****

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН ШАРЫПОВСКОГО РАЙОНА**

**Красноярского края**

**Заключение**

на проект Решения Шарыповского районного Совета депутатов «О внесении изменений в Решение районного Совета депутатов от 05.12.2019 № 44/348р «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»

(в ред. от 19.03.2020 № 46/367р, от 14.05.2020 № 48/375р, от 27.08.2020 № 51/402р)

19 ноября 2020 год № 104

**Основание для проведения экспертизы:** ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 15 Решения Шарыповского районного Совета депутатов от 20.09.2012 № 31/289р «О внесении изменений и дополнений в Решение Шарыповского районного Совета депутатов от 21.06.2012 № 28/272р «О создании Контрольно – счетного органа Шарыповского района» (в ред. от 20.03.2014 № 46/536р, от 25.09.2014 № 51/573р, от 26.02.2015 № 56/671р, от 09.11.2017 № 19-197р) и в соответствии со стандартом организации деятельности Контрольно – счетного органа Шарыповского района СОД 2 «Организация, проведение и оформление результатов финансово – экономической экспертизы проектов Решений Шарыповского районного Совета депутатов и нормативно – правовых актов по бюджетно – финансовым вопросам и вопросам использования муниципального имущества и проектов муниципальных программ» утвержденного приказом Контрольно – счетного органа Шарыповского района от 16.12.2013 № 29.

**Цель экспертизы:** определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в Решение Шарыповского районного Совета депутатов «О внесении изменений в Решение районного Совета депутатов от 05.12.2019 № 44/348р «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов».

**Предмет экспертизы:** проект Решения Шарыповского районного Совета депутатов «О внесении изменений в Решение районного Совета депутатов от 05.12.2019 № 44/348р «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» с приложениями и пояснительной запиской.

Представленный на экспертизу проект Решения Шарыповского районного Совета депутатов «О внесении изменений в Решение районного Совета депутатов от 05.12.2019 № 44/348р «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» (в ред. от 19.03.2020 № 46/367р, от 14.05.2020 № 48/375р) направлен в Контрольно – счетный орган Шарыповского района 12 ноября 2020 года. Разработчиком данного проекта Решения является финансово – экономическое управление администрации Шарыповского района.

Мероприятие проведено 17-19 ноября 2020 года.

В ходе подготовки заключения Контрольно – счетным органом Шарыповского района были проанализированы следующие материалы:

- проект Решения Шарыповского районного Совета депутатов «О внесении изменений в Решение районного Совета депутатов 05.12.2019 № 44/348р «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»;

- решение Шарыповского районного Совета депутатов от 05.12.2019 № 44/348р «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» (в ред. от 19.03.2020 № 46/367р, от 14.05.2020 № 48/375р, от 27.08.2020 № 51/402р).

При проведении экспертизы проекта Решения проведены:

- оценка соответствия внесенного проекта Решения сведениям и документам, явившимся основанием его составления;

- оценка соответствия текстовой части и структуры проекта Решения требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации;

- анализ предлагаемых изменений бюджетных ассигнований по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета, оценка обоснованности таких изменений.

В результате экспертизы проекта Решения и финансово – экономических обоснований предлагаемых к утверждению увеличений бюджетных ассигнований по расходам бюджета, подтверждающих потребность выделения дополнительных ассигнований в указанных в проекте Решения суммах по средствам местного и краевого бюджетов установлено:

1. Представленным проектом Решения предлагается изменить основные характеристики бюджета муниципального образования Шарыповский район на 2020 год, внести изменения в текстовую часть и приложения к Решению о бюджете, изложив их в новой редакции в соответствии с представленным проектом Решения.
2. Предлагаемые к утверждению изменения текстовой части Решения о бюджете соответствуют бюджетному законодательству и законодательно установленным полномочиям органов местного самоуправления.
3. Предлагаемые в проекте Решения изменения основных характеристик бюджета муниципального образования Шарыповский район представлены в таблице 1.

