Заключение №34/2023-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»

20 октября 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 (ред. от 06.07.2023 №431)) следующие изменения:

*в текстовой части*:

- излагается в новой редакции пункт 1.1. Решения №383 (ред. от 06.07.2023 №431), 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);

- уменьшается объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год до 55 531,01 тыс. рублей

(-3 248,35) тыс. рублей);

- увеличивается объем резервного фонда администрации Ванинского муниципального района на 2023 год до 24 533,55 тыс. рублей (+4 930,76) тыс. рублей);

- уменьшается объем дорожного фонда администрации Ванинского муниципального района на 2023 год до 31 292,87 тыс. рублей (-270,0 тыс. рублей);

- излагается в новой редакции пункт 6.3. Решения №383 (ред. от 06.07.2023 №431), в том числе, изменяются объем и распределение иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых в форме дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов поселений, и на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями;

- излагаются в новой редакции Приложения к проекту решения №1, №4, №6, №8, №10, №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 2 208 774,49 тыс. рублей, увеличиваясь на 55,4% на сумму 112 498,33 тыс. рублей в сравнении с Решением №383 (ред. от 06.07.2023).

2.2. Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 369 093,22 тыс. рублей, уменьшаясь на 5,0% на 112 498,33 тыс. рублей.

При этом обеспеченность расходов районного бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов увеличивается на +0,2% и составит 53,3%.

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** | **редакцияот 16.06.2023 №424** | **редакцияот 06.07.2023 №431** | **тыс.рублей** | **%** |
| **ДОХОДЫ** | **1 966 020,21** | **2 082 246,65** | **2 096 276,16** | **2 208 774,49** | **112 498,33** | **5,4%** |
| налоговые и неналоговые доходы | 1 160 327,00 | 1 198 045,75 | 1 198 045,75 | 1 262 896,75 | 64 851,00 | 5,4% |
| безвозмездные поступления | 805 693,21 | 884 200,90 | 898 230,41 | 945 877,74 | 47 647,33 | 5,3% |
| в том числе, межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы РФ | 805 693,21 | 885 065,83 | 899 121,36 | 938 268,69 | 39 147,33 | 4,4% |
| **РАСХОДЫ** | **1 958 856,6300** | **2 242 565,38** | **2 256 594,89** | **2 369 093,22** | **112 498,33** | **5,0%** |
| Дефицит (-)(профицит (+) | 7 163,58 | -160 318,73 | -160 318,73 | -160 318,73 | 0,00 | 0,0% |

**3. Доходная часть районного бюджета**

Доходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 208 774,49 тыс. рублей, увеличиваясь на 5,4% на сумму 112 498,33 тыс. рублей (в сравнении с первоначальной редакцией на 242 754,28 тыс. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета увеличиваются на 64 851,00 тыс. рублей и составляют 1 262 896,75 тыс. рублей, в том числе налог на доходы физических лиц увеличивается на 64 851,00 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в сравнении с Решением №383 (ред. от 06.07.2023 №431) увеличиваются на 5,3% на 47 647,33 тыс. рублей и составляют 945 877,74 тыс.рублей, в том числе

- поступление дотаций бюджетам бюджетной системы РФ не изменяется и составляет 29 594,03 тыс. рублей;

- поступление субсидий бюджетам бюджетной системы РФ уменьшается на 2 490,71 тыс. рублей и составляет 123 191,36 тыс. рублей;

- поступление субвенций бюджетам бюджетной системы РФ увеличивается на 38 828,01 тыс. рублей и составляет 774 507,53 тыс. рублей;

