

Заключение на проект решения Мамонтовского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений решение Мамонтовского районного Совета народных депутатов от 22.12.2020 № 41 «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2021 год»

21.12.2021

№ 1/P/4

Заключение подготовлено на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 7 Положения о Контрольно-счетном органе муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края, утвержденного решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов Алтайского края от 24.11.2020 № 31.

Проектом решения Мамонтовского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений решение Мамонтовского районного Совета народных депутатов от 22.12.2020 № 41 «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2021 год» (далее - «проект решения») вносятся изменения в показатели бюджета муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края (далее «МО Мамонтовский район»), утвержденные решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов от 22.12.2020 № 41 «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2021 год (далее «решение о бюджете»).

Общий объем доходов бюджета увеличился на 51 670,8 тыс. руб. (на 9,9%) и планируется в сумме 573 808,9 тыс. руб. Изменение доходной части бюджета муниципального образования Мамонтовский район за 2021 год представлено в приложении 1.

Налоговые и неналоговые доходы сократятся относительно утвержденных решением о бюджете на 7 661,0 тыс. руб. и планируются в сумме 146 700,0 тыс. руб.

Безвозмездные поступления увеличатся на 59 331,8 тыс. руб. и планируются в сумме 427 108,9 тыс. руб. из них:

- дотации – 24 003,5 тыс. руб.
- субвенции – 253 464,3 тыс. руб. Рост поступлений составит 5 898,8 тыс. руб. или 2,4% от суммы, утвержденной решением о бюджете.
- субсидии – 146 717,2 тыс. руб. Рост поступлений составит 31 373,6 тыс. руб. или 27,2 % от суммы, утвержденной решением о бюджете.
- иные межбюджетные трансферты – 2 124,0 тыс. руб. Сокращение поступлений составит 2 124,0 тыс. руб. или 56,4 % от суммы, утвержденной решением о бюджете.
- прочие безвозмездные поступления – 900,0 тыс. руб.
- возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет проектом решения устанавливается в сумме 100,1 тыс. рублей.

В структуре доходов налоговые и неналоговые доходы составят 25,6%, безвозмездные поступления 74,4 %

Общий объем расходов бюджета увеличился на 43 709,7 тыс. руб. (8,2%) и планируется в сумме 577 347,8 тыс. руб. Изменение распределения расходов районного бюджета на 2021 год представлено в приложении 2 и приложении 3.

Средства резервного фонда МО Мамонтовский район проектом бюджета не предусмотрены.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Мамонтовского района на 2021 год по отношению к решению о бюджете увеличивается на 1 056,3 тыс. руб. (6,0%) и предполагается в сумме 18 516,3 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств больше утвержденного решением о бюджете на 3 943,7 тыс. руб. (22,6 %) и составит 21 426,8 тыс. руб.

Наибольшее увеличение в денежном выражении предусмотрено по разделам «Образование» (на 19 420,8 тыс. руб.) и «Физическая культура и спорт» (на 12 356,3 тыс. руб.). Из 30 подразделов классификации расходов бюджетов, применяемых в решении о бюджете, проектом решения предусмотрены изменения бюджетных ассигнований по 23, в том числе по 16 подразделам - увеличение на общую 48 067,8,0 сумму тыс. руб., по 7 подразделам уменьшение на сумму 4 358,1 тыс. руб. По остальным (7) подразделам объемы бюджетных ассигнований не изменяются. Изменения в решении о бюджете вносятся за счет безвозмездных поступлений, а также за счет перераспределения бюджетных ассигнований между разделами и подразделами.

Структура расходов местного бюджета на 2021 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов существенно не изменяется. Как и прежде в структуре расходов местного бюджета наибольший удельный вес по разделам занимают бюджетные ассигнования на образование (62,8 %), жилищно-коммунальное хозяйство (13,9 %), общегосударственные расходы (8,4 %), культура и кинематография (3,8%).

Из 5 главных распорядителей бюджетных средств изменения бюджетных ассигнований в сторону увеличения предусмотрены по 4 главным распорядителям бюджетных средств, по 1 главному распорядителю бюджетных средств (Комитет Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям), бюджетные ассигнования уменьшаются на 6,8 % или 6 933,4 тыс. руб. В денежном выражении наибольший объем увеличения бюджетных ассигнований местного бюджета приходится на Комитет Администрации Мамонтовского района по образованию (на 32 014,6 тыс. руб.) и Администрацию Мамонтовского района (на 11 741,7 тыс. руб.).

