Заключение №16/2023-С

на проект решения Собрания депутатов Ванинского муниципального района «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Ванинского муниципального района Хабаровского края от 15 декабря 2023 г. №383 «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

09 июня 2023 года п. Ванино

Контрольно-счетной палатой проведена экспертиза проекта решения Собрания депутатов Ванинского муниципального района «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Ванинского муниципального района Хабаровского края от 15 декабря 2023 г. №383 «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - проект решения)в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом Ванинского муниципального района, решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 05 сентября 2013 г. №380 «О бюджетном процессе в Ванинском муниципальном районе», Положением о Контрольно-счётной палате Ванинского муниципального района, утвержденным решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 06 декабря 2011 №203, и иными нормативными правовыми актами.

Представленный проект решения разработан финансовым управлением администрации района (далее – разработчик проекта).

Рассмотрев представленный проект решения, контрольно-счетная палата отмечает:

1. Представленный проект решения вносит в решение Собрания депутатов Ванинского муниципального района Хабаровского края от 15 декабря 2023 г. №383 «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение №383) следующие изменения:

*в текстовой части*:

- излагаются в новой редакции пункт 1.1. Решения №383, в том числе, основные характеристики и иные показатели районного бюджета на 2023 год (общие характеристики и показатели районного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов не изменяются);

- увеличивается объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год до 58 779,36 тыс. рублей (+10 181,14 тыс. рублей);

- увеличивается объем резервного фонда администрации Ванинского муниципального района на 2023 год до 19 602,79 тыс. рублей (+6 102,79 тыс. рублей);

- увеличивается объем дорожного фонда администрации Ванинского муниципального района на 2023 год до 31 562,87 тыс. рублей (+2 922,87 тыс. рублей);

- уменьшается объем бюджетных ассигнований, источником которых являются субвенции бюджетам городских и сельских поселений района на выполнение отдельных полномочий федеральных органов государственной власти и органов государственной власти края, установленные Законом Хабаровского края от 29 сентября 2005 года № 301 «О наделении органов местного самоуправления полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния» на 2023 - 186,29 тыс. рублей (--70,93 тыс. рублей), на 2024 год – 197,35 тыс. рублей (--59,87 тыс. рублей), на 2025 год – 205,07 тыс. рублей (--52,15 тыс. рублей);

- изменяется объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств краевого бюджета» на 2023 год в сумме 1 894,77 тыс. рублей (+0,01 тыс. рублей); на 2024 год – 1 961,75 тыс. рублей (+0,01 тыс. рублей), на 2025 год – 2 024,53 тыс. рублей (-0,01 тыс. рублей);

- в пункте 10 «Особенности исполнения районного бюджета» предлагается:

дополнить подпункт 10.1 (внесение изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете);

- излагаются в новой редакции Приложения к проекту решения №1, №4, №6, №8, №10, №13, №14, №15, №16, №17.

2. В основные характеристики районного бюджета Ванинского муниципального района на 2023 год вносятся следующие изменения:

2.1. Прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета на 2023 год . составит 2 082 246,65 тыс. рублей, уменьшаясь на 5,9% на сумму 116 226,44 тыс. рублей в сравнении с первоначальным бюджетом.

2.2. Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 1 993 352,14 тыс. рублей, уменьшаясь на 14,5% на 283 708,75 тыс. рублей.

При этом обеспеченность расходов районного бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов снижается на 5,8% и составит 53,4%.

2.3. Прогнозируемый дефицит районного бюджета на 2023 год составляет --160 318,73 тыс. рублей, источниками финансирования дефицита районного бюджета является изменение остатка средств районного бюджета на начало 2023 года.

Изменения основных характеристик бюджета Ванинского муниципального района на 2023 год, предлагаемые в проекте решения,представлены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный бюджет на 2023 год , тыс.рублей** | **Проект бюджета тыс.рублей**  | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **первоначальныйот 15.12.2022 №383** | **тыс.рублей** | **%** |
| **ДОХОДЫ** | **1 966 020,21** | **2 082 246,65** | **116 226,44** | **5,9%** |
| налоговые и неналоговые доходы | 1 160 327,00 | 1 198 045,75 | 37 718,75 | 3,3% |
| безвозмездные поступления | 805 693,21 | 884 200,90 | 78 507,69 | 9,7% |
| в том числе, межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы РФ | 805 693,21 | 885 065,83 | 79 372,62 | 9,9% |
| **РАСХОДЫ** | **1 958 856,6300** | **2 242 565,3800** | **283 708,75** | **14,5%** |
| Дефицит (-)(профицит (+) | 7 163,58 | -160 318,73 | -167 482,31 | -2338,0% |

**3. Доходная часть районного бюджета**

Доходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 082 246,65 тыс. рублей, уменьшаясь на 5,9% на сумму 116 226,44 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета увеличиваются на 37 718,75 тыс. рублей и составляют 1 198 045,75 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в сравнении с Решением №383 увеличиваются на 9,7% на 78 507,69 тыс. рублей и составляют 884 200,90 тыс.рублей, в том числе

- поступление дотаций бюджетам бюджетной системы РФ составляет 15 538,50 тыс. рублей;

- поступление субсидий бюджетам бюджетной системы РФ увеличивается на 34,6% и составляет 125 682,07тыс. рублей;

- поступление субвенций бюджетам бюджетной системы РФ увеличивается на 4,2% тыс. рублей и составляет 735 679,52 тыс. рублей;

- поступление иных межбюджетных трансфертов увеличивается на 32,9% и составляет 8 165,74 тыс. рублей.

