

Заключение
на проект решения Мамонтовского районного Совета народных
депутатов «О внесении изменений решение Мамонтовского районного
Совета народных депутатов от 21.12.2023 № 53 «О бюджете
муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на
2024 год»

12.09.2024

№ 3/Р

Заключение подготовлено на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 8 Положения о Контрольно-счетном органе муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края, утвержденного решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов Алтайского края от 29.03.2022 № 10.

Проектом решения Мамонтовского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений решение Мамонтовского районного Совета народных депутатов от 21.12.2023 № 53 «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2024 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 21.12.2023 № 53 (с изменениями от 26.03.2024 г.) «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2024 год (далее «решение о бюджете»).

Налоговые и неналоговые доходы предусматриваются в сумме 200 623,7 тыс. рублей, что больше утвержденной суммы решения о бюджете на 6 789,9 тыс. рублей (3,5 процентов).

Безвозмездные поступления предусматриваются в сумме 762 332,6 тыс. рублей, что больше утвержденной суммы решения о бюджете на 196 164,0 тыс. рублей из них:

- дотации – 19 443,5 тыс. рублей. Рост поступлений составит 5 108,5 тыс. рублей или 35,6 процента от суммы, утвержденной решением о бюджете.

- субсидии – 356 710,1 тыс. рублей. Рост поступлений составит 162 739,7 тыс. рублей или 83,9 процента

- субвенции – 379 541,0 тыс. рублей. Рост поступлений составит 28 001,5 тыс. рублей.

- иные межбюджетные трансферты – 6 251,6 тыс. рублей. Рост поступлений составит 32,6 тыс. рублей.

- прочие безвозмездные поступления – 466,0 тыс. рублей. Рост поступлений составит 360,0 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов прошлых лет предлагается в размере 79,6 тыс. рублей.

Структура доходов проектом бюджета существенно не изменяется.

Изменения доходной части бюджета муниципального образования Мамонтовский район изложены в приложении 1.

Общий объем расходов проектом бюджета предусматривается больше на 207 711,9 тыс. рублей (25,5 процентов) и составит 1 020 807,3 тыс. рублей.

Изменения распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов районного бюджета изложены в приложении 2.

Проектом решения не предусматривается изменение объема бюджетных ассигнований дорожного фонда.

Проектом решения не предусматривается изменение объема бюджетных ассигнований направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований в денежном выражении предусмотрено по разделам Жилищно-коммунальное хозяйство (на 163 934,0 тыс. рублей) и «Образование» (на 41 855,5 тыс. рублей). Из 31 подразделов классификации расходов бюджетов, применяемых в решении о бюджете, проектом решения предусмотрены изменения бюджетных ассигнований по 16 подразделам, увеличение по 13 подразделам на общую сумму 219 136,1 тыс. рублей, сокращение по трем подразделам на общую сумму 11 424,2 тыс. рублей. По остальным (15) подразделам объемы бюджетных ассигнований не изменяются. Изменения в решение о бюджете вносятся за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов, а также за счет перераспределения бюджетных ассигнований между разделами и подразделами.

Изменилась структура расходов местного бюджета на 2024 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов. Наибольший удельный вес по разделам занимают бюджетные ассигнования на образование - 64,7 процентов; на втором месте расходы на жилищно-коммунальное хозяйство - 17,4 процента; на общегосударственные вопросы приходится 7,7 процента.

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 53 от 21.12.2023 года (с изменениями от 26.03.2024 г.) дефицит районного бюджета утвержден в сумме 53 093,0 тыс. рублей. Согласно проекту решения дефицит местного бюджета предлагается в сумме 57 851,0 тыс. рублей или увеличится на 4 758,0 тыс. рублей. Размер дефицита бюджета соответствует положениям статьи 92.1. Бюджетного Кодекса РФ.

При распределении межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на 2024 год планируется добавить выделение денежных средств на содержание и ремонт автомобильных дорог в размере 8 708,0 тыс. рублей; на осуществление градостроительной деятельности Чернокурьянскому сельскому совету в размере 697,1 тыс. рублей; на обустройство площадок временного накопления ТКО в размере 2 190,3 тыс. рублей, а так же распределение иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям на сумму 2 000,0 рублей.

Согласно представленному проекту изменение бюджетных ассигнований в сторону увеличения предусмотрены по всем пяти главным

распорядителям бюджетных средств. В денежном выражении наибольший объем увеличения бюджетных ассигнований местного бюджета приходится на Администрацию Мамонтовского района (на 148 460,5 тыс. рублей) и Комитет Администрации Мамонтовского района по образованию (на 41 935,5 тыс. рублей). Сведения об исполнении расходной части бюджета по главным распорядителям бюджетных средств отражены в приложении 3.