Согласно проекту решения, общий объем финансирования расходов муниципальных программ Мамонтовского района (далее - «МП района») увеличивается по отношению к решению о бюджете с 87 079,8 тыс. руб. до 99 332,9 тыс. руб. (на 14,1 %). Изменение распределения бюджетных ассигнований на муниципальные программы изложен в приложении 4.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств МО

Мамонтовский район в общей структуре расходов на обеспечение исполнения МП района наибольший показатель приходится на Комитет Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям – 77,4%. В денежном выражении общая сумма средств направленных на исполнение МП района планируется в сумме 76 918,5 тыс. руб., на 4 714,3 тыс. руб. меньше утвержденных решением о бюджете.

Расходы на исполнение муниципальных программ относящихся к полномочиям комитета Администрации Мамонтовского района по образованию предусматривается в сумме 21 285,3 тыс. руб., на 16 120,3 тыс. руб. больше утвержденных решением о бюджете. Наибольшее увеличение предусмотрено на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Мамонтовском районе" на 2021-2024 годы – на 11 002,4 тыс. руб.

Расходы на исполнение муниципальных программ относящихся к полномочиям комитета Администрации Мамонтовского района по культуре предусматривается в сумме 529,1 тыс. руб., на 247,1 тыс. руб. больше утвержденных решением о бюджете. Увеличение планируется по муниципальной программе «Развитие культуры Мамонтовского района»

Расходы на исполнение муниципальных программ относящихся к полномочиям Администрации Мамонтовского района предусматривается в сумме 600,0 тыс. руб.

В соответствии с вносимыми проектом бюджета изменениями в расходную часть бюджета корректируется распределение средств между бюджетами поселений на содержание и ремонт автомобильных дорог сельским поселениям Мамонтовского района на сумму 3 515,0 тыс. руб. или на 32,1 %.

Согласно проекту решения, размер дефицита местного бюджета на 2021 год составит 3 539,0 тыс. руб. Отношение планового размера дефицита к годовому объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений составит 2,4 %.

Проект Решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. При его формировании соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации по размеру дефицита бюджета (ст. 92.1) и размеру резервного фонда (ст. 81).

Предельные объемы муниципального долга Мамонтовского района и расходов на его обслуживание, определенные статьями 107 и 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, выдержаны.

Предлагаемые изменения в решение Мамонтовского районного Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2021 год» соответствуют нормам бюджетного законодательства.

Председатель Контрольно-счетного органа



А.Н. Осипов

Изменение доходной части бюджета муниципального образования Мамонтовский район за 2021 год.

тыс.руб.

Наименование показателей	Бюджетные ассигнования		Отклонение		структура расходов (%)	
	утвержденные решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	проект Решения	сумм бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	от утвержденного решения о бюджете от 22.12.2020 № 41 (%)	утвержденных решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	проект Решения
Налоговые доходы и неналоговые доходы	154 361,0	146 700,0	-7 661,0	-5,0	29,6	25,6
Безвозмездные поступления, всего в т.ч.	367 777,1	427 108,9	59 331,8	16,1	70,4	74,4
Дотации	0,0	24 003,5	24 003,5	100,0	0,0	4,2
Субвенции	247 565,5	253 464,3	5 898,8	2,4	47,4	44,2
Субсидии	115 343,6	146 717,2	31 373,6	27,2	22,1	25,6
Иные межбюджетные трансферты	4 868,0	2 124,0	-2 744,0	-56,4	0,9	0,4
Прочие безвозмездные поступления	0,0	900,0	900,0	100,0	0,0	0,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов прошлых лет	0,0	-100,1	-100,1	100,0	0,0	0,0
Всего доходов	522 138,1	573 808,9	51 670,8	9,9	100,0	100,0

Изменение распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов районного бюджета на 2021 год

тыс. руб.