Изменение основных характеристик бюджета муниципального образования Шарыповский район на 2020 год

Таблица 1

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование показателя | основные характеристики бюджета на 2020 год | | | |
| действующее Решение о бюджете | Решение о бюджете с учетом предлагаемых изменений | изменение | % изменения |
| прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета | 850 809 976,96 | 864 302 838,67 | + 13 492 861,71 | 101,59% |
| общий объем расходов районного бюджета | 877 104 452,26 | 881 504 737,82 | + 4 400 285,56 | 100,50% |
| дефицит районного бюджета | 26 294 475,30 | 17 201 899,15 | - 9 092 576,15 | 65,42% |
| источники финансирования дефицита районного бюджета | 26 294 475,30 | 17 201 899,15 | - 9 092 576,15 | 65,42% |

Согласно проекту Решения прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета увеличивается в сумме 13 492 861,71 руб. (1,59%) за счет безвозмездных поступлений.

1. Общий объем расходов бюджета проектом Решения предлагается увеличить на 4 400 285,56 руб. (0,50%).
2. Проектом Решения предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований по расходам бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджета, ведомствам, видам расходов.

Анализ предлагаемых к утверждению и перераспределению показателей плановых значений по расходам бюджета в разрезе функциональной классификации расходов представлены в таблице 2.