Изменение плановых показателей доходной части районного бюджета на 2023 год представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование кода экономической классификации** | **Утвержденный бюджет на 2023 год , тыс.рублей****первоначальныйот 15.12.2022 №383** | **Проект бюджета тыс.рублей**  | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **тыс.рублей** | **%** |
| ***ДОХОДЫ, всего*** | ***1 966 020,21*** | ***2 082 246,65*** | ***100%*** | ***116 226,44*** | ***5,9%*** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **1 160 327,00** | **1 198 045,75** | **57,5%** | **37 718,75** | **3,3%** |
| *НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *1 039 093,00* | *1 039 093,00* | 49,9% | *0,00* | *0,0%* |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 944 021,00 | 944 021,00 | 45,3% | 0,00 | 0,0% |
| Налог на доходы физических лиц | 944 021,00 | 944 021,00 | 45,3% | 0,00 | 0,0% |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3 138,00 | 3 138,00 | 0,2% | 0,00 | 0,0% |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 3 138,00 | 3 138,00 | 0,2% | 0,00 | 0,0% |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 51 364,00 | 51 364,00 | 2,5% | 0,00 | 0,0% |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 37 286,00 | 37 286,00 | 1,8% | 0,00 | 0,0% |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 190,00 | 1 190,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 12 888,00 | 12 888,00 | 0,6% | 0,00 | 0,0% |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 33 270,00 | 33 270,00 | 1,6% | 0,00 | 0,0% |
| Налог на имущество физических лиц | 27,00 | 27,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| Транспортный налог | 25 502,00 | 25 502,00 | 1,2% | 0,00 | 0,0% |
| Земельный налог | 7 741,00 | 7 741,00 | 0,4% | 0,00 | 0,0% |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 7 300,00 | 7 300,00 | 0,4% | 0,00 | 0,0% |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 7 295,00 | 7 295,00 | 0,4% | 0,00 | 0,0% |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий | 5,00 | 5,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| *НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *121 234,00* | *158 952,75* | 7,6% | *37 718,75* | *31,1%* |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 112 877,00 | 148 273,57 | 7,1% | 35 396,57 | 31,4% |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 107 650,00 | 143 046,57 | 6,9% | 35 396,57 | 32,9% |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 5 227,00 | 5 227,00 | 0,3% | 0,00 | 0,0% |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 1 340,00 | 1 340,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 340,00 | 1 340,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 1 979,00 | 3 079,18 | 0,1% | 1 100,18 | 55,6% |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 1 823,00 | 1 823,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| Доходы от компенсации затрат государства | 156,00 | 1 256,18 | 0,1% | 1 100,18 | 705,2% |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 3 109,00 | 4 331,00 | 0,2% | 1 222,00 | 39,3% |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 411,00 | 1 633,00 | 0,1% | 1 222,00 | 297,3% |
| Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 698,00 | 2 698,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 1 629,00 | 1 629,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| Административные штрафы, установленные Кодексом РФ об административных правонарушениях | 1 609,00 | 1 609,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях | 20,00 | 20,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 300,00 | 300,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| Прочие неналоговые доходы | 300,00 | 300,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **805 693,21** | **884 200,90** | **42,5%** | **78 507,69** | **9,7%** |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 805 693,21 | 885 065,83 | 42,5% | 79 372,62 | 9,9% |
| ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (межбюджетные субсидии) | 0,00 | 15 538,50 | 0,7% | 15 538,50 |  |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |   | 15 538,50 | 0,7% | 15 538,50 |   |
| СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (межбюджетные субсидии) | 93 357,83 | 125 682,07 | 6,0% | 32 324,24 | 34,6% |
| Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 24 518,67 | 24 518,67 | 1,2% | 0,00 | 0,0% |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек |   | 411,94 | 0,0% | 411,94 |   |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей |   | 10 181,14 | 0,5% | 10 181,14 |   |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока | 277,51 |   | 0,0% | -277,51 | -100,0% |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры |   | 5 592,74 | 0,3% | 5 592,74 |   |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев |   | 1 764,65 |   |   |   |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 68 561,65 | 83 212,93 | 4,0% | 14 651,28 | 21,4% |
| СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 706 190,48 | 735 679,52 | 35,3% | 29 489,04 | 4,2% |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 105 134,60 | 125 981,39 | 6,1% | 20 846,79 | 19,8% |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 16 579,45 | 16 579,45 | 0,8% | 0,00 | 0,0% |
| Субвенция на реализацию федерального закона от 20 августа 2004 года №113-ФЗ "О присяжных заседателях федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации" | 295,50 | 3,75 | 0,0% | -291,75 | -98,7% |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 37 256,37 | 37 256,37 | 1,8% | 0,00 | 0,0% |
| Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 2 745,08 | 2 711,72 | 0,1% | -33,36 | -1,2% |
| Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов | 544 179,48 | 553 146,84 | 26,6% | 8 967,36 | 1,6% |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 6 144,90 | 8 165,74 | 0,4% | 2 020,84 | 32,9% |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 6 144,90 | 6 144,90 | 0,3% | 0,00 | 0,0% |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях |   | 1 575,51 | 0,1% | 1 575,51 |   |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов |   | 445,33 | 0,0% | 445,33 |   |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ |   | -864,93 | 0,0% | -864,93 |   |
| Возврат остатков субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", из бюджетов муниципальных районов |   | -15,57 | 0,0% | -15,57 |   |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов |   | -849,36 | 0,0% | -849,36 |   |

**4. Расходная часть районного бюджета.**

Расходы районного бюджета на 2023 год уточняется в связи с

- изменением плановых бюджетных назначений субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в районный бюджет.

- перераспределением остатков денежных средств на начало года в сумме 167 482 287,06 тыс. рублей;

- изменением муниципальных правовых актов.

Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 242 565,38 тыс. рублей и по сравнению с первоначальной редакцией увеличивается на 14,5% на 283 708,75 тыс. рублей, в том числе:

- программные расходы увеличиваются на 11,2% на 184 206,12 тыс.рублей и составят 1 829 508,63 тыс. рублей;

- непрограммные расходы увеличиваются на 31,7% на 99 502,63 тыс.рублей и составят 413 056,75 тыс. рублей.