- поступление иных межбюджетных трансфертов увеличивается на 2 810,03 тыс. рублей и составляет 10 975,77 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций увеличиваются и составляют 8 500 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** | **Проект бюджета тыс.рублей**  | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **первоначальныйот 15.12.2022 №383** | **редакция от 16.06.2023 №424** | **редакция от 06.07.2023 №431** | **тыс.рублей** | **%** |
| ***ДОХОДЫ, всего*** | ***1 966 020,21*** | ***2 082 246,65*** | ***2 096 276,16*** | ***2 208 774,49*** | ***100%*** | ***112 498,33*** | ***5,4%*** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **1 160 327,00** | **1 198 045,75** | **1 198 045,75** | **1 262 896,75** | **57,2%** | **64 851,00** | **5,4%** |
| *НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *1 039 093,00* | *1 039 093,00* | *1 039 093,00* | *1 103 944,00* | *50,0%* | *64 851,00* | *6,2%* |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 944 021,00 | 944 021,00 | 944 021,00 | 1 008 872,00 | 45,7% | 64 851,00 | 6,9% |
| Налог на доходы физических лиц | 944 021,00 | 944 021,00 | 944 021,00 | 1 008 872,00 | 45,7% | 64 851,00 | 6,9% |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3 138,00 | 3 138,00 | 3 138,00 | 3 138,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 51 364,00 | 51 364,00 | 51 364,00 | 51 364,00 | 2,3% | 0,00 | 0,0% |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 33 270,00 | 33 270,00 | 33 270,00 | 33 270,00 | 1,5% | 0,00 | 0,0% |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 7 300,00 | 7 300,00 | 7 300,00 | 7 300,00 | 0,3% | 0,00 | 0,0% |
| *НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *121 234,00* | *158 952,75* | *158 952,75* | *158 952,75* | *7,2%* | *0,00* | *0,0%* |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 112 877,00 | 148 273,57 | 148 273,57 | 148 273,57 | 6,7% | 0,00 | 0,0% |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 1 340,00 | 1 340,00 | 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 | 3 079,18 | 3 079,18 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 3 109,00 | 4 331,00 | 4 331,00 | 4 331,00 | 0,2% | 0,00 | 0,0% |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 1 629,00 | 1 629,00 | 1 629,00 | 1 629,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **805 693,21** | **884 200,90** | **898 230,41** | **945 877,74** | **42,8%** | **47 647,33** | **5,3%** |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 805 693,21 | 885 065,83 | 899 121,36 | 938 268,69 | 42,5% | 39 147,33 | 4,4% |
| ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (межбюджетные субсидии) | 0,00 | 15 538,50 | 29 594,03 | 29 594,03 | 1,3% | 0,00 | 0,0% |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |   | 15 538,50 | 29 594,03 | 29 594,03 | 1,3% | 0,00 | 0,0% |
| СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (межбюджетные субсидии) | 93 357,83 | 125 682,07 | 125 682,07 | 123 191,36 | 5,6% | -2 490,71 | -2,0% |
| Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 24 518,67 | 24 518,67 | 24 518,67 | 24 518,67 | 1,1% | 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 | 411,94 | 411,94 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей |   | 10 181,14 | 10 181,14 | 10 181,14 | 0,5% | 0,00 | 0,0% |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока | 277,51 |   |   |   | 0,0% | 0,00 |  |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры |   | 5 592,74 | 5 592,74 | 5 592,74 | 0,3% | 0,00 | 0,0% |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев |   | 1 764,65 | 1 764,65 | 1 764,65 |   | 0,00 | 0,0% |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 68 561,65 | 83 212,93 | 83 212,93 | 80 722,22 | 3,7% | -2 490,71 | -3,0% |
| СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 706 190,48 | 735 679,52 | 735 679,52 | 774 507,53 | 35,1% | 38 828,01 | 5,3% |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 105 134,60 | 125 981,39 | 125 981,39 | 135 633,35 | 6,1% | 9 651,96 | 7,7% |
| 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 | 16 579,45 | 12 500,00 | 0,6% | -4 079,45 | -24,6% |
| 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 | 3,75 | 3,75 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 37 256,37 | 37 256,37 | 37 256,37 | 37 256,37 | 1,7% | 0,00 | 0,0% |
| Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 2 745,08 | 2 711,72 | 2 711,72 | 2 711,72 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов | 544 179,48 | 553 146,84 | 553 146,84 | 586 402,34 | 26,5% | 33 255,50 | 6,0% |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 6 144,90 | 8 165,74 | 8 165,74 | 10 975,77 | 0,5% | 2 810,03 | 34,4% |
| 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 | 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 | 1 575,51 | 1 575,51 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов |   | 445,33 | 445,33 | 3 255,36 | 0,1% | 2 810,03 | 631,0% |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ |   | 0,00 | 0,00 | 8 500,00 | 0,4% | 8 500,00 |   |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных районов |   |   |   | 8 500,00 | 0,4% | 8 500,00 | ! |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ |   | -864,93 | -890,95 | -890,95 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |

**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.

Увеличение ассигнований связано с увеличением расходов на капитальный ремонт и оснащение учреждений образования, культуры, молодежной политики и спорта (по предписаниям органов Роспотребнадзора, Госпожнадзора, прокуратуры), на содержание учреждений образования, культуры, молодежной политики, на оплату коммунальных услуг, на увеличение иных межбюджетных трансфертов поселениям района, на увеличение фонда оплаты труда на сумму выплаченной компенсации при увольнении работников бюджетной сферы, увеличение фонда оплаты труда согласно решениям Собрания депутатов и постановлениям администрации Ванинского муниципального района об оплате труда с 01 октября 2023 г.;

Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 369 093,22 тыс. рублей и в сравнении с Решением №383 (ред. от 06.07.2023 №431) увеличивается на 5,0% на 112 498,33 тыс. рублей, в том числе:

- программные расходы увеличиваются на 4,0,% на 74 017,92 тыс.рублей и составят 1 912 961,02 тыс. рублей;

- непрограммные расходы увеличиваются на 9,2% на 38 480,41 тыс.рублей и составят 456 132,20 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** | **Проект бюджета тыс.рублей**  | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **первоначальныйот 15.12.2022 №383** | **редакция от 16.06.2023 №424** | **редакция от 06.07.2023 №431** | **тыс.рублей** | **%** |
|  | ***РАСХОДЫ, всего*** |  | ***1 958 856,63*** | ***2 242 565,38*** | ***2 256 594,89*** | ***2 369 093,22*** | ***100%*** | ***112 498,33*** | ***5,0%*** |
| **1** | **Общегосударственные вопросы** | **01 00** | **226 429,35** | **258 261,05** | **258 459,99** | **268 706,26** | **11,3%** | **10 246,27** | **4,0%** |
| 1.1. |  - глава муниципального образования | 01 02 | 2 914,86 | 3 774,00 | 3 774,00 | 5 026,76 | 0,2% | 1 252,76 | 33,2% |
| 1.2. |  - представительный орган местного самоуправления | 01 03 | 4 069,96 | 4 226,25 | 4 226,25 | 4 949,94 | 0,2% | 723,69 | 17,1% |
| 1.3. |  - местная администрация  | 01 04 | 71 760,83 | 78 979,17 | 78 979,17 | 82 703,66 | 3,5% | 3 724,49 | 4,7% |
| 1.4. |  - судебная система | 01 05 | 295,50 | 3,75 | 3,75 | 3,75 | 0,0% | 0,00 | 100,0% |
| 1.5. |  - контрольно-счетная палата |  01 06 | 5 029,85 | 5 278,06 | 5 278,06 | 5 110,96 | 0,2% | -167,10 | -3,2% |
| 1.6. |  - обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 07  | 4 550,00 | 4 550,00 | 4 550,00 | 4 550,00 | 0,2% | 0,00 | 0,0% |
| 1.7. |  - резервный фонд | 01 11 | 13 500,00 | 19 602,79 | 19 154,95 | 4 219,79 | 0,2% | -14 935,16 | -78,0% |
| 1.8. |  - другие общегосударственные вопросы | 01 13  | 124 308,35 | 141 847,03 | 142 493,81 | 162 141,40 | 6,8% | 19 647,59 | 13,8% |
| **2** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03 00** | **3 330,08** | **8 405,68** | **8 405,68** | **14 986,98** | **0,6%** | **6 581,30** | **78,3%** |
| 2.1. |  - ЗАГС | 03 04 | 3 045,08 | 3 011,72 | 3 011,72 | 3 392,02 | 0,1% | 380,30 | 12,6% |
| 2.2. |  -защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 10 | 200,00 | 5 308,96 | 5 308,96 | 11 509,96 | 0,5% | 6 201,00 | 116,8% |
| 2.3. | - прочие вопросы в области национальной безопасности | 03 14 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 85,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **3** | **Национальная экономика** | **04 00** | **40 971,00** | **45 383,45** | **45 383,45** | **55 041,91** | **2,3%** | **9 658,46** | **21,3%** |
| 3.1. |  - сельское хозяйство и рыболовство | 04 05 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 1 123,00 | 0,0% | 623,00 | 124,6% |
| 3.2. |  - транспорт | 04 08 | 4 445,00 | 4 445,00 | 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 | 31 292,87 | 31 292,87 | 1,3% | 0,00 | 0,0% |
| 3.4. |  - другие вопросы в области национальной экономики | 04 12 | 7 386,00 | 9 145,58 | 9 145,58 | 18 181,04 | 0,8% | 9 035,46 | 98,8% |