**Изменения показателей плановых значений по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджета на 2020 год**

Таблица 2

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главных распорядителей и наименование показателей бюджетной классификации | Раздел-подраздел | Первоначально утвержденные бюджетные назначения на год | Утвержденные бюджетные назначения на год по отчету об исполнении бюджета | отклонение | % отк. |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **0100** | **78 649 340,27** | **82 019 588,14** | **3 370 247,87** | **104,29** |
| *Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования* | *0102* | *1 851 603,00* | *2 065 082,25* | 213 479,25 | 111,53 |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *0103* | *1 073 630,00* | *1 078 890,00* | 5 260,00 | 100,49 |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *0104* | *37 931 075,67* | *37 502 087,49* | - 428 988,18 | 98,87 |
| *Судебная система* | *0105* | *9 000,00* | *9 000,00* | 0,00 | 100,00 |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *0106* | *12 528 930,00* | *12 547 960,00* | 19 030,00 | 100,15 |
| *Обеспечение проведения выборов и референдумов* | *0107* | *0,00* | *6 858 790,80* | 6 858 790,80 | 100,00 |
| *Резервные фонды* | *0111* | *1 000 000,00* | *1 000 000,00* | 0,00 | 100,00 |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *0113* | *24 255 101,60* | *20 957 777,60* | - 3 297 324,00 | 86,41 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **0200** | **2 245 300,00** | **2 245 300,00** | **0,00** | **100,00** |
| *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | *0203* | *2 245 300,00* | *2 245 300,00* | 0,00 | 100,00 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **0300** | **6 195 541,33** | **6 198 991,33** | **3 450,00** | **100,06** |
| *Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона* | *0309* | *5 347 242,33* | *5 350 692,33* | 3 450,00 | 100,07 |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | *0310* | *848 299,00* | *848 299,00* | 0,00 | 100,00 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **0400** | **78 838 223,86** | **75 974 451,01** | **- 2 863 772,85** | **96,37** |
| *Сельское хозяйство и рыболовство* | *0405* | *4 212 400,00* | *4 123 800,00* | -88 600,00 | 97,90 |
| *Водное хозяйство* | *0406* | *2 006 500,00* | *2 006 500,00* | 0,00 | 100,00 |
| *Транспорт* | *0408* | *27 479 000,00* | *27 480 227,15* | 1 227,15 | 100,01 |
| *Дорожное хозяйство(дорожные фонды)* | *0409* | *16 241 986,86* | *16 241 986,86* | 0,00 | 100,00 |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *0412* | *28 898 337,00* | *26 121 937,00* | - 2 776 400,00 | 90,11 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **0500** | **103 549 388,80** | **105 048 106,00** | **1 498 717,20** | **101,45** |
| *Жилищное хозяйство* | *0501* | *5 655 451,80* | *5 317 335,00* | - 338 116,80 | 94,02 |
| *Коммунальное хозяйство* | *0502* | *13 555 407,00* | *14 988 251,00* | 1 432 844,00 | 110,57 |
| *Благоустройство* | *0503* | *51 863 790,00* | *52 347 980,00* | 484 190,00 | 100,93 |
| *Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства* | *0505* | *32 474 740,00* | *32 394 540,00* | - 80 200,00 | 99,75 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **0700** | **441 902 096,00** | **450 617 803,11** | **8 715 707,11** | **101,97** |
| *Дошкольное образование* | *0701* | *79 042 968,00* | *80 997 379,20* | 1 954 411,20 | 102,47 |
| *Общее образование* | *0702* | *300 440 968,00* | *311 448 532,89* | 11 007 564,89 | 103,66 |
| *Дополнительное образование детей* | *0703* | *33 146 876,00* | *32 604 775,00* | - 542 101,00 | 98,37 |
| *Молодежная политика и оздоровление детей* | *0707* | *9 163 264,00* | *7 036 746,71* | - 2 126 517,29 | 76,79 |
| *Другие вопросы в области образования* | *0709* | *20 108 020,00* | *18 530 369,31* | - 1 577 650,69 | 92,15 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **0800** | **80 410 806,00** | **77 354 742,89** | **- 3 056 063,11** | **96,20** |
| *Культура* | *0801* | *72 817 272,00* | *69 839 148,89* | - 2 978 123,11 | 95,91 |
| *Другие вопросы в области культуры, кинематографии* | *0804* | *7 593 534,00* | *7 515 594,00* | - 77 940,00 | 98,97 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **0900** | **156 900,00** | **156 900,00** | **0,00** | **100,00** |
| *Другие вопросы в области здравоохранения* | *0909* | *156 900,00* | *156 900,00* | 0,00 | 100,00 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **1000** | **18 126 106,00** | **15 680 950,35** | **- 2 445 155,65** | **86,51** |
| *Пенсионное обеспечение* | *1001* | *974 574,44* | *1 005 932,43* | 31 357,99 | 103,22 |
| *Социальное обеспечение населения* | *1003* | *15 192 231,56* | *13 057 617,92* | - 2 134 613,64 | 85,95 |
| *Охрана семьи и детства* | *1004* | *558 800,00* | *402 100,00* | -156 700,00 | 71,96 |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | *1006* | *1 400 500,00* | *1 215 300,00* | - 185 200,00 | 86,78 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **1100** | **18 375 410,00** | **18 240 884,99** | **- 134 525,01** | **99,27** |
| *Физическая культура* | *1101* | *12 188 830,00* | *12 126 603,41* | - 62 226,59 | 99,49 |
| *Массовый спорт* | *1102* | *2 025 4 00,00* | *1 992 451,62* | - 32 948,38 | 98,37 |
| *Другие вопросы в области физической культуры и спорта* | *1105* | *4 161 180,00* | *4 121 829,96* | - 39 350,04 | 99,05 |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ** | **1400** | **48 655 340,00** | **47 967 020,00** | **- 688 320,00** | **98,59** |
| *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* | *1401* | *32 150 600,00* | *32 150 600,00* | 0,00 | 100,00 |
| *Прочие межбюджетные трансферты общего характера* | *1403* | *16 504 740,00* | *15 816 420,00* | - 688 320,00 | 95,83 |
| **Всего** |  | **877 104 452,26** | **881 504 737,82** | **4 400 285,56** | **100,50** |

В проекте Решения основные изменения планируются по следующим разделам классификации расходов бюджета:

**Раздел «Общегосударственные вопросы»** - бюджетные ассигнования увеличены на 3 370 247,87 руб. (4,29%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 213 479,25 руб. (11,53%), из них:

- увеличение в сумме 13 812,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 199 667,25 руб. на выплату компенсации за неиспользованный отпуск.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 5 260,00 руб. (0,49%) на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года

повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме

428 988,18 руб. (1,13%)%), из них:

- увеличение в сумме 322 038,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 24 600,00 руб. на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда);

- увеличение в сумме 950 811,10 руб. на осуществление деятельности ликвидационной комиссии, оплату НДС от продажи имущества, оплату административного штрафа;