Изменение плановых показателей расходной части бюджета на 2023 год по направлениям бюджетных ассигнований по разделам и подразделам (отраслям) представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **РзПРз** | **Утвержденный бюджет на 2023 год , тыс.рублей****первоначальныйот 15.12.2022 №383** | **Проект бюджета тыс.рублей**  | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **тыс.рублей** | **тыс.рублей** |
|  | ***РАСХОДЫ, всего*** |  | ***1 958 856,63*** | ***2 242 565,38*** | ***100%*** | ***283 708,75*** | ***14,5%*** |
| **1** | **Общегосударственные вопросы** | **01 00** | **226 429,35** | **258 261,05** | **11,5%** | **31 831,70** | **14,1%** |
| 1.1. |  - глава муниципального образования | 01 02 | 2 914,86 | 3 774,00 | 0,2% | 859,14 | 29,5% |
| 1.2. |  - представительный орган местного самоуправления | 01 03 | 4 069,96 | 4 226,25 | 0,2% | 156,29 | 3,8% |
| 1.3. |  - местная администрация  | 01 04 | 71 760,83 | 78 979,17 | 3,5% | 7 218,34 | 10,1% |
| 1.4. |  - судебная система | 01 05 | 295,50 | 3,75 | 0,0% | -291,75 | 100,0% |
| 1.5. |  - контрольно-счетная палата |  01 06 | 5 029,85 | 5 278,06 | 0,2% | 248,21 | 4,9% |
| 1.6. |  - обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 07  | 4 550,00 | 4 550,00 |  0,2% |  0,00 | 0,00  |
| 1.7. |  - резервный фонд | 01 11 | 13 500,00 | 19 602,79 | 0,9% | 6 102,79 | 45,2% |
| 1.8. |  - другие общегосударственные вопросы | 01 13  | 124 308,35 | 141 847,03 | 6,3% | 17 538,68 | 14,1% |
| **2** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03 00** | **3 330,08** | **8 405,68** | **0,4%** | **5 075,60** | **152,4%** |
| 2.1. |  - ЗАГС | 03 04 | 3 045,08 | 3 011,72 | 0,1% | -33,36 | -1,1% |
| 2.2. |  -защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 10 | 200,00 | 5 308,96 | 0,2% | 5 108,96 | 2554,5% |
| 2.3. | - прочие вопросы в области национальной безопасности | 03 14 | 85,00 | 85,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **3** | **Национальная экономика** | **04 00** | **40 971,00** | **45 383,45** | **2,0%** | **4 412,45** | **10,8%** |
| 3.1. |  - сельское хозяйство и рыболовство | 04 05 | 500,00 | 500,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| 3.2. |  - транспорт | 04 08 | 4 445,00 | 4 445,00 | 0,2% | 0,00 | 0,0% |
| 3.3. |  - дорожное хозяйство (дорожный фонд) | 04 09 | 28 640,00 | 31 292,87 | 1,4% | 2 652,87 | 9,3% |
| 3.4. |  - другие вопросы в области национальной экономики | 04 12 | 7 386,00 | 9 145,58 | 0,4% | 1 759,58 | 23,8% |
| **4** | **Жилищно-коммунальное хозяйство, коммунальное хозяйство** | **05 00** | **88 075,11** | **211 791,80** | **9,4%** | **123 716,69** | **140,5%** |
| 4.1. |  - жилищное хозяйство | 05 01 | 10 092,85 | 16 888,20 | 0,8% | 6 795,35 | 67,3% |
| 4.2. |  - коммунальное хозяйство | 05 02 | 54 914,80 | 164 202,38 | 7,3% | 109 287,58 | 199,0% |
| 4.3. |  - благоустройство | 05 03 | 3 163,12 | 8 747,32 | 0,4% | 5 584,20 | 176,5% |
| 4.4. |  - другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 05 | 19 904,34 | 21 953,90 | 1,0% | 2 049,56 | 10,3% |
| **5** | **Охрана окружающей среды** | **06 00** | **1 594,32** | **1 594,32** | **0,1%** | **0,00** | **0,0%** |
| 5.1. | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 06 03 | 1 594,32 | 1 594,32 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| **6** | **Образование** | **07 00** | **1 313 047,85** | **1 405 010,43** | **62,7%** | **91 962,58** | **7,0%** |
| 6.1. |  - дошкольное образование | 07 01 | 396 208,03 | 424 842,38 | 18,9% | 28 634,35 | 7,2% |
| 6.2. |  - общее образование | 07 02  | 674 757,26 | 713 209,25 | 31,8% | 38 451,99 | 5,7% |
| 6.3. |  - дополнительное образование детей | 07 03 | 157 250,67 | 168 479,50 | 7,5% | 11 228,83 | 7,1% |
| 6.4. |  - профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 05 | 833,00 | 863,00 | 0,0% | 30,00 | 3,6% |
| 6.5. |  - молодежная политика и оздоровление детей | 07 07 | 13 393,92 | 17 232,22 | 0,8% | 3 838,30 | 28,7% |
| 6.6. |  - другие вопросы в области образования | 07 09 | 70 604,97 | 80 384,08 | 3,6% | 9 779,11 | 13,9% |
| **7** | **Культура, кинематография** | **08 00** | **152 194,52** | **165 968,69** | **7,4%** | **13 774,17** | **9,1%** |
| 7.1. |  - культура | 08 01 | 139 947,97 | 150 855,98 | 6,7% | 10 908,01 | 7,8% |
| 7.2. |  - другие вопросы в области культуры и кинематографии | 08 04 | 12 246,55 | 15 112,71 | 0,7% | 2 866,16 | 23,4% |
| **8** | **Социальная политика** | **10 00** | **87 638,32** | **97 818,46** | **4,4%** | **10 180,14** | **11,6%** |
| 8.1. |  - пенсионное обеспечение | 10 01 | 6 693,90 | 6 693,90 | 0,3% | 0,00 | 0,0% |
| 8.2. |  - социальное обеспечение населения | 10 03 | 57 247,06 | 57 247,06 | 2,6% | 0,00 | 0,0% |
| 8.3. |  - охрана семьи и детства | 10 04 | 23 697,36 | 33 877,50 | 1,5% | 10 180,14 | 43,0% |
| **9** | **Физическая культура и спорт** | **11 00** | **8 827,43** | **11 229,16** | **0,5%** | **2 401,73** | **27,2%** |
| 9.1. | Физическая культура | 11 01 | 8 827,43 | 11 229,16 | 0,5% | 2 401,73 | 27,2% |
| **10** | **Средства массовой информации** | **12 00** | **2 420,00** | **2 773,69** | **0,1%** | **353,69** | **14,6%** |
| 10.1. |  - периодическая печать и издательства | 12 02 | 2 420,00 | 2 773,69 | 0,1% | 353,69 | 14,6% |
| **11** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **13 00** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |  |
| **12** | **Межбюджетные трансферты** | **14 00** | **34 328,65** | **34 328,65** | **1,5%** | **0,00** | **0,0%** |
| 12.1 |  - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 14 01 | 19 894,77 | 19 894,77 | 0,9% | 0,00 | 0,0% |
| 12.2 |  - прочие межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований  | 14 03 | 14 433,88 | 14 433,88 | 0,6% | 0,00 | 0,0% |

Все расходы районного бюджета Ванинского района распределены по ведомственной классификации (главным распорядителям бюджетных средств).

