет средств областного бюджета;

5 057 310,00 руб. –Прочие субсидии на обеспечение финансовой устойчивости муниципальных образований Калужской области;

245 700,00 руб. –Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

**3. Субвенций**

**- 1 816 082,01 руб.**

в том числе:

365 000,00 руб. –Субвенции на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

-350 000,00 руб. –Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в части осуществления ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (за счет средств областного бюджета);

-410 000,00 руб. –Субвенции на выполнение передаваемых полномочий в части обеспечения социальных выплат, пособий, компенсаций детям и семьям с детьми;

-1 000 000,00 руб. –Субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций;

115 000,00 руб. –Субвенции на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

-74 182,01 руб. –Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации;

-1 600 000,00 руб. –Субвенции на организацию предоставления денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством;

-513 400,00 руб. –Субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций;

1 186 269,00 руб. –Субвенции на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно;

1 380 932,00 руб. –Прочие субвенции на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета

-650 000,00 руб. –Субвенции на осуществление переданных полномочий РФ по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации;

-292 147,00 руб. –Субвенции на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;

26 446,00 руб. –Субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций;

**4. Иные МБТ**

**8 693 644,00 руб.**

в том числе:

-10 000 000,00 руб. –Прочие межбюджетные трансферты на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области (на строительство блочно-модульной газовой котельной в с. Жерелево);

9 116 724,00 руб. –Прочие межбюджетные трансферты на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области (на строительство блочно-модульной котельной для МКОУ "Жерелевская средняя общеобразовательная школа");

-750,00 руб.- Прочие межбюджетные трансферты, на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области (на приобретение средств видеорегистрации (видеофиксации) и организацию питания членов избирательных комиссий);

577 670,00 руб. –Межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

9 000 000,00 руб. –Прочие межбюджетные трансферты на обеспечение расходных обязательств муниципальных образований Калужской области (Оплата коммунальных услуг. питание в образовательных учреждениях и иные расходы).

**5. Собственные доходы**

**2 477 869,91 руб.**

в том числе:

10 000,00 руб. –Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;

29 155,00 руб. –Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов;

62 055,00 руб. –Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации основных средств по указанному имуществу;

100 00,00 руб. –Налог на имущество организаций;

100 000,00 руб. –Штрафы;

115 000,00 руб. –Плата за негативное воздействие на окружающую среду;

310 700,00 руб. –Единый налог на вмененный доход;

42 000,00 руб. –Госпошлина;

600 000,00 руб. –Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения;

931 090,00 руб. –Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

177 869,91 руб. - Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов (Родительская плата за присмотр и уход за ребенком в детском саду).

**Расходы бюджета**

Рассматриваемым Проектом Решения предлагается увеличить расходную часть бюджета на **19 365 458,40**рубля.

В представленном Проекте Решения предусматривается расходование бюджетных ассигнований по 31 муниципальной программе.