- уменьшение в сумме 1 726 437,28 руб. за счет экономии бюджетных средств по результатам заключения контрактов и отмене заключения контрактов.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 19 030,00 руб. (0,15%), из них:

- увеличение в сумме 91 230,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- уменьшение в сумме 72 200,00 руб. за счет экономии бюджетных средств по результатам заключения контрактов.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 6 858 790,80 руб. (100,00%) на подготовку и проведение выборов в представительные органы муниципального образования.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 3 297 324,00 руб. (3,59%), из них:

- увеличение в сумме 70 210,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- уменьшение в сумме 3 367 534,00 руб. за счет перераспределения бюджетных ассигнований для нужд муниципальных учреждений, предусмотренных в проекте Решения.

**Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 3 450,00 руб. (0,06%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» увеличение в сумме 3 450,00 руб. (0,07%), из них:

- увеличение в сумме 26 040,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- уменьшение в сумме 22 590,00 руб. за счет экономии бюджетных средств по результатам заключения контрактов.

**Раздел «Национальная экономика»** - уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 2 863 772,85 руб. (3,63%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 88 600,00 руб. (2,10%), из них:

- увеличение в сумме 29 300,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- уменьшение в сумме 117 900,00 руб. за счет экономии бюджетных средств по решению вопросов поддержки сельскохозяйственного производства.

По подразделу 0408 «Транспорт» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 1 227,15 руб. (0,01%) на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 2 776 400,00 руб. (9,89%), из них:

- увеличение в сумме 400,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- уменьшение в сумме 2 650 000,00 руб. по расходам на подготовку документов территориального планирования и градостроительного зонирования (внесение в них изменений), разработка документации по планировке территории;

- уменьшение в сумме 126 800,00 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере спорта, туризма и молодежной политики, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.

**Раздел «Жилищно – коммунальное хозяйство»** - увеличение бюджетных ассигнований на 1 498 717,20 руб. (1,45%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 338 116,80 руб. (5,98%) на выполнение отдельных переданных полномочий на строительство (приобретение) жилья, предоставленного молодым семьям и молодым специалистам по договору найма жилого помещения.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 1 432 844,00 руб. (10,57%), из них:

- уменьшение в сумме 1 450 500,00 руб. на обеспечение ограничения платы граждан за коммунальные услуги;

- увеличение в сумме 2 883 344,00 руб., в связи с перераспределением бюджетных ассигнований согласно писем и уведомлений.

По подразделу 0503 «Благоустройство» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 484 190,00 руб. (0,93%), в связи с перераспределением бюджетных ассигнований согласно писем и уведомлений.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно – коммунального хозяйства» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 80 200,00 руб. (0,25%), за счет экономии бюджетных средств по результатам заключения контрактов.

**Раздел «Образование»** - увеличение бюджетных ассигнований на 8 715 707,11 руб. (1,97%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 1 954 411,20 руб. (2,47%), из них:

- увеличение в сумме 66 774,20 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 989 300,00 руб. на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников, для которых указами Президента предусмотрено повышение оплаты труда в 2020 году;

- увеличение в сумме 437 621,00 руб. на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда);

- уменьшение в сумме 490 000,00 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере образования, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой;

- увеличение в сумме 950 716,00 руб., в связи с перераспределением бюджетных ассигнований согласно писем и уведомлений.

По подразделу 0702 «Общее образование» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 11 007 564,89 (3,66%) руб., из них:

- увеличение в сумме 145 700,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 833 357,00 руб. на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда);

- увеличение в сумме 12 525 100,00 руб. на заработную плату педагогическим работникам общеобразовательных учреждений;

- увеличение в сумме 4 380,00 руб. приобретение световозвращающих приспособлений для первоклассников;

- уменьшение в сумме 541 600,00 руб. по расходам на денежное вознаграждение за классное руководство;

- уменьшение в сумме 198 900,00 руб. по расходам на замену окон в здании Березовской СОШ, экономия по результатам электронного аукциона;

- уменьшение в сумме 2 376 996,91 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере образования, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой;