Изменения районного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов районного бюджета представлены следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Код ГРБС** | **Наименование ГРБС** | **Утвержденный бюджет на 2023 год**  | **Проект бюджета тыс.рублей**  | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **решением от 15.12.2022 №383** |
| **Расходы** | **Расходы** | **Всего** |
| **всего** | **программные** | **непрограммные** | **всего** | **программные** | **непрограммные** | **тыс.рублей** | **%** |
| 1 | 801 | Администрация района  | 252 323,06 | 68 187,28 | 184 135,78 | 301 044,99 | 84 484,42 | 216 560,57 | 48 721,93 | 19,3% |
| 2 | 803 | Управление образования  | 1 250 687,70 | 1 196 123,04 | 54 564,66 | 1 326 228,29 | 1 264 023,05 | 62 205,24 | 75 540,59 | 6,0% |
| 3 | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 17 515,39 | 6 796,71 | 10 718,68 | 21 851,99 | 7 443,99 | 14 408,00 | 4 336,60 | 24,8% |
| 4 | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 100 230,01 | 95 869,21 | 4 360,80 | 112 331,21 | 105 997,88 | 6 333,33 | 12 101,20 | 12,1% |
| 5 | 808 | Финансовое управление  | 72 018,87 | 41 294,70 | 30 724,17 | 104 952,00 | 42 756,68 | 62 195,32 | 32 933,13 | 45,7% |
| 6 | 810 | Отдел культуры | 184 424,58 | 177 712,54 | 6 712,04 | 204 129,30 | 194 994,24 | 9 135,06 | 19 704,72 | 10,7% |
| 7 | 822 | Собрание депутатов  | 4 069,96 |   | 4 069,96 | 4 226,25 |   | 4 226,25 | 156,29 | 3,8% |
| 8 | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 69 450,95 | 59 177,21 | 10 273,74 | 159 375,24 | 129 666,55 | 29 708,69 | 89 924,29 | 129,5% |
| 9 | 834 | Контрольно-счетная палата  | 5 029,85 |   | 5 029,85 | 5 278,06 |   | 5 278,06 | 248,21 | 4,9% |
| 10 | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 3 106,26 | 141,82 | 2 964,44 | 3 148,05 | 141,82 | 3 006,23 | 41,79 | 1,3% |
|  |  | **ИТОГО** | **1 958 856,63** | **1 645 302,51** | **313 554,12** | **2 242 565,38** | **1 829 508,63** | **413 056,75** | **283 708,75** | **14,5%** |

***Увеличение бюджетных ассигнований*** районного бюджета на 2023 год предлагается к утверждению по всем главным распорядителям бюджетных средств. Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований в суммовом выражении предлагается по следующим главным распорядителям:

**- Управление жизнеобеспечения района администрации Ванинского муниципального района** увеличение бюджетных ассигнований составит 129,5% на общую сумму 89 924,29 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы уменьшаются на 119,1% на сумму 70 489,34 тыс.рублей;

непрограммные расходы увеличиваются на 189,2% на сумму 19 434,95 тыс.рублей.

**- Управление образования администрации Ванинского муниципального района** увеличение бюджетных ассигнований составит 6,0% на общую сумму

75 540,59 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 67 900,01 тыс.рублей на 5,7%,

непрограммные расходы увеличиваются на 7 640,58 тыс. рублей 14,0%.

- **Администрация Ванинского муниципального района** увеличение бюджетных ассигнований составит 19,3% на общую сумму 48 721,93 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 16 297,14 тыс. рублей на 23,9%,

непрограммные расходы увеличиваются на 32 424,79 тыс. рублей на 17,6%.

**- Финансовое управление администрации Ванинского муниципального района** увеличение бюджетных ассигнований составит 45,7% на сумму 32 933,13 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 1 461,98 тыс.рублей на 3,5%,

непрограммные расходы уменьшаются на 31 471,15 тыс.рублей на 102,4%.

Анализ изменения расходов районного бюджета по видам расходов в разрезе главных распорядителей средств районного бюджета изложен в Приложении к Заключению.

***4.1.Анализ норматива на содержание органов местного самоуправления***

Постановлением Правительства Хабаровского края 19 октября 2022 г. №527-пр (в ред. от 19 мая 2023 г. №251-пр) «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Хабаровском крае на 2023 год и о внесении изменений в постановление Правительства Хабаровского края от 7 августа 2008 г. n 183-пр «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Хабаровском крае», Ванинскому муниципальному району установлен норматив на содержание органов местного самоуправления – 13,518%, что составляет 158 080,30 тыс.рублей, из расчетной суммы доходов 1 169 405,75 тыс. рублей.

Запланированные бюджетные ассигнования на содержание органов местного самоуправления в соответствии с представленным проектом решения составляют 152 474,04 тыс.рублей.

