



Муниципальное образование «Томский район»
 Дума Томского района
 Счетная палата
 пр. Фрунзе, 59а, г. Томск, Россия, 634061, тел. (факс) 44-22-61
 e-mail: sptr@atr.tomsk.gov.ru

Заключение № 2
на проект решения Думы Томского района
«О внесении изменений в Решение Думы Томского района от 22.12.2020г. № 22
«Об утверждении бюджета Томского района на 2021 год
и плановый период 2022 и 2023 годов».

г.Томск

19.04.2021г

Заключение Счетной палаты муниципального образования «Томский район» на проект решения Думы Томского района «О внесении изменений в Решение Думы Томского района от 22.12.2020 № 22 «Об утверждении бюджета Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – проект Решения) подготовлено на основании статьи 6 Положения «О Счетной палате муниципального образования «Томский район», принятого Решением Думы Томского района № 203 от 27.12.2012г.

Проект Решения с пояснительной запиской направлен Администрацией Томского района в Думу Томского района 16.04.2021г.

Документы и материалы, представленные одновременно с проектом решения соответствуют требованиям БК РФ.

Изменения в бюджет района вносятся во второй раз.

Проектом решения предлагается изменить следующие основные параметры бюджета на 2021 год:

доходы бюджета увеличиваются на 423940,4 тыс. рублей или на 15,9% и составят 4 464 089,9 тыс. рублей;

расходы бюджета увеличиваются на 456924,1 тыс. рублей или на 14,6% и составят 3582000,5 тыс. рублей;

дефицит бюджета увеличится на 32983,7 тыс. рублей и составит 484007,8 тыс. рублей.

Изменение показателей бюджета Томского района на 2021 год характеризуются следующими данными:

Таблица № 1

тыс. рублей

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения (от 22.12.2020 г. № 22)	Утвержденные бюджетные назначения (от 25.02.2021 г. № 31)	Предлагаемый проект решения	Отклонения предлагаемого проекта решения от утвержденных бюджетных назначений	
				Сумма (гр.4-гр.3)	Процент (гр.5/гр.4х 100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	2927083,8	2674052,3	3097992,7	423940,4	15,9
Расходы	2927083,8	3125076,4	3582000,5	456924,1	14,6
Дефицит (профицит)	0,0	451024,1	484007,8	32983,7	x

В соответствии со статьей 92.1 БК РФ размер дефицита местного бюджета не должен превышать 10% утвержденного годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Пунктом 3 указанной выше статьи БК РФ предусмотрено, что в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, дефицит местного бюджета может превышать ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах сумм указанных источников.

Согласно приложению 7 к проекту решения «Источники финансирования дефицита бюджета Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», в соответствии с нормами статьи 96 БК РФ дефицит в сумме 484007,8 тыс. руб. предусматривается покрыть за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года.

Общая сумма плановых назначений по доходам бюджета района на 2021 год увеличена на 423940,4 тыс. рублей.

Изменения структуры доходов бюджета Томского района на 2021 год отражены в таблице 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование доходов	Утвержденный план на 2021 год	Изменения (+,-)	Уточненный план на 2021 год
Налоговые и неналоговые доходы:	510 686,6	10 864,0	521 550,6
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	352,0	1 664,0	2 016,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	10 029,0	9 200,0	19 229,0
Безвозмездные поступления из областного бюджета:	2 440 363,9	121 465,0	2 561 828,9
Дотации	294 754,1	0,0	294 754,1
Субсидии, в т.ч:	594 668,3	78 775,6	673 443,9
Субсидии бюджетам муниципальных районов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	0,0	20 618,6	20 618,6
Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы "Жилье и городская среда Томской области"	25 389,6	-1 963,9	23 425,6
Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	0,0	784,9	784,9
Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа в рамках государственной программы "Содействие созданию в Томской области новых мест в общеобразовательных организациях" (Здание общеобразовательной организации МБОУ "Корниловская СОШ" на 200 мест) за счет средств	0,0	45 305,5	45 305,5

федерального бюджета и софинансирования			
Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа в рамках государственной программы "Содействие созданию в Томской области новых мест в общеобразовательных организациях" (Здание общеобразовательной организации МБОУ "Корниловская СОШ" на 200 мест) за счет средств областного бюджета	0,0	5 076,6	5 076,6
Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области	0,0	8 953,9	8 953,9
Субвенции, в т.ч.:	1 473 416,5	2 123,7	1 475 540,2
Субвенции бюджетам муниципальных районов на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным отраслям растениеводства и животноводства (федеральный бюджет)	10 785,4	362,4	11 147,8
Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	1 361,0	263,0	1 624,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным отраслям растениеводства и животноводства (областной бюджет)	58 461,6	1 498,3	59 959,9
Иные межбюджетные трансферты, в т.ч.:	77 525,0	40 565,7	118 090,7
Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на исполнение судебных актов	0,0	2 620,5	2 620,5
Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций	0,0	37 910,4	37 910,4
Иные межбюджетные трансферты из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области	0,0	34,8	34,8
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	46 321,8	5 281,5	51 603,3
Прочие безвозмездные поступления	500,0	2 000,0	2 500,0
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	85,4	8,5	93,9

Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет	0,0	6,1	6,1
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	0,0	4,3	4,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-323 905,4	284 311,0	-39 594,4
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 674 052,3	423 940,4	3 097 992,7

Увеличение плановых назначений по доходам сложилось за счет:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 10864,0 тыс. руб., в том числе по источнику «Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения» на 1664,0 тыс. руб. в результате переисполнения плановых годовых назначений по причине постановки на учет новых налогоплательщиков и по источнику «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» на 9200 тыс. руб. по причине поступлений от УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» задолженности прошлых лет за размещение ТКО, не запланированных в доходах бюджета района;

- безвозмездных поступлений из областного бюджета на 121465,0 тыс. руб., соответствующие изменения отражены в приложении № 6 к бюджету Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;

- межбюджетных трансферов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, на общую сумму 5281,5 тыс. руб. Соответствующие изменения отражены в приложении № 6.1 (таблицы 1-8) к бюджету Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;

- прочих безвозмездных поступлений на 2000,0 тыс. руб., подлежащих перечислению в доход бюджета Томского района в 2021 году на основании договора пожертвования, заключенного с АО «Научно-производственная фирма «Микран» на финансирование объекта «Капитальный ремонт котельной в д. Петрово Томского района Томской области»;

- доходов от возврата остатков субсидий прошлых лет бюджетными и авто-номными учреждениями и иными организациями на общую сумму 14,6 тыс. руб.;

- доходов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений на сумму 4,3 тыс. руб.;

- возврата из областного бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 284311,0 тыс. руб.

Изменение расходной части бюджета на 2021 год в сумме 456 924,1 тыс. руб. произведено за счет поступления межбюджетных трансфертов, с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение 2020 года - 408 901,5 тыс. руб., остатков местного бюджета, сложившихся на 01.01.2020г. и доходов местного бюджета в сумме 42 741,1 тыс. руб., поступлений межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений на исполнение переданных полномочий - 5 281,5 тыс. руб.

Изменение показателей расходной части бюджета Томского района на 2021 год по коду ведомства приведены в таблице 3:

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование	код ведом ства	Первоначаль ные бюджетные назначения (от 22.12.2020г. № 22)	Утвержден ные бюджетные назначения (от 25.02.2021г. № 31)	проект решения	сумма изменений
Дума Томского района	901	8796,6	8796,6	8796,6	0
Администрация Томского района	902	272335,3	294009,4	309847,6	15838,2
Управление ЖКХ, ГО и ЧС Администрации Томского района	903	119899,7	158823	173956,1	15133,1
Управление образования Администрации Томского района	904	1880754,5	1947500,9	2048483,6	100982,7
Управление финансов Администрации Томского района	905	179269,3	189269,3	191079,3	1810
Управление территориального развития Администрации Томского района	907	320111,2	377636,7	697759,8	320123,1
Управление по культуре и спорту Администрации Томского района	908	145917,2	149040,5	152 077,50	3037
Всего		2927083,8	3125076,4	3582000,5	456924,1

В том числе изменения за счет остатков на 01.01.2021 года, доходов местного бюджета и межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений на исполнение переданных полномочий отражены по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

По коду ведомства 902 «Администрация Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 6417,0 тыс. руб. из них:

- +191,0 т. руб. на поставку и внедрение серверного оборудования;
- +120,0 тыс. руб. на оказание услуг по обслуживанию автоматизированной геоинформационной системы учета земельных участков на территории Томского района;
- +4000,0 тыс. руб. на приобретение нежилых зданий, расположенных по адресу с. Октябрьское, ул. Заводская д.4, стр.1,2,3,4.;
- +2106,0 тыс. руб. на реализацию мероприятия подпрограммы "Повышение качества жизни отдельных категорий жителей Томского района" муниципальной программы "Социальное развитие Томского района"

Кроме того, без изменения объема расходов произведено уточнение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации.

По коду ведомства 903 «Управление жилищно-коммунального хозяйства, гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» увеличены бюджетные ассигнования на 15133, 0 тыс.руб. из них :

- +600,0 тыс. руб. на приобретение павильонов;
- +3480,0 тыс. руб. на кап. ремонт и (или) ремонт объектов коммунального хозяйства;
- +600,0 тыс. руб. на разработку проекта зон санитарной охраны водозаборных скважин;
- +450,0 тыс. руб. на проведение технического освидетельствования строительных конструкций;
- +3500,0 тыс. руб. на компенсацию сверхнормативных расходов;

+3000,0 тыс. руб. на разработку ПСД "Реконструкция системы водоснабжения с. Корнилово Томского района Томской области;

+203,0 т. руб. на исполнение переданных полномочий по объекту "Строительство газовой котельной с. Томское Томского района Томской области";

+3000,0 т. руб. на исполнение переданных полномочий на разработку ПСД по объекту "Строительство канализационных очистных сооружений в с. Томское Томского района Томской области;

+300,0 т. руб. на исполнение переданных полномочий по объекту "Газоснабжение д. Поросино Томского района Томской области".