Согласно проекту решения, общий объем финансирования расходов муниципальных программ Мамонтовского района (далее - «МП») увеличивается с 486 280,5 тыс. рублей до 673 845,3 тыс. рублей (на 38,6 процентов). Изменение распределения бюджетных ассигнований на муниципальные программы изложены в приложении 4.

В 2024 году в Мамонтовском районе реализуются мероприятия по 13 муниципальным программам. Изменения бюджетных ассигнований в сторону увеличения предусмотрены по семи муниципальным программам. Наибольший рост предусматривается по МП «Комплексное развитие сельских территорий Мамонтовского района Алтайского края». Объем расходов по вышеназванной муниципальной программе составит 122 235,2 тыс. рублей. Дополнительное выделение бюджетных ассигнований по МП «Развитие образования в Мамонтовском районе» и МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края» предполагаются в размере 30 445,5 тыс. рублей и 33 132,9 тыс. рублей соответственно.

Предлагаемые изменения в решение Мамонтовского районного Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2024 год» соответствуют нормам бюджетного законодательства.

Председатель Контрольно-счетного органа



А.Н. Осипов

Изменения доходной части бюджета муниципального образования Мамонтовский район.

тыс.руб.

Наименование показателей	Бюджетные ассигнования		Отклонение		структура доходов (%)	
	утвержденные решением о бюджете	проект Решения	сумм бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете	от утвержденного решения о бюджете (%)	утвержденных решением о бюджете	проект Решения
Налоговые доходы и неналоговые доходы	193 833,8	200 623,7	6 789,9	3,5	25,5	20,8
Безвозмездные поступления, всего в т.ч.	566 168,6	762 332,6	196 164,0	34,6	74,5	79,2
Дотации	14 335,0	19 443,5	5 108,5	35,6	1,9	2,0
Субсидии	193 970,4	356 710,1	162 739,7	83,9	25,5	37,0
Субвенции	351 539,5	379 541,0	28 001,5	8,0	46,3	39,4
Иные межбюджетные трансферты	6 219,0	6 251,6	32,6	0,5	0,8	0,6
Прочие безвозмездные поступления	106,0	466,0	360,0	339,6	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов прошлых лет	-1,3	-79,6	-78,3	6 023,1	0,0	0,0
Всего доходов	760 002,4	962 956,3	202 953,9	26,7	100,0	100,0

Изменения распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов районного бюджета

тыс. руб.

Наименование	Рз	Пр	Бюджетные ассигнования		Отклонение		структура расходов (%)	
			утвержденные решением о бюджете	проект Решения	сумм бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете	от утвержденного решения о бюджете (%)	утвержденных решением о бюджете	проектом Решения
Общегосударственные вопросы	01		80 421,0	76 012,3	-4 408,7	-5,5	9,9	7,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	2 397,0	2 397,0	0,0	0,0	0,3	0,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	14,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	29 584,0	29 595,7	11,7	0,0	3,6	2,9
Судебная система	01	05	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово - бюджетного) надзора	01	06	10 138,0	10 138,0	0,0	0,0	1,2	1,0
Резервные фонды	01	11	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	38 185,0	33 764,6	-4 420,4	-11,6	4,7	3,3
Национальная оборона	02		1 832,9	1 832,9	0,0	0,0	0,2	0,2
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	1 832,9	1 832,9	0,0	0,0	0,2	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		2 708,0	2 708,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	2 708,0	2 708,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Национальная экономика	04		25 796,8	25 892,0	95,2	0,4	3,2	2,5
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	78,0	128,0	50,0	64,1	0,0	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	25 518,8	25 518,8	0,0	0,0	3,1	2,5
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	200,0	245,2	45,2	22,6	0,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		13 190,1	177 124,1	163 934,0	1 242,9	1,6	17,4
Жилищное хозяйство	05	01	0,0	122 235,3	122 235,3	100,0	0,0	12,0
Коммунальное хозяйство	05	02	0,0	44 315,0	44 315,0	100,0	0,0	4,3
Благоустройство	05	03	11 182,1	4 348,3	-6 833,8	-61,1	1,4	0,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	2 008,0	6 225,5	4 217,5	210,0	0,2	0,6
Образование	07		618 896,2	660 751,7	41 855,5	6,8	76,1	64,7
Дошкольное образование	07	01	122 908,7	130 211,4	7 302,7	5,9	15,1	12,8