| **4** | **Жилищно-коммунальное хозяйство, коммунальное хозяйство** | **05 00** | **88 075,11** | **211 791,80** | **214 541,80** | **228 087,11** | **9,6%** | **13 545,31** | **6,3%** |
| 4.1. |  - жилищное хозяйство | 05 01 | 10 092,85 | 16 888,20 | 15 888,20 | 15 538,20 | 0,7% | -350,00 | -2,2% |
| 4.2. |  - коммунальное хозяйство | 05 02 | 54 914,80 | 164 202,38 | 167 952,38 | 180 181,71 | 7,6% | 12 229,33 | 7,3% |
| 4.3. |  - благоустройство | 05 03 | 3 163,12 | 8 747,32 | 8 747,32 | 9 802,32 | 0,4% | 1 055,00 | 12,1% |
| 4.4. |  - другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 05 | 19 904,34 | 21 953,90 | 21 953,90 | 22 564,88 | 1,0% | 610,98 | 2,8% |
| **5** | **Охрана окружающей среды** | **06 00** | **1 594,32** | **1 594,32** | **1 594,32** | **1 424,01** | **0,1%** | **-170,31** | **-10,7%** |
| 5.1. | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 06 03 | 1 594,32 | 1 594,32 | 1 594,32 | 1 424,01 | 0,1% | -170,31 | -10,7% |
| **6** | **Образование** | **07 00** | **1 313 047,85** | **1 405 010,43** | **1 411 515,66** | **1 467 473,66** | **61,9%** | **55 958,00** | **4,0%** |
| 6.1. |  - дошкольное образование | 07 01 | 396 208,03 | 424 842,38 | 425 505,48 | 456 086,04 | 19,3% | 30 580,56 | 7,2% |
| 6.2. |  - общее образование | 07 02  | 674 757,26 | 713 209,25 | 714 546,15 | 740 494,64 | 31,3% | 25 948,49 | 3,6% |
| 6.3. |  - дополнительное образование детей | 07 03 | 157 250,67 | 168 479,50 | 169 140,89 | 169 946,61 | 7,2% | 805,72 | 0,5% |
| 6.4. |  - профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 05 | 833,00 | 863,00 | 863,00 | 876,90 | 0,0% | 13,90 | 1,6% |
| 6.5. |  - молодежная политика и оздоровление детей | 07 07 | 13 393,92 | 17 232,22 | 20 232,22 | 20 102,22 | 0,8% | -130,00 | -0,6% |
| 6.6. |  - другие вопросы в области образования | 07 09 | 70 604,97 | 80 384,08 | 81 227,92 | 79 967,25 | 3,4% | -1 260,67 | -1,6% |
| **7** | **Культура, кинематография** | **08 00** | **152 194,52** | **165 968,69** | **167 343,03** | **180 690,50** | **7,6%** | **13 347,47** | **8,0%** |
| 7.1. |  - культура | 08 01 | 139 947,97 | 150 855,98 | 152 108,72 | 165 346,58 | 7,0% | 13 237,86 | 8,7% |
| 7.2. |  - другие вопросы в области культуры и кинематографии | 08 04 | 12 246,55 | 15 112,71 | 15 234,31 | 15 343,92 | 0,6% | 109,61 | 0,7% |
| **8** | **Социальная политика** | **10 00** | **87 638,32** | **97 818,46** | **97 818,46** | **99 600,11** | **4,2%** | **1 781,65** | **1,8%** |
| 8.1. |  - пенсионное обеспечение | 10 01 | 6 693,90 | 6 693,90 | 6 693,90 | 7 433,90 | 0,3% | 740,00 | 11,1% |
| 8.2. |  - социальное обеспечение населения | 10 03 | 57 247,06 | 57 247,06 | 57 247,06 | 62 368,16 | 2,6% | 5 121,10 | 8,9% |
| 8.3. |  - охрана семьи и детства | 10 04 | 23 697,36 | 33 877,50 | 33 877,50 | 29 798,05 | 1,3% | -4 079,45 | -12,0% |
| **9** | **Физическая культура и спорт** | **11 00** | **8 827,43** | **11 229,16** | **11 430,16** | **11 930,34** | **0,5%** | **500,18** | **4,4%** |
| 9.1. | Физическая культура | 11 01 | 8 827,43 | 11 229,16 | 11 430,16 | 11 930,34 | 0,5% | 500,18 | 4,4% |
| **10** | **Средства массовой информации** | **12 00** | **2 420,00** | **2 773,69** | **2 773,69** | **2 823,69** | **0,1%** | **50,00** | **1,8%** |
| 10.1. |  - периодическая печать и издательства | 12 02 | 2 420,00 | 2 773,69 | 2 773,69 | 2 823,69 | 0,1% | 50,00 | 1,8% |
| **11** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **13 00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |  |
| **12** | **Межбюджетные трансферты** | **14 00** | **34 328,65** | **34 328,65** | **37 328,65** | **38 328,65** | **1,6%** | **1 000,00** | **2,7%** |
| 12.1 |  - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 14 01 | 19 894,77 | 19 894,77 | 19 894,77 | 19 894,77 | 0,8% | 0,00 | 0,0% |
| 12.2 |  - прочие межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований  | 14 03 | 14 433,88 | 14 433,88 | 17 433,88 | 18 433,88 | 0,8% | 1 000,00 | 5,7% |