- увеличение в сумме 616 524,80 руб., в связи с перераспределением бюджетных ассигнований, согласно писем.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 542 101,00 (1,63%) руб., из них:

- увеличение в сумме 58 282,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 184 027,00 руб. на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников, для которых указами Президента предусмотрено повышение оплаты труда в 2020 году;

- увеличение в сумме 193 430,00 руб. на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда);

- уменьшение в сумме 861 840,00 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере образования, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой;

- уменьшение в сумме 116 000,00 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере культуры, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 2 126 517,29 руб. (23,21%), из них:

- увеличение в сумме 16 710,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 22 222,19 руб. на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда);

- уменьшение в сумме 865 900,00 руб. по расходам на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей в 2020-2023 годах;

- уменьшение в сумме 406 300,00 руб. по расходам на выплаты врачам (включая санитарных врачей), медицинским сестрам диетическим, шеф-поварам, старшим воспитателям муниципальных загородных оздоровительных лагерей, оплату услуг по санитарно-эпидемиологической оценке обстановки муниципальных загородных оздоровительных лагерей, оказанных на договорной основе, в случаях отсутствия в муниципальных загородных оздоровительных лагерях санитарных врачей;

- уменьшение в сумме 773 400,00 руб. по расходам на обеспечение отдыха и оздоровления детей;

- уменьшение в сумме 407,00 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере образования, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой;

- уменьшение в сумме 99 442,48 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере спорта, туризма и молодежной политики, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 1 577 650,69 руб. (7,85%), из них:

- увеличение в сумме 100 348,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 5 312,00 руб. на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда);

- уменьшение в сумме 113 402,89 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере образования, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой;

- уменьшение в сумме 1 569 907,80 руб. за счет перераспределения бюджетных ассигнований для нужд муниципальных учреждений, предусмотренных в проекте Решения.

**Раздел «Культура, кинематография»** - уменьшение бюджетных ассигнований на 3 056 063,11 руб. (3,80%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 0801 «Культура» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 2 978 123,11 руб. (4,08%), из них:

- увеличение в сумме 1 021 000,00 руб. на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников, для которых указами Президента предусмотрено повышение оплаты труда в 2020 году;

- уменьшение в сумме 3 526 643,00 руб. по расходам на разработку и корректировку ПСД на капитальный ремонт и реконструкцию здания филиала Родниковской ЦКС, экономия по результатам электронного аукциона.

- уменьшение в сумме 472 480,11 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере культуры, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 77 940,00 руб. (1,03%), из них:

- увеличение в сумме 39 160,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 26 700,00 руб. на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда);

- уменьшение в сумме 143 800,00 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере культуры, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.

**Раздел «Социальная политика»** - уменьшение бюджетных ассигнований на 2 445 155,65 руб. (13,49%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» увеличение бюджетных ассигнований в сумме 31 357,99 руб. (3,22%) на выплату муниципальной пенсии за выслугу лет.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 2 134 613,64 руб. (14,05%), из них:

- увеличение в сумме 2 667 009,00 руб. на организацию и обеспечение обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных образовательных организациях, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, бесплатным горячим питанием, предусматривающим наличие горячего блюда, не считая горячего напитка;

- уменьшение в сумме 1 374 200,00 руб. на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- уменьшение в сумме 2 984 500,00 руб. на обеспечение питанием обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях, по имеющим государственную аккредитацию по основным общеобразовательным программам, без взимания платы;

- уменьшение в сумме 445 589,64 руб. на выполнение отдельных переданных полномочий на предоставление социальных выплат гражданам, проживающим и работающим в сельской местности, в том числе молодым семьям и молодым специалистам, проживающим и работающим на селе либо изъявившим желание переехать на постоянное место жительства в сельскую местность и работать там на строительство или приобретение жилья в сельской местности;

- увеличение в сумме 2 667,00 руб., в связи с перераспределением бюджетных ассигнований, согласно писем.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 156 700,00 руб. (28,04%), по расходам на предоставление компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 185 200,00 руб. (13,22%), из них:

- увеличение в сумме 7 300,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- уменьшение в сумме 192 500,00 руб. на осуществление ликвидационных мероприятий по социальной защите.