***4.2.*** ***Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, казенных учреждений***

Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, казенных учреждений (вид расходов 110, 120) составят 328 859,70 тыс. рублей, увеличиваясь на 24 371,16 тыс.рублей, из них фонд оплаты труда органов местной администрации и казенных учреждений составляет 265 167,36 тыс. рублей:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **Фонд оплаты труда с начислениями в страховые фонды** |
| **Утвержденный бюджет на 2023 год решением от 15.12.2022 №383,****тыс. рублей** | **Проект бюджета тыс.рублей** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **ИТОГО** | **ОМСУ (ВР 121,129)** | **МКУ (ВР 111,119)** | **ИТОГО** | **ОМСУ (ВР 121,129)** | **МКУ (ВР 111,119)** | **ВСЕГО** | **ОМСУ (ВР 121,129)** | **МКУ (ВР 111,119)** |
| **Всего** | **Всего** | **Всего** | **Всего** | **Всего** | **Всего** |
| Администрация района | *126 179,9* | 63 339,7 | 62 840,16 | *147 609,2* | 75 048,0 | 72 561,16 | 21 429,30 | 17,0% | 11 708,30 | 18,5% | 9 721,00 | 15,5% |
| Управление образования  | *43 479,5* | 8 557,4 | 34 922,07 | *50 730,2* | 9 406,6 | 41 323,60 | 7 250,71 | 16,7% | 849,18 | 9,9% | 6 401,53 | 18,3% |
| Комитет по приватизации и управлению имуществом  | *10 701,1* | 10 701,1 |   | *11 963,6* | 11 963,6 |   | 1 262,55 | 11,8% | 1 262,55 | 11,8% | 0,00 |  |
| Отдел по молодежной политике и спорту  | *4 573,1* | 4 573,1 |   | *5 069,1* | 5 069,1 |   | 495,93 | 10,8% | 495,93 | 10,8% | 0,00 |  |
| Финансовое управление  | *20 232,6* | 20 232,6 |   | *22 840,5* | 22 840,5 |   | 2 607,88 | 12,9% | 2 607,88 | 12,9% | 0,00 |  |
| Отдел культуры  | *3 733,8* | 3 733,8 |   | *4 356,4* | 4 356,4 |   | 622,59 | 16,7% | 622,59 | 16,7% | 0,00 |  |
| Собрание депутатов  | *3 337,0* | 3 337,0 |   | *3 661,7* | 3 661,7 |   | 324,65 | 9,7% | 324,65 | 9,7% | 0,00 |  |
| Управление жизнеобеспечения района  | *10 642,2* | 10 642,2 |   | *11 492,4* | 11 492,4 |   | 850,12 | 8,0% | 850,12 | 8,0% | 0,00 |  |
| Контрольно-счетная палата  | *4 055,2* | 4 055,2 |   | *4 508,2* | 4 508,2 |   | 453,01 | 11,2% | 453,01 | 11,2% | 0,00 |  |
| Отдел муниципальных закупок  | *2 675,7* | 2 675,7 |   | *2 936,2* | 2 936,2 |   | 260,56 | 9,7% | 260,56 | 9,7% | 0,00 |  |
|   | **229 610,06** | **131 847,83** | **97 762,23** | **265 167,36** | **151 282,60** | **113 884,76** | **35 557,30** | **15,5%** | **19 434,77** | **14,7%** | **16 122,53** | **16,5%** |

***4.3.Бюджетные инвестиции***

Согласно Статьи 79. Бюджетного кодекса Российской Федерации, в бюджетах бюджетной системы Российской Федерации, в том числе в рамках государственных (муниципальных) программ, могут предусматриваться бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Объем бюджетных инвестиций на 2023 год составляет 2 400,00 тыс.рублей, в том числе

- приобретение квартир для педагогов в Высокогорненском городском поселении и в поселении Тумнин.

**5. Применение программно-целевого метода планирования расходов бюджета.**

Объём бюджетных ассигнований по муниципальным программам увеличивается на 184 206,12 тыс. рублей (на 11,2%) и составляет 1 829 508,63 тыс. рублей.