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** |
| **решение от 15.12.2022 №383** | **решение от 16.06.2023 №424** | **решение от 06.07.2023 №431** |
| **Расходы** | **Всего** |
| **всего** | **программные** | **непрограммные** | **тыс.рублей** | **%** |
| 1 | 801 | Администрация района  | 252 323,06 | 301 044,99 | 300 693,37 | 331 416,08 | 88 288,73 | 243 127,35 | 30 722,71 | 10,2% |
| 2 | 803 | Управление образования  | 1 250 687,70 | 1 326 228,29 | 1 329 752,13 | 1 386 316,78 | 1 321 423,57 | 64 893,21 | 56 564,65 | 4,3% |
| 3 | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 17 515,39 | 21 851,99 | 21 851,99 | 42 548,64 | 4 083,15 | 38 465,49 | 20 696,65 | 94,7% |
| 4 | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 100 230,01 | 112 331,21 | 115 532,21 | 115 769,29 | 105 692,43 | 10 076,86 | 237,08 | 0,2% |
| 5 | 808 | Финансовое управление  | 72 018,87 | 104 952,00 | 107 624,16 | 94 919,94 | 47 943,37 | 46 976,57 | -12 704,22 | -11,8% |
| 6 | 810 | Отдел культуры | 184 424,58 | 204 129,30 | 205 363,43 | 218 480,80 | 209 916,72 | 8 564,08 | 13 117,37 | 6,4% |
| 7 | 822 | Собрание депутатов  | 4 069,96 | 4 226,25 | 4 226,25 | 4 949,94 | 0,00 | 4 949,94 | 723,69 | 17,1% |
| 8 | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 69 450,95 | 159 375,24 | 163 125,24 | 166 302,05 | 135 371,23 | 30 930,82 | 3 176,81 | 1,9% |
| 9 | 834 | Контрольно-счетная палата  | 5 029,85 | 5 278,06 | 5 278,06 | 5 110,96 | 0,00 | 5 110,96 | -167,10 | -3,2% |
| 10 | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 3 106,26 | 3 148,05 | 3 148,05 | 3 278,74 | 241,82 | 3 036,92 | 130,69 | 4,2% |
|  |  | **ИТОГО** | **1 958 856,63** | **2 242 565,38** | **2 256 594,89** | **2 369 093,22** | **1 912 961,02** | **456 132,20** | **112 498,33** | **5,0%** |