Наименование	Рз	ПП	Бюджетные ассигнования		Отклонение		структура расходов (%)	
			утвержденные решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	проект Решения	сумм бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	от утвержденного решения о бюджете от 22.12.2020 № 41 (%)	утвержденных решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	проектом Решения
Общегосударственные вопросы	01		40 647,6	48 447,1	7 799,5	19,2	7,6	8,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	1 308,0	1 590,2	282,2	21,6	0,2	0,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	689,0	819,6	130,6	19,0	0,1	0,1
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	19 084,0	22 059,6	2 975,6	15,6	3,6	3,8
Судебная система	01	05	6,8	6,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово - бюджетного) надзора	01	06	6 105,0	7 110,1	1 005,1	16,5	1,1	1,2
Резервные фонды	01	11	100,0	0,0	-100,0	-100,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	13 354,8	16 860,8	3 506,0	26,3	2,5	2,9
Национальная оборона	02		1 276,7	1 276,7	0,0	0,0	0,2	0,2
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	1 276,7	1 276,7	0,0	0,0	0,2	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		2 028,0	1 888,7	-139,3	-6,9	0,4	0,3
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	2 028,0	1 888,7	-139,3	-6,9	0,4	0,3
Национальная экономика	04		17 797,0	18 786,4	989,4	5,6	3,3	3,3
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	137,0	137,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	17 460,0	18 516,3	1 056,3	6,0	3,3	3,2
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	200,0	133,1	-66,9	-33,5	0,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		82 487,1	80 134,7	-2 352,4	-2,9	15,5	13,9
Коммунальное хозяйство	05	02	80 875,1	77 306,6	-3 568,5	-4,4	15,2	13,4
Благоустройство	05	03	1 612,0	2 828,1	1 216,1	75,4	0,3	0,5
Образование	07		343 159,8	362 580,6	19 420,8	5,7	64,3	62,8
Дошкольное образование	07	01	80 785,2	92 183,4	11 398,2	14,1	15,1	16,0
Общее образование	07	02	226 181,6	232 257,7	6 076,1	2,7	42,4	40,2
Дополнительное образование детей	07	03	19 241,0	19 788,8	547,8	2,8	3,6	3,4

Молодежная политика	07	07	4 035,0	3 859,9	-175,1	-4,3	0,8	0,7
Другие вопросы в области образования	07	09	12 917,0	14 490,8	1 573,8	12,2	2,4	2,5
Культура, кинематография	08		22 064,0	21 755,7	-308,3	-1,4	4,1	3,8
Культура	08	01	15 560,0	15 357,2	-202,8	-1,3	2,9	2,7
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	6 504,0	6 398,5	-105,5	-1,6	1,2	1,1
Социальная политика	10		17 483,1	21 426,8	3 943,7	22,6	3,3	3,7
Пенсионное обеспечение	10	01	1 000,0	1 047,4	47,4	4,7	0,2	0,2
Социальное обеспечение населения	10	03	3 985,3	7 881,6	3 896,3	97,8	0,7	1,4
Охрана семьи и детства	10	04	12 494,0	12 494,0	0,0	0,0	2,3	2,2
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11		200,0	12 556,3	12 356,3	6 178,2	0,0	2,2
Массовый спорт	11	02	0,0	11 002,4	11 002,4	100,0	0,0	1,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	200,0	1 553,9	1 353,9	677,0	0,0	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		35,0	35,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13	01	35,0	35,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14		6 459,8	8 459,8	2 000,0	31,0	1,2	1,5
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	6 459,8	6 459,8	0,0	0,0	1,2	1,1
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	0,0	2 000,0	2 000,0	100,0	0,0	0,3
Итого			533 638,1	577 347,8	43 709,7	8,2	100,0	100,0

Приложение 3 к заключению Контрольно-счетного органа от 21.12.2021 № 1/Р/4

Сведения об исполнении расходной части бюджета (по главным распорядителям бюджетных средств)

тыс.руб.

Наименование	Бюджетные ассигнования		Отклонение		структура расходов (%)	
	утвержденные решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	проект Решения	сумм бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	от утвержденного решения о бюджете от 22.12.2020 № 41 (%)	утвержденных решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	проекта Решения
Комитет Администрации Мамонтовского района по культуре	28 474,0	28 528,5	54,5	0,2	5,3	4,9
Комитет Администрации Мамонтовского района по образованию	350 243,8	382 258,4	32 014,6	9,1	65,6	66,2
Комитет Администрации Мамонтовского района по финансам, налоговой и кредитной политике	30 493,5	37 325,8	6 832,3	22,4	5,7	6,5
Администрация Мамонтовского района Алтайского края	22 446,0	34 187,7	11 741,7	52,3	4,2	5,9
Комитет Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям	101 980,8	95 047,4	-6 933,4	-6,8	19,1	16,5
ИТОГО расходов:	533 638,1	577 347,8	43 709,7	8,2	100,0	100,0

Изменение распределения бюджетных ассигнований на муниципальные программы

тыс.руб.