Кроме того, без изменения объема расходов произведено уточнение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации.

По коду ведомства 904 «Управление образования Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на 15499,0 тыс. руб., из них:

+1178,0 тыс. руб. на трудоустройство несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время;

+3113,9 тыс. руб. на приобретение материалов в целях подготовки образовательных учреждений к новому учебному году;

+3420,1 тыс. руб. на увеличение фонда оплаты труда и обеспечение деятельности дошкольного учреждения;

+2400,0 тыс. руб. на текущий ремонт центров образования естественно-научной и технологической направленности;

+2600,0 тыс. руб. на частичное устранение замечаний надзорных органов;

+2300,0 тыс. руб. на оснащение дополнительно создаваемых мест в дошкольных образовательных учреждениях;

+1999,0 тыс. руб. на оснащение объектов стационарными ручными металлоискателями и оборудование основных входов в здания контрольно-пропускными пунктами.

Кроме того, в связи с отсутствием потребности в софинансировании средств областного бюджета уменьшены расходы на предоставление компенсации родителям (законным представителям) в части затрат на содержание детей в группах по присмотру и уходу за детьми в сумме 1512,0 тыс. руб. и произведено уточнение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации.

По коду ведомства 905 «Управление финансов» - увеличены бюджетные ассигнования на 1810,0 тыс. руб. для предоставления иного межбюджетного трансферта на покрытие расчетного финансового разрыва.

По коду ведомства 907 «Управление территориального развития Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на 6 890,5 тыс. руб., из них:

+12,0 тыс. руб. на обслуживание видеонаблюдения на объекте "Здание общеобразовательной организации МБОУ Корниловская СОШ;

+100,0 тыс. руб. на снос незаконно установленных рекламных конструкций;

+1000,0 тыс. руб. на реализацию проекта "Жилье" (Строительство жилых улиц №1, Тояновская в п. Зональная станция Томского района Томской области);

+1000,0 тыс. руб. на ликвидацию объектов состоящих на балансе ТР;

+3000,0 тыс. руб. на инженерные изыскания и разработку проектной и рабочей документации на строительство внутрипоселковой дороги в с. Богашево;

+900,4 т. руб. на исполнение переданных полномочий по организации благоустройства территорий в границах поселений;

+878,1 т. руб. на исполнение переданных полномочий по ремонту автомобильных дорог местного значения в границах сельских поселений.

Кроме того, без изменения объема расходов произведено уточнение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации.

По коду ведомства 908 «Управление по культуре, спорту, молодежной политике и туризму Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на 2273,1 тыс. руб., в том числе:

+ 867,3 тыс. руб. на капитальный и текущий ремонт учреждений культуры;
+ 910,0 тыс. руб. на приобретение спортивного инвентаря, оборудования и экипировки;
+ 581,6 тыс. руб. на проведение мероприятий по антитеррористической защите;
+ 2,0 тыс. руб. увеличение расходов по смете Управления по культуре и спорту на уплату транспортного налога.

Кроме того уменьшены расходы на реализацию мероприятия "Развитие массового спорта" в сумме 87,8 тыс. руб. и произведено уточнение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации.

Кроме того, в пункт 19 текстовой части проекта решения внесены изменения следующего содержания –

«пункт 19 изложить в новой редакции:

19. Прогнозируемый объем доходов дорожного фонда Томского района на 2021 год составляет 248190,7 тыс. руб. от:

- акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, - размере 11 745,0 тыс. руб.;

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - в размере 12743,0 тыс. руб.

- прочих субсидий бюджетам муниципальных районов на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов в рамках государственной программы "Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области" – в размере 60 000 тыс. руб.;

- субсидий бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации в рамках регионального проекта "Жилье" – в размере 161770,5 тыс. руб.

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, – в размере 1932,2 тыс. руб.

Утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Томского района на 2021 год в сумме 248190,7 тыс. руб.»

Прогнозируемый объем доходов и объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Томского района на 2021 год увеличен на 1978,1 тыс. руб. за счет увеличения прогнозируемых объемов доходов по следующим источникам:

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1100,0 тыс. руб.

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 878,1 тыс. руб.

Вывод:

1. Представленный на рассмотрение проект Решения Думы Томского района «О внесении изменений в Решение Думы Томского района от 22.12.2020 № 22 «Об утверждении бюджета Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» не противоречит требованиям законодательства, определенным Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в Томском районе».

2. Счётная палата считает возможным рекомендовать его к рассмотрению в предложенной редакции.

Председатель Счетной палаты
муниципального образования «Томский район»



Глухова Е.В.