***Увеличение бюджетных ассигнований*** районного бюджета на 2023 год предлагается к утверждению по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

**- Администрация Ванинского муниципального района:** увеличение бюджетных ассигнований составит 10,2% на общую сумму 30 722,71 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 4,5% на сумму 3 804,31 тыс.рублей;

непрограммные расходы увеличиваются на 12,5% на сумму 26 918,40 тыс. рублей.

**- Управление образования администрации Ванинского муниципального района:** увеличение бюджетных ассигнований составит 4,3% на общую сумму

56 564,65 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 54 720,52 тыс.рублей на 4,3%,

непрограммные расходы увеличиваются на 1 844,13 тыс. рублей на 2,9%.

**- Комитет по приватизации и управлению имуществом** **администрации Ванинского муниципального района:** увеличение бюджетных ассигнований составит 94,7% на общую сумму 20 696,65тыс. рублей, в том числе:

программные расходы уменьшаются на 3 360,84 тыс.рублей на 45,1%

непрограммные расходы увеличиваются на 24 057,49 тыс. рублей в 2,6 раза.

**- Отдел по молодежной политике и спорту администрации Ванинского муниципального района:** увеличение бюджетных ассигнований составит 0,2% на сумму 237,08 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 1 044,21 тыс.рублей на 1,0%,

непрограммные расходы уменьшаются на 807,13 тыс.рублей на 7,4%.

**- Отдел культуры:** увеличение бюджетных ассигнований составит 6,4% на сумму 13 117,37 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 13 688,35 тыс.рублей на 7,0%,

непрограммные расходы уменьшаются на 570,98 тыс.рублей на 6,3%.

**- Собрание депутатов Ванинского муниципального района:** увеличение бюджетных ассигнований (непрограммные расходы) составит 17,1% на сумму 723,69 тыс. рублей.

**- Управление жизнеобеспечения района администрации Ванинского муниципального района:** увеличение бюджетных ассигнований составит 1,9% на общую сумму 3 176,81 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 1,5% на сумму 1 954,68 тыс.рублей;

непрограммные расходы увеличиваются на 1 222,13 тыс. рублей на 4,1%.

**- Отдел муниципальных закупок администрации Ванинского муниципального района:** увеличение бюджетных ассигнований составит 4,2% на сумму 130,69 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 100,00 тыс.рублей на 70,5%,

непрограммные расходы увеличиваются на 30,69 тыс.рублей на 1,0%.