Анализ предусмотренных бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ и финансовой обеспеченности муниципальных программ за счет средств районного бюджета в 2023 году представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Наименование программы** | **Паспорт Программы(ср-ва бюджета)** | **Бюджет на 2023 год** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** | **Финансовая обеспеченность** |
| **первоначальныйот 15.12.2022 №383** | **Проект бюджета, тыс.рублей**  | **тыс.рублей** | **%** |
| **1.** | **МП "Развитие муниципальной службы Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2014-2021гг."** | **43 112,36** | **43 112,36** | **48 259,71** | **5 147,35** | **11,9%** | **111,9%** |
| 1.1. | Администрация района |   | 25 855,37 | 28 021,25 | 2 165,88 | 8,4% |  |
| 1.2. | Управление образования  |   | 1 503,38 | 1 547,92 | 44,54 | 3,0% |  |
| 1.3. | Комитет по приватизации и управлению имуществом  |   | 2 737,31 | 3 884,59 | 1 147,28 | 41,9% |  |
| 1.4. | Отдел по молодежной политике и спорту а |   | 2 365,12 | 2 504,83 | 139,71 | 5,9% |  |
| 1.5. | Финансовое управление  |   | 6 966,05 | 8 428,03 | 1 461,98 | 21,0% |  |
| 1.6. | Отдел культуры |   | 161,50 | 161,50 | 0,00 | 0,0% |  |
| 1.7. | Управление жизнеобеспечения района  |   | 3 381,81 | 3 569,77 | 187,96 | 5,6% |  |
| 1.8. | Отдел муниципальных закупок  |   | 141,82 | 141,82 | 0,00 | 0,0% |  |
| **2.** | **МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **890,00** | **890,00** | **1 951,12** | **1 061,12** | **119,2%** | **219,2%** |
| 2.1. | Администрация района |   | 890,00 | 1 951,12 | 1 061,12 | 119,2% |  |
| **3.** | **МП «Культура Ванинского муниципального района»** | **177 551,04** | **177 551,04** | **194 832,74** | **17 281,70** | **9,7%** | **109,7%** |
| 3.1. | Отдел культуры  |   | 177 551,04 | 194 832,74 | 17 281,70 | 9,7% |  |
| **4.** | **МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **54 864,80** | **54 864,80** | **119 581,98** | **64 717,18** | **118,0%** | **218,0%** |
| 4.2. | Комитет по приватизации и управлению имуществом  |   | 409,40 | 409,40 | 0,00 | 0,0% |  |
| 4.3. | Управление жизнеобеспечения района  |   | 54 455,40 | 119 172,58 | 64 717,18 | 118,8% |  |
| **5.** | **МП "Развитие молодежной политики в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **13 142,53** | **13 142,53** | **16 980,23** | **3 837,70** | **29,2%** | **129,2%** |
| 5.1. | Отдел по молодежной политике и спорту |   | 13 142,53 | 16 980,23 | 3 837,70 | 29,2% |  |
| **6.** | **МП "Развитие физической культуры и спорта в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **80 351,56** | **80 351,56** | **86 502,82** | **6 151,26** | **7,7%** | **107,7%** |
| 6.1. | Отдел по молодежной политике и спорту  |   | 80 351,56 | 86 502,82 | 6 151,26 | 7,7% |  |
| **7.** | **МП "Развитие системы образования в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **1 194 138,27** | **1 194 138,27** | **1 258 993,14** | **64 854,87** | **5,4%** | **105,4%** |
| 7.1. | Управление образования  |   | 1 194 138,27 | 1 258 993,14 | 64 854,87 | 5,4% |  |
| **8.** | **МП "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **1 340,00** | **1 340,00** | **4 648,80** | **3 308,80** | **246,9%** | **346,9%** |
| 8.1. | Управление жизнеобеспечения района  |   | 1 340,00 | 4 648,80 | 3 308,80 | 246,9% |  |
| **9.** | **МП "Молодым семьям - доступное жилье"** | **7 116,91** | **7 116,91** | **17 298,05** | **10 181,14** | **143,1%** | **243,1%** |
| 9.1. | Администрация района |   | 7 116,91 | 17 298,05 | 10 181,14 | 143,1% |  |
| **10.** | **МП "Управление муниципальными финансами Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **34 328,64** | **34 328,65** | **34 328,65** | **0,00** | **0,0%** | **100,0%** |
| 10.1. | Финансовое управление  |   | 34 328,65 | 34 328,65 | 0,00 | 0,0% |  |
| **11.** | **МП "Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2015-2024 годы"** | **33 085,00** | **33 085,00** | **35 737,87** | **2 652,87** | **8,0%** | **108,0%** |
| 11.1. | Администрация района |   | 33 085,00 | 35 737,87 | 2 652,87 | 8,0% |  |
| **12.** | **МП "Обеспечение общественной безопасности и противодействие преступности в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **120,00** | **120,00** | **120,00** | **0,00** | **0,0%** | **100,0%** |
| 12.1. | Администрация района |   | 90,00 | 90,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| 12.2. | Управление образования  |   | 20,00 | 20,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| 12.3. | Отдел по молодежной политике и спорту  |   | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| **13.** | **МП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий Ванинского муниципального района на 2016 - 2020 годы** | **500,00** | **500,00** | **500,00** | **0,00** | **0,0%** | **100,0%** |
| 13.1. | Администрация района |   | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| **14.** | **МП "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края на 2014-2023 годы"** | **600,00** | **600,00** | **836,00** | **236,00** | **39,3%** | **139,3%** |
| 14.1. | Администрация района |   | 600,00 | 836,00 | 236,00 | 39,3% |  |
| **15.** | **МП "Организация и обустройство полигонов твердых бытовых отходов на территории городских и сельских поселений Ванинского муниципального района на 2014 - 2020 годы** | **0,00** | **0,00** | **2 275,40** | **2 275,40** | **#ДЕЛ/0!** | **#ДЕЛ/0!** |
|   | Управление жизнеобеспечения района  |   |   | 2 275,40 |   |   |   |
| **16.** | **МП "Доступная среда на 2017-2024 годы"** | **220,00** | **220,00** | **3 220,00** | **3 000,00** | **1363,6%** | **1463,6%** |
| 16.1. | Управление образования |   | 220,00 | 3 220,00 | 3 000,00 | 1363,6% |  |
| **17.** | **МП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях Ванинского района на 2019 – 2028 годы»** |  |  |  | **0,00** |  |  |
| **18** | **МП "Повышение эффективности управления земельными ресурсами на территории Ванинского муниципального района** | **3 650,00** | **3 650,00** | **3 150,00** | **-500,00** | **-14%** | **86,3%** |
| 18.1 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  |   | 3 650,00 | 3 150,00 | -500,00 | -14% |  |
| **19** | **МП «Реализация национальной политики Российской Федерации на территории Ванинского муниципального района Хабаровского края»** |  |  |  | **0,00** |  |  |
| **20** | **МП "Социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих на территории Ванинского муниципального района Хабаровского края** | **291,39** | **291,39** | **292,12** | **0,73** | **0,3%** | **100,3%** |
| 20.1 | Администрация района |   | 50,00 | 50,13 | 0,13 | 0,3% |  |
| 20.2 | Управление образования |   | 241,39 | 241,99 | 0,60 | 0,2% |  |
|  | **ВСЕГО** | **1 645 302,50** | **1 645 302,51** | **1 829 508,63** | **184 206,12** | **11,2%** | **111,2%** |

Финансовая обеспеченность финансирования муниципальных программ за счет средств районного бюджета составляет 111,2% исходя из потребности согласно ресурсному обеспечению в сумме 1 645 302,50 тыс.рублей.

Доля программных расходов по проекту решения в общем объеме расходов районного бюджета на 2023 год составляет 81,6%.