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. | Предусмотрено Проектом Решения,  тыс. руб. | исполнение | |
| Исполнено (+/-) | % исполнения |
| 1 | МП «Развитие образования в МР «Куйбышевский район» | 143 176 551,44 | 143 321 890,35 | 145338,91 | 100,1 |
| 2 | МП «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и общественных организаций в МР «Куйбышевский район»» | 111 208 294,00 | 108 875 303,00 | 2 332991,00 | 97,9 |
| 3 | МП « Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Куйбышевский район» | 4 430 000,00 | 5 226 875,66 | 796 875,66 | 117,9 |
| 4 | МП «Организация оплачиваемых общественных работ и временного трудоустройства несовершеннолетних граждан от 14 до18 лет в свободное от учебы время в Куйбышевском районе» | 250 000,0 | 299 609,49 | 49 609,49 | 119,5 |
| 5 | МП «Развитие культуры Куйбышевского района»» | 43 061 175,70 | 45 967 533,84 | 2 906 358,14 | 106,7 |
| 6 | МП «Развитие физической культуры , спорта и самодеятельного туризма в МР «Куйбышевский район» | 8 785931,96 | 9 791 493,22 | 1 005 561,26 | 111,4 |
| 7 | МП « Проведение отдельных мероприятий в части осуществления транспортного обслуживания населения на территории Куйбышевского района Калужской области» | 2 000 000,0 | 2 000 000,0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | МП «Обеспечение жильем молодых семей в МР «Куйбышевский район 2020-2022годы» | 1892300,00 | 2 205 000,00 | 312 700,0 | 116,4 |
| =9. | МП « Целевая подготовка специалистов востребованных профессий на рынке труда на территории МР «Куйбышевский район»» | 250000,0 | 0,0 | 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 | 399 320,00 | 99 320,00 | 133,1 |
| 11. | МП « Развитие системы социального обслуживания проживающих в специальном Доме социального обслуживания для ветеранов войны и труда, одиноких и престарелых граждан» | 3 399 400,00 | 3 179 070,33 | 220 329,67 | 93,5 |
| 12. | МП «Поддержка развития российского казачества на территории МР «Куйбышевский район» | 35 000,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры МО «Куйбышевский район»» | 337 230,00 | 273 230,10 | 63 999,9 | 81,0 |
| 14. | МП «Развитие дорожного хозяйства Куйбышевского района» | 17 362 728,66 | 17 362 728,66 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | МП « Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Куйбышевском районе» | 200 000,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 16. | МП «Комплексное развитие сельских территорий Куйбышевского р-на Калужской обл.» | 49305 135,56 | 49 072 207,56 | 232 928,00 | 99,5 |
| 17. | МП « В области энергосбережения и повышения энергетической эффективности бюджетных учреждений Куйбышевского района» | 585 516,82 | 585 516,82 | 0,00 | 0,0 |
| 18 | МП «Благоустройство населенных пунктов и социально -значимых объектов на территории Куйбышевского района Калужской области на 2020-2022 годы» | 2 280 829,00 | 2 784 336,27 | 503 507,27 | 122,0 |
| 19. | МП «Повышение инвестиционной привлекательности территории муниципального района «Куйбышевский район» | 101 771,00 | 0,00 | 0,00 | 0, 00 |
| 20. | МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МР «Куйбышевский район»» | 3 006 668,26 | 2 959 300,01 | 47368,25 | 98,4 |
| 21 | МП «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории МР «Куйбышевский район»» | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | МП «Поддержка малого и среднего предпринимательства на территории МР «Куйбышевский район»» | 477 430,72 | 474 272,52 | 31 582,0 | 99,30 |
| 23. | МП «Молодежь Куйбышевского района» | 813 480,04 | 853 480,04 | 40 000,00 | 104,9 |
| 24. | МП «Совершенствование системы управления общественными финансами в Куйбышевском районе» | 37 379 652,00 | 38 039 084,00 | 659 432,00 | 101,7 |
| 25. | МП «Поддержка и развитие газеты «Бетлицкий вестник» Куйбышевского района» | 2 301 693,50 | 1 999 597,89 | 302 095 ,61 | 86,8 |
| 26. | МП «Развитие муниципальной службы и совершенствование методов решения вопросов местного значения в МР «Куйбышевский район» | 36 298 704,82 | 37 447 851,08 | 11 49146,26 | 103,1 |
| 27. | МП « Комплексные меры по профилактике правонарушений на территории МР «Куйбышевский район»» | 200 000,00 | 0,00,00 | 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 | 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 | 0,00 | 100,0 |
| 30 | МП « Отходы производства и потребления в муниципальном районе « куйбышевский район» | 2 505 526.,22 | 2 340 202.,14 | 165324,08 | 93,4 |
| 31 | МП « Организация бытового обслуживания в целях обеспечения населения куйбышевского района услугами Муниципальной бани» | 483 763,00 | 483 763,00 | 0,00 | 0,0 |
| 32 | Непрограммные расходы | 4 313 415,91 | 10 163 652,76 | +5850236,85 | 235,6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | итого | 492 156 535,98 | 511 521 994,38 | 19 365 458,40 | 103,9 |

Всего объем финансирования программ увеличен на 13 515 221,55 рубля

Из 31 муниципальных программ, объемы бюджетных ассигнований с начала года на реализацию мероприятий изменены по 26 муниципальным программам.

От общего объема расходов программные расходы составляют 98,0%.

**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 бюджета.

Предлагаемые изменения бюджета предусматривают:

1. увеличение доходной части бюджета на  **+**22 362 458,40 58копеек и составляют – **501** 018 994 ,38 рублей ;
2. увеличение расходной части бюджета на 19 365 458,40копеек.

**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