**Раздел «Физическая культура и спорт»** - уменьшение бюджетных ассигнований на 134 525,01 руб. (0,737%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 1101 «Физическая культура» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 62 226,59 руб. (0,51%), из них:

- увеличение в сумме 22 670,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- увеличение в сумме 90 473,00 руб. на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников, для которых указами Президента предусмотрено повышение оплаты труда в 2020 году;

- увеличение в сумме 26 857,81 руб. на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда);

- уменьшение в сумме 202 227,40 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере спорта, туризма и молодежной политики, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 32 948,38 руб. (1,63%) за счет экономии бюджетных средств в сфере спорта, туризма и молодежной политики, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 39 350,04 руб. (0,05%), из них:

- увеличение в сумме 16 270,00 руб. на повышение заработной платы на 3,0% с 01.10.2020 года;

- уменьшение в сумме 55 620,04 руб. за счет экономии бюджетных средств в сфере спорта, туризма и молодежной политики, в связи с санитарно-эпидемиологической обстановкой.

**Раздел «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** - уменьшение бюджетных ассигнований на 688 320,00 руб. (1,41%) от утвержденного бюджета.

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 688 320,00 руб. (4,17%), за счет уменьшения межбюджетных трансфертов с целью регулирования сбалансированности бюджетов поселений, в связи с уменьшением собственных расходов поселений.

1. Согласно статье 6 Решения районного Совета депутатов от 05.12.2019 № 44/348р «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов», необходимость в перераспределении бюджетных ассигнований для нужд муниципальных учреждений, предусмотренных в проекте Решения, в целом подтверждена документами. Дополнительных денежных средств из бюджета не потребовалось.
2. Дефицит районного бюджета уменьшился и составил в сумме 17 201 899,15 руб. Источники финансирования дефицита районного бюджета уменьшились и составили в сумме 17 201 899,15 руб.

Ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ к отдельным видам расходов, источников финансирования дефицита бюджета в проекте Решения соблюдены.

1. Вносятся изменения в пункт 2 статьи 1 «Утвердить основные характеристики районного бюджета на 2021-2022 годы», таблица 3.

Изменение основных характеристик бюджета муниципального образования Шарыповский район на 2021-2022 годы

Таблица 3

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование показателя | основные характеристики бюджета на 2021-2022 годы | | | |
| действующее Решение о бюджете | Решение о бюджете с учетом предлагаемых изменений | изменение | % изменения |
| Прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета  2021 год  2022 год | 778 929 289,45  746 952 650,80 | 779 765 289,45  747 788 650,80 | 836 000,00  836 000,00 | 100,11  100,11 |
| общий объем расходов районного бюджета  2021 год  2022 год | 779 749 717,60  749 017 121,80 | 780 585 717,60  749 853 121,80 | 836 000,00  836 000,00 | 100,11  100,11 |

1. Статья 5 «Публичные нормативные обязательства Шарыповского района» излагается в новой редакции:

Таблица 4

|  |  |
| --- | --- |
| Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция |
| Утвердить общий объем средств районного бюджета на исполнение публичных нормативных обязательств Шарыповского района на 2020-2022 годы в сумме 2 281 974,44 рублей, по 974 574,44 рубля в 2020 году и по 653 700 рублей ежегодно в 2021 – 2022 годах | Утвердить общий объем средств районного бюджета на исполнение публичных нормативных обязательств Шарыповского района на 2020-2022 годы в сумме 2 313 332,43 рублей, по 1 005 932,43 рубля в 2020 году и по 653 700 рублей ежегодно в 2021 – 2022 годах |

1. В статью 11 «Межбюджетные трансферты бюджетам поселений района» вносятся следующие изменения:

Таблица 5

|  |  |
| --- | --- |
| Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция |
| п.п. 3 п. 2 иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений для регулирования сбалансированности бюджетов поселений при осуществлении полномочий по решению вопросов местного значения на 2020 год в сумме 15 591 400 рублей, на 2021 год – 18 362 700 рублей, на 2022 год – 19 847 700 рублей согласно приложению 10 к настоящему Решению | п.п. 3 п. 2 иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений для регулирования сбалансированности бюджетов поселений при осуществлении полномочий по решению вопросов местного значения на 2020 год в сумме 14 903 080 рублей, на 2021 год – 18 362 700 рублей, на 2022 год – 19 847 700 рублей согласно приложению 10 к настоящему Решению |
| п.п. 4 п. 2 субсидии бюджетам поселений, согласно приложениям 11, 12, 16, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 28 к настоящему Решению | п.п. 4 п. 2 субсидии бюджетам поселений, согласно приложениям 11, 12, 16, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 28, 30 к настоящему Решению |
| п.п. 5 п. 2 иные межбюджетные трансферты на осуществление социально значимых расходов капитального характера в 2020 году в сумме 5 928 754 рубля согласно приложению 17 к настоящему Решению | п.п. 5 п. 2 иные межбюджетные трансферты на осуществление социально значимых расходов капитального характера в 2020 году в сумме 9 296 288 рубля согласно приложению 17 к настоящему Решению |
| п.п. 1 п. 3 субвенции на выполнение государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в соответствии с законом края от 23.04.2009 № 8-3170 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований края государственными полномочиями по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий» в 2020 и плановом периоде 2021-2022 годов в общей сумме 175 500 рублей, по 58 500 рублей ежегодно согласно приложению 13 к Решению | п.п. 1 п. 3 субвенции на выполнение государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в соответствии с законом края от 23.04.2009 № 8-3170 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований края государственными полномочиями по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий» в 2020 и плановом периоде 2021-2022 годов в общей сумме 181 500 рублей, 64 500 рублей в 2020 году, по 58 500 рублей ежегодно в 2021-2022 годах согласно приложению 13 к Решению |
| п. 4 установить, что в расходной части районного бюджета предусматривается резерв средств на осуществление социально значимых расходов капитального характера на 2020 год в сумме 5 196 246 рублей | п. 4 установить, что в расходной части районного бюджета предусматривается резерв средств на осуществление социально значимых расходов капитального характера на 2020 год в сумме 1 454 716,60 рублей |

1. В статью 12 «Межбюджетные трансферты районному бюджету из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» вносятся следующие изменения.

Таблица 6

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | действующее Решение о бюджете | Решение о бюджете с учетом предлагаемых изменений | изменение | % изменения |
| пункт 1) дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов из краевого бюджета в 2020 году | 10 483 300,00 | 13 076 000,00 | + 2 592 700,00 | 124,73 |
| пункт 2) субсидии из краевого бюджета в 2020 году | 139 849 551 | 139 054 397 | - 795 154,00 | 99,43 |
| пункт 3) субвенции из краевого бюджета в 2020 году | 316 230 750,00 | 322 585 081,35 | + 6 354 331,35 | 102,01 |
| пункт 4) иные межбюджетные трансферты из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения поселений в  2020 году  2021 году  2022 году | 40 621 575,96  53 749 800,00  25 998 300,00 | 45 962 560,32  54 585 800,00  26 834 300,00 | + 5 340 984,36  + 836 000,00  + 836 000,00 | 113,15  101,56  103,22 |

1. Изменяется нумерация приложений к Решению. Приложения 1,2,4,5,6,7,10,11,13,17,24 к Решению изложены в новой редакции согласно приложениям 1-11 к проекту Решения.
2. Дополнить Решение приложением 30 согласно приложению 12 к проекту Решения.

Разработчиками данного проекта Решения соблюдены все нормы и правила по юридическо – техническому оформлению нормативно – правовых актов Шарыповского района.

На основании выше изложенного Контрольно – счетный орган Шарыповского района предлагает Шарыповскому районному Совету депутатов принять проект Решения Шарыповского районного Совета депутатов «О внесении изменений в Решение районного Совета депутатов от 05.12.2019 № 44/348р «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» (в ред. от 19.03.2020 № 46/367р, от 14.05.2020 № 48/375р, от 27.08.2020 № 51/402р).

Председатель

Контрольно – счетного органа Г.В. Савчук