***Уменьшение бюджетных ассигнований*** районного бюджета на 2023 год предлагается к утверждению по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

**- Финансовое управление администрации Ванинского муниципального района:** уменьшение бюджетных ассигнований составит 11,8% на сумму 12 704,22 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы увеличиваются на 2 066,69 тыс.рублей на 4,3%,

непрограммные расходы уменьшаются на 14 770,91 тыс.рублей на 23,9%.

**- Контрольно-счетная палата Ванинского муниципального района:** уменьшение бюджетных ассигнований (непрограммные расходы) составит 3,2% на сумму 167,10 тыс. рублей.

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 168 736,18 тыс.рублей, из расчетной суммы доходов 1 248 233,34 тыс. рублей.

Запланированные бюджетные ассигнования на содержание органов местного самоуправления в соответствии с представленным проектом решения составляют 160 094,25 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 342 004,08 тыс. рублей, увеличиваясь на 12 300,54 тыс.рублей (на 3,7 %), из них фонд оплаты труда органов местной администрации и казенных учреждений составляет 274 959,78 тыс. рублей:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **Фонд оплаты труда с начислениями в страховые фонды** |
| **Утвержденный бюджет на 2023 год , тыс. рублей** | **Проект бюджета тыс.рублей** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **решением от 15.12.2022 №383** | **решением от 16.06.2023 №424** | **решением от 06.07.2023 №431** |
| **ИТОГО** | **ОМСУ (ВР 121,129)** | **МКУ (ВР 111,119)** | **ИТОГО** | **ОМСУ (ВР 121,129)** | **МКУ (ВР 111,119)** | **ИТОГО** | **ОМСУ (ВР 121,129)** | **МКУ (ВР 111,119)** | **ИТОГО** | **ОМСУ (ВР 121,129)** | **МКУ (ВР 111,119)** | **ВСЕГО** |
| **Всего** | **Всего** | **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 | *147 609,2* | 75 048,0 | 72 561,16 | *153 196,3* | 78 610,1 | 74 586,25 | 5 587,14 | 3,8% |
| Управление образования  | *43 479,5* | 8 557,4 | 34 922,07 | *50 730,2* | 9 406,6 | 41 323,60 | *51 574,0* | 9 406,6 | 42 167,44 | *53 066,8* | 9 667,5 | 43 399,34 | 1 492,77 | 2,9% |
| Комитет по приватизации и управлению имуществом  | *10 701,1* | 10 701,1 |  | *11 963,6* | 11 963,6 |  | *11 963,6* | 11 963,6 |  | *12 192,2* | 12 192,2 |  | 228,55 | 1,9% |
| Отдел по молодежной политике и спорту  | *4 573,1* | 4 573,1 |  | *5 069,1* | 5 069,1 |  | *5 069,1* | 5 069,1 |  | *5 223,7* | 5 223,7 |  | 154,65 | 3,1% |
| Финансовое управление  | *20 232,6* | 20 232,6 |  | *22 840,5* | 22 840,5 |  | *22 840,5* | 22 840,5 |  | *23 317,4* | 23 317,4 |  | 476,89 | 2,1% |
| Отдел культуры  | *3 733,8* | 3 733,8 |  | *4 356,4* | 4 356,4 |  | *4 356,4* | 4 356,4 |  | *4 441,6* | 4 441,6 |  | 85,15 | 2,0% |
| Собрание депутатов  | *3 337,0* | 3 337,0 |  | *3 661,7* | 3 661,7 |  | *3 661,7* | 3 661,7 |  | *4 166,1* | 4 166,1 |  | 504,39 | 13,8% |
| Управление жизнеобеспечения района  | *10 642,2* | 10 642,2 |  | *11 492,4* | 11 492,4 |  | *11 492,4* | 11 492,4 |  | *11 727,8* | 11 727,8 |  | 235,45 | 2,0% |
| Контрольно-счетная палата  | *4 055,2* | 4 055,2 |  | *4 508,2* | 4 508,2 |  | *4 508,2* | 4 508,2 |  | *4 591,1* | 4 591,1 |  | 82,90 | 1,8% |
| Отдел муниципальных закупок  | *2 675,7* | 2 675,7 |  | *2 936,2* | 2 936,2 |  | *2 936,2* | 2 936,2 |  | *3 036,9* | 3 036,9 |  | 100,69 | 3,4% |
| **ИТОГО** | **229 610,06** | **131 847,83** | **97 762,23** | **265 167,36** | **151 282,60** | **113 884,76** | **266 011,20** | **151 282,60** | **114 728,60** | **274 959,78** | **156 974,19** | **117 985,59** | **8 948,58** | **3,4%** |