Общее образование	07	02	438 172,0	471 604,8	33 432,8	7,6	53,9	46,2
Дополнительное образование детей	07	03	30 632,4	31 752,4	1 120,0	3,7	3,8	3,1
Молодежная политика	07	07	18,0	18,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области образования	07	09	27 165,1	27 165,1	0,0	0,0	3,3	2,7
Культура, кинематография	08		31 984,0	35 665,5	3 681,5	11,5	3,9	3,5
Культура	08	01	22 597,0	26 448,5	3 851,5	17,0	2,8	2,6
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	9 387,0	9 217,0	-170,0	-1,8	1,2	0,9
Социальная политика	10		28 924,1	30 375,5	1 451,4	5,0	3,6	3,0
Пенсионное обеспечение	10	01	1 490,0	1 490,0	0,0	0,0	0,2	0,1
Социальное обеспечение населения	10	03	10 583,8	12 035,2	1 451,4	13,7	1,3	1,2
Охрана семьи и детства	10	04	16 842,0	16 842,0	0,0	0,0	2,1	1,6
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	8,3	8,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11		300,0	403,0	103,0	34,3	0,0	0,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	300,0	403,0	103,0	34,3	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		32,0	32,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13	01	32,0	32,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14		9 010,3	10 010,3	1 000,0	11,1	1,1	1,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	7 010,3	7 010,3	0,0	0,0	0,9	0,7
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	2 000,0	3 000,0	1 000,0	50,0	0,2	0,3
Итого			813 095,4	1 020 807,3	207 711,9	25,5	100,0	100,0

Приложение 3 к заключению Контрольно-счетного органа от 12.09.2024 № 3/Р

Сведения об исполнении расходной части бюджета по главным распорядителям бюджетных средств

тыс.руб.

Наименование	Бюджетные ассигнования		Отклонение		структура расходов (%)	
	утвержденные решением о бюджете	проект Решения	сумм бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете	от утвержденного решения о бюджете (%)	утвержденных решением о бюджете от	проекта Решения
Комитет Администрации Мамонтовского района по культуре	45 095,4	48 696,9	3 601,5	8,0	5,5	4,8
Комитет Администрации Мамонтовского района по образованию	623 626,8	665 562,3	41 935,5	6,7	76,7	65,2
Комитет Администрации Мамонтовского района по финансам, налоговой и кредитной политике	33 862,2	46 457,6	12 595,4	37,2	4,2	4,6
Администрация Мамонтовского района Алтайского края	106 072,0	254 532,5	148 460,5	140,0	13,0	24,9
Комитет Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям	4 439,0	5 558,0	1 119,0	25,2	0,5	0,5
ИТОГО расходов:	813 095,4	1 020 807,3	207 711,9	25,5	100,0	100,0

Изменение распределения бюджетных ассигнований на муниципальные программы

тыс.рублей

		утвержденные решением о бюджете	Проект решения	Отклонение		структура расходов (%)	
				сумм бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете	от утвержденного решения о бюджете (%)	утвержденных решением о бюджете	проекта Решения
1.	МП "Развитие образования в Мамонтовском районе"	459 759,2	490 204,7	30 445,5	6,6	94,5	72,7
2.	МП "Развитие культуры Мамонтовского района»	3 911,4	4 062,9	151,5	3,9	0,8	0,6
3.	МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края"	11 182,1	44 315,0	33 132,9	296,3	2,3	6,6
4.	МП "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Мамонтовском районе"	200,0	245,2	45,2	22,6	0,0	0,0
5.	МП "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в Мамонтовском районе" на 2018-2022 годы2022 годы	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	МП "Развитие физической культуры и спорта в Мамонтовском районе" на 2021-2024 годы	300,0	403,0	103,0	34,3	0,1	0,1
7.	МП "Обеспечение жильем молодых семей в Мамонтовском районе"	1 146,0	1 146,0	0,0	0,0	0,2	0,2
8.	МП «Доступная среда в Мамонтовском районе»	15,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9.	МП «Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края»	312,0	312,0	0,0	0,0	0,1	0,0
10.	МП «Формирование и популяризация здорового образа жизни»	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	МП «Профилактика проявления экстремизма и терроризма в Мамонтовском районе на 2019-2022 годы»	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12.	МП "Адресная социальная поддержка населения Мамонтовского района"	6 719,0	8 170,5	1 451,5	21,6	1,4	1,2
13.	МП "Комплексное развитие сельских территорий Мамонтовского района Алтайского края"	2 715,8	124 951,0	122 235,2	4 500,9	0,6	18,5
	ИТОГО:	486 280,5	673 845,3	187 564,8	38,6	100,0	100,0