Наименование	Рз	Пз	Целевая Статья	утвержденные решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	Проект решения	Отклонение		структура расходов (%)	
						сумм бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	от утвержденного решения о бюджете от 22.12.2020 № 41 (%)	утвержденных решением о бюджете от 22.12.2020 № 41	проекта Решения
Комитет Администрации Мамонтовского района по культуре				282,0	529,1	247,1	87,6	0,3	0,5
Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе" МП "Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края"	07	03	10 1 00 60990	14,0	12,7	-1,3	-9,3	0,0	0,0
МП " Развитие культуры Мамонтовского района"	07	03	44 0 00 60990	0,0	259,5	259,5	100,0	0,0	0,3
Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе" МП "Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края"	08	01	10 1 00 60990	18,0	1,8	-16,2	-90,0	0,0	0,0
МП " Развитие культуры Мамонтовского района"	08	01	44 0 00 60990	245,0	250,1	5,1	2,1	0,3	0,3
МП "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в Мамонтовском районе" на 2018-2022 годы	08	04	67 0 00 60990	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Комитет Администрации Мамонтовского района по образованию				5 165,0	21 285,3	16 120,3	312,1	5,9	21,4
МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края"	05	02	43 0 00 60990	1 000,0	2 200,3	1 200,3	120,0	1,1	2,2
Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе" МП "Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края"	07	01	10 1 00 60990	98,0	102,0	4,0	4,1	0,1	0,1
Подпрограмма "Развитие дошкольного образования в Мамонтовском районе" МП "Развитие образования в Мамонтовском районе"	07	01	58 1 00 60990	984,0	1 317,9	333,9	33,9	1,1	1,3

Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе" МП "Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края"	07	02	10 1 00 60990	89,0	101,5	12,5	14,0	0,1	0,1
Подпрограмма "Развитие общего образования в Мамонтовском районе" МП "Развитие образования в Мамонтовском районе"	07	02	58 2 00 60990	2 052,0	2 996,2	944,2	46,0	2,4	3,0
Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе" МП "Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края"	07	03	10 1 00 60990	12,0	13,2	1,2	10,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования и сферы отдыха и оздоровления детей в Мамонтовском районе" МП "Развитие образования в Мамонтовском районе"	07	03	58 3 00 60990	250,0	0,0	-250,0	-100,0	0,3	0,0
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования и сферы отдыха и оздоровления детей в Мамонтовском районе" МП "Развитие образования в Мамонтовском районе"	07	07	58 3 00 60990	680,0	343,5	-336,5	-49,5	0,8	0,3
Софинансирование расходов на развитие системы отдыха и укрепления здоровья детей (организацию отдыха и оздоровления детей)	07	07	58 3 00 S3212	0,0	2 454,4	2 454,4	100,0	0,0	2,5
Софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности	11	02	70 1 00 S 0992	0,0	11 002,4	11 002,4	100,0	0,0	11,1
МП "Развитие физической культуры и спорта в Мамонтовском районе" на 2021-2024 годы	11	05	70 1 00 60990	0,0	753,9	753,9	100,0	0,0	0,8
Администрация Мамонтовского района Алтайского края				0,0	600,0	600,0	100,0	0,0	0,6
МП "Развитие физической культуры и спорта в Мамонтовском районе" на 2021-2024 годы	11	05	70 1 00 60990	0,0	600,0	600,0	100,0	0,0	0,6
Комитет Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям				81 632,8	76 918,5	-4 714,3	-5,8	93,7	77,4
Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе" МП "Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края"	01	13	10 1 00 60990	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Мамонтовском районе" МП "Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края"	01	13	10 2 00 60990	15,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0

МП "Профилактика проявления экстремизма и терроризма в Мамонтовском районе на 2019-2022 годы"	01	13	40 0 00 60990	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП "Доступная среда в Мамонтовском районе"	01	13	50 0 00 60990	15,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП "Формирование и популяризация здорового образа жизни"	01	13	55 0 00 60990	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП "Улучшение демографической ситуации в Мамонтовском районе на 2016-2021 годы"	01	13	71 3 00 60990	15,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Мамонтовском районе" на 2017-2021 годы	04	12	59 0 00 60990	200,0	133,0	-67,0	-33,5	0,2	0,1
МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края"	05	02	43 0 00 60990	526,0	825,7	299,7	57,0	0,6	0,8
Софинансирование расходов на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения	05	02	43 0 00 S0460	77 381,1	69 562,9	-7 818,2	100,0	88,9	70,0
Софинансирование расходов на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения	05	02	43 0 00 S3020	0,0	2 100,6	2 100,6	100,0	0,0	2,1
МП "Обеспечение жильем молодых семей в Мамонтовском районе"	10	03	14 1 00 L4970	2 094,1	2 864,7	770,6	36,8	2,4	2,9
Расходы на обеспечение комплексного развития сельских территорий (улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов)	10	03	52 0 00 L5765	1 166,6	1 166,6	0,0	0,0	1,3	1,2
МП "Развитие физической культуры и спорта в Мамонтовском районе" на 2021-2024 годы	11	05	70 1 00 60990	200,0	200,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Всего				87 079,8	99 332,9	12 253,1	14,1	100,0	100,0