**Выводы:**

1. Представленный проект решения вносит в текстовую часть Решения №383 о районном бюджете следующие изменения:

.1. Излагаются в новой редакции пункт 1.1. Решения №383, в том числе, основные характеристики и иные показатели районного бюджета на 2023 год (общие характеристики и показатели районного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов не изменяются);

1.1. Увеличивается объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год до 58 779,36 тыс. рублей (+10 181,14 тыс. рублей);

1.2. Увеличивается объем резервного фонда администрации Ванинского муниципального района на 2023 год до 19 602,79 тыс. рублей (+6 102,79 тыс. рублей);

1.3. Увеличивается объем дорожного фонда администрации Ванинского муниципального района на 2023 год до 31 562,87 тыс. рублей (+2 922,87 тыс. рублей);

1.4. Уменьшается объем бюджетных ассигнований, источником которых являются субвенции бюджетам городских и сельских поселений района на выполнение отдельных полномочий федеральных органов государственной власти и органов государственной власти края, установленные Законом Хабаровского края от 29 сентября 2005 года № 301 «О наделении органов местного самоуправления полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния» на 2023 - 186,29 тыс. рублей (--70,93 тыс. рублей), на 2024 год – 197,35 тыс. рублей (--59,87 тыс. рублей), на 2025 год – 205,07 тыс. рублей (--52,15 тыс. рублей);

1.5. Изменяется объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств краевого бюджета» на 2023 год в сумме 1 894,77 тыс. рублей (+0,01 тыс. рублей); на 2024 год – 1 961,75 тыс. рублей (+0,01 тыс. рублей), на 2025 год – 2 024,53 тыс. рублей (-0,01 тыс. рублей);

1.6. В пункте 10 «Особенности исполнения районного бюджета» предлагается дополнить подпункт 10.1 (внесение изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете);

1.7. Излагаются в новой редакции Приложения к проекту решения №1, №4, №6, №8, №10, №13, №14, №15, №16, №17.

2. В основные характеристики районного бюджета Ванинского муниципального района на 2023 год вносятся следующие изменения:

2.1. Прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета на 2023 год . составит 2 082 246,65 тыс. рублей, уменьшаясь на 5,9% на сумму 116 226,44 тыс. рублей в сравнении с первоначальным бюджетом.

2.2. Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 1 993 352,14 тыс. рублей, уменьшаясь на 14,5% на 283 708,75 тыс. рублей.

При этом обеспеченность расходов районного бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов снижается на 5,8% и составит 53,4%.

2.3. Прогнозируемый дефицит районного бюджета на 2023 год составляет --160 318,73 тыс. рублей, источниками финансирования дефицита районного бюджета является изменение остатка средств районного бюджета на начало 2023 года.

3. Программные расходы районного бюджета на 2023 год составляют 1 829 508,63 тыс. рублей, увеличиваясь на 184 206,12 тыс. рублей (на 11,2%).

Финансовая обеспеченность финансирования муниципальных программ за счет средств районного бюджета составляет 111,2% исходя из потребности согласно ресурсному обеспечению в сумме 1 645 302,50 тыс.рублей.

Доля программных расходов по проекту решения в общем объеме расходов районного бюджета на 2023 год составляет 81,6%.

4. Объем бюджетных инвестиций на 2023 год составляет 2 400,0 тыс.рублей.

5. Расходы на содержание органов местного самоуправления не превышают установленный норматив на 2023 год и в соответствии с представленным проектом решения составляют 152 474,03 тыс.рублей.

Принятие представленного проекта решения находится в компетенции Собрания депутатов Ванинского муниципального района.

Председатель контрольно-счетной палаты Т.И. Субботина

 Приложение

к Заключению №16 от 09.06.2023 г..

**АНАЛИЗ**

**проекта уточненного бюджета на 2023 год по видам расходов бюджетной классификации**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Код ГАБС** | **Наименование показателя** | **Вид расхода** | **Утвержденный бюджет на 2023 год , тыс.рублей****первоначальныйот 15.12.2022 №383** | **Проект бюджета тыс.рублей**  | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **тыс. рублей** | **%** |
| **1.** |  | **Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений** | **110** | **158 393,45** | **170 172,55** | **7,6%** | **11 779,10** | **7,4%** |
|   | 801 | Администрация района | 110 | 70 534,72 | 75 438,88 | 3,4% | 4 904,16 | 7,0% |
|   | 803 | Управление образования  | 110 | 84 358,73 | 91 233,66 | 4,1% | 6 874,93 | 8,1% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 110 | 1 400,00 | 1 400,01 | 0,1% | 0,01 | 0,0% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 110 | 2 100,00 | 2 100,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| **2.** |  | **Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов** | **120** | **146 095,09** | **158 687,15** | **7,1%** | **12 592,06** | **8,6%** |
|   | 801 | Администрация района | 120 | 70 746,74 | 78 577,78 | 3,5% | 7 831,04 | 11,1% |
|   | 803 | Управление образования  | 120 | 9 379,34 | 9 934,43 | 0,4% | 555,09 | 5,9% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 120 | 11 570,95 | 12 707,55 | 0,6% | 1 136,60 | 9,8% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 120 | 5 060,92 | 5 326,06 | 0,2% | 265,14 | 5,2% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 120 | 22 479,80 | 23 727,17 | 1,1% | 1 247,37 | 5,5% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 120 | 4 180,08 | 4 614,20 | 0,2% | 434,12 | 10,4% |
|   | 822 | Собрание депутатов | 120 | 3 750,38 | 3 906,67 | 0,2% | 156,29 | 4,2% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 120 | 11 272,37 | 11 948,78 | 0,5% | 676,41 | 6,0% |
|   | 834 | Контрольно-счетная палата  | 120 | 4 672,85 | 4 921,06 | 0,2% | 248,21 | 5,3% |
|   | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 120 | 2 981,66 | 3 023,45 | 0,1% | 41,79 | 1,4% |
| **3.** |  | **Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** | **240** | **94 014,31** | **131 838,45** | **5,9%** | **37 824,14** | **40,2%** |
|   | 801 | Администрация района | 240 | 60 962,13 | 73 874,65 | 3,3% | 12 912,52 | 21,2% |
|   | 803 | Управление образования  | 240 | 4 667,12 | 5 815,82 | 0,3% | 1 148,70 | 24,6% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 240 | 5 535,04 | 6 744,43 | 0,3% | 1 209,39 | 21,8% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 240 | 265,00 | 2 000,00 | 0,1% | 1 735,00 | 654,7% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 240 | 1 453,20 | 1 483,20 | 0,1% | 30,00 | 2,1% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 240 | 53,70 | 2 042,60 | 0,1% | 1 988,90 |  |
|   | 822 | Собрание депутатов  | 240 | 319,58 | 319,58 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 240 | 20 277,74 | 39 077,37 | 1,7% | 18 799,63 | 92,7% |
|   | 834 | Контрольно-счетная палата | 240 | 357,00 | 357,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
|   | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 240 | 123,80 | 123,80 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **4.** |  | **Публичные нормативные социальные выплаты гражданам** | **310** | **47 648,22** | **57 829,36** | **2,6%** | **10 181,14** | **21,4%** |
|   | 801 | Администрация района | 310 | 13 810,81 | 23 991,95 | 1,1% | 10 181,14 | 73,7% |
|   | 803 | Управление образования  | 310 | 33 837,41 | 33 837,41 | 1,5% | 0,00 | 0,0% |
| **5** |  | **Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат** | **320** | **475,00** | **817,09** | **0,0%** | **342,09** | **72,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 320 |   |   | 0,0% | 0,00 |   |
|   | 803 | Управление образования  | 320 | 475,00 | 705,00 | 0,0% | 230,00 | 48,4% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 320 |   | 112,09 | 0,0% | 112,09 |  |
| **6** |  | **Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера** | **330** | **600,00** | **600,00** | **0,0%** | **0,00** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 330 | 600,00 | 600,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **6** |  | **Премии и гранды** | **350** | **131,65** | **462,65** | **0,0%** | **331,00** | **251,4%** |
|   | 803 | Управление образования  | 350 | 131,65 | 462,65 | 0,0% | 331,00 | 251,4% |
| **7.** |  | **Бюджетные инвестиции** | **410** | **0,00** | **2 400,00** | **0,1%** | **2 400,00** |  |
|   | 801 | Администрация района | 410 |   |   | 0,0% | 0,00 |   |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 410 |   | 2 400,00 | 0,1% | 2 400,00 |   |
| **8.** |  | **Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность** | **460** | **0,00** | **14 877,50** | **0,7%** | **14 877,50** |  |
|   | 803 | Управление образования  | 460 |   | 11 860,00 | 0,5% | 11 860,00 |   |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 460 |   | 3 017,50 | 0,1% | 3 017,50 |   |
| **9.** |  | **Дотации**  | **510** | **19 894,77** | **19 894,77** | **0,9%** | **0,00** | **0,0%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 510 | 19 894,77 | 19 894,77 | 0,9% | 0,00 | 0,0% |
| **10.** |  | **Субвенции** | **530** | **257,22** | **186,29** | **0,0%** | **-70,93** | **-27,6%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 530 | 257,22 | 186,29 | 0,0% | -70,93 | -27,6% |
| **11.** |  | **Иные межбюджетные трансферты** | **540** | **18 657,23** | **20 321,84** | **0,9%** | **1 664,61** | **8,9%** |
|   | 801 | Администрация района | 540 | 3 683,59 | 5 348,20 | 0,2% | 1 664,61 | 45,2% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 540 | 14 433,88 | 14 433,88 | 0,6% | 0,00 | 0,0% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 540 | 539,76 | 539,76 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **12.** |  | **Субсидии бюджетным учреждениям**  | **610** | **1 406 922,33** | **1 495 056,85** | **66,7%** | **88 134,52** | **6,3%** |
|   | 801 | Администрация района | 610 | 20 468,67 | 30 170,18 | 1,3% | 9 701,51 | 47,4% |
|   | 803 | Управление образования | 610 | 1 117 818,53 | 1 172 352,07 | 52,3% | 54 533,54 | 4,9% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 610 | 93 504,09 | 100 475,55 | 4,5% | 6 971,46 | 7,5% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 610 | 175 131,04 | 192 059,05 | 8,6% | 16 928,01 | 9,7% |
| **13.** |  | **Субсидии автономным учреждения** | **620** | **2 420,00** | **2 773,69** | **0,1%** | **353,69** | **14,6%** |
|   | 810 | Отдел культуры  | 620 | 2 420,00 | 2 773,69 | 0,1% | 353,69 | 14,6% |
| **14.** |  | **Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)** | **630** | **1 250,00** | **2 547,12** | **0,1%** | **1 297,12** | **103,8%** |
|   | 801 | Администрация района | 630 | 1 250,00 | 2 547,12 | 0,1% | 1 297,12 | 103,8% |
| **16.** |  | **Обслуживание муниципального долга /отражаются расходы местных бюджетов на обслуживание муниципального долга.** | **730** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |  |
| **15.** |  | **Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг** | **810** | **43 255,24** | **113 224,67** | **5,0%** | **69 969,43** | **161,8%** |
|   | 801 | Администрация района | 810 | 4 945,00 | 4 945,00 | 0,2% | 0,00 | 0,0% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 810 | 409,40 |   | 0,0% | -409,40 |  |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 810 | 37 900,84 | 108 279,67 | 4,8% | 70 378,83 | 185,7% |
| **16.** |  | **Исполнение судебных актов** | **830** | **0,00** | **25 830,48** | **1,2%** | **25 830,48** |  |
|   | 801 | Администрация района | 830 |   | 129,83 | 0,0% | 129,83 |   |
|   | 803 | Управление образования | 830 |   | 7,33 | 0,0% | 7,33 |   |
|   | 808 | Финансовое управление  | 830 |   | 25 623,90 | 1,1% | 25 623,90 |  |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 830 |   | 69,42 | 0,0% | 69,42 |  |
| **17.** |  | **Уплата налогов, сборов и иных платежей** | **850** | **792,12** | **892,13** | **0,0%** | **100,01** | **12,6%** |
|   | 801 | Администрация района | 850 | 771,40 | 871,40 | 0,0% | 100,00 | 13,0% |
|   | 803 | Управление образования  | 850 | 19,92 | 19,92 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 850 |   | 0,01 | 0,0% | 0,01 |   |
| **18.** |  | **Резервные средства** | **870** | **13 500,00** | **19 602,79** | **0,9%** | **6 102,79** | **45,2%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 870 | 13 500,00 | 19 602,79 | 0,9% | 6 102,79 | **45,2%** |
| **19.** |  | **Специальные расходы** | **880** | **4 550,00** | **4 550,00** | **0,2%** | **0,00** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 880 | 4 550,00 | 4 550,00 | 0,2% | 0,00 |   |
|  |  | **ИТОГО** |  | **1 958 856,63** | **2 242 565,38** | **100,0%** | **283 708,75** | **14,5%** |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_