***4.3.Бюджетные инвестиции***

Согласно статье 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 1 710,00 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 74 017,92 тыс. рублей (на 4,0%) и составляет 1 912 961,02 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** | **редакцияот 16.06.2023 №424** | **редакцияот 06.07.2023 №431** | **Проект бюджета, тыс.рублей**  | **тыс.рублей** | **%** |
| **1.** | **МП "Развитие муниципальной службы Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **48 379,71** | **43 112,36** | **48 259,71** | **48 379,71** | **53 063,58** | **4 683,87** | **9,7%** | **109,7%** |
| 1.1. | Администрация района |   | 25 855,37 | 28 021,25 | 28 021,25 | 31 205,69 | 3 184,44 | 11,4% |  |
| 1.2. | Управление образования  |   | 1 503,38 | 1 547,92 | 1 547,92 | 1 662,16 | 114,24 | 7,4% |  |
| 1.3. | Комитет по приватизации и управлению имуществом  |   | 2 737,31 | 3 884,59 | 3 884,59 | 3 933,15 | 48,56 | 1,3% |  |
| 1.4. | Отдел по молодежной политике и спорту а |   | 2 365,12 | 2 504,83 | 2 504,83 | 2 569,42 | 64,59 | 2,6% |  |
| 1.5. | Финансовое управление  |   | 6 966,05 | 8 428,03 | 8 548,03 | 9 614,72 | 1 066,69 | 12,5% |  |
| 1.6. | Отдел культуры |   | 161,50 | 161,50 | 161,50 | 161,50 | 0,00 | 0,0% |  |
| 1.7. | Управление жизнеобеспечения района  |   | 3 381,81 | 3 569,77 | 3 569,77 | 3 675,12 | 105,35 | 3,0% |  |
| 1.8. | Отдел муниципальных закупок  |   | 141,82 | 141,82 | 141,82 | 241,82 | 100,00 | 70,5% |  |
| **2.** | **МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **1 951,12** | **890,00** | **1 951,12** | **1 951,12** | **1 951,12** | **0,00** | **0,0%** | **100,0%** |
| 2.1. | Администрация района |   | 890,00 | 1 951,12 | 1 951,12 | 1 951,12 | 0,00 | 0,0% |  |
| **3.** | **МП «Культура Ванинского муниципального района»** | **196 066,87** | **177 551,04** | **194 832,74** | **196 066,87** | **209 755,22** | **13 688,35** | **7,0%** | **107,0%** |
| 3.1. | Отдел культуры  |   | 177 551,04 | 194 832,74 | 196 066,87 | 209 755,22 | 13 688,35 | 7,0% |  |
| **4.** | **МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **54 864,80** | **54 864,80** | **119 581,98** | **123 331,98** | **124 771,91** | **1 439,93** | **1,2%** | **227,4%** |
| 4.2. | Комитет по приватизации и управлению имуществом  |   | 409,40 | 409,40 | 409,40 |   | -409,40 | -100,0% |  |
| 4.3. | Управление жизнеобеспечения района  |   | 54 455,40 | 119 172,58 | 122 922,58 | 124 771,91 | 1 849,33 | 1,5% |  |
| **5.** | **МП "Развитие молодежной политики в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **15 700,27** | **13 142,53** | **16 980,23** | **15 429,57** | **15 539,92** | **110,35** | **0,7%** | **99,0%** |
| 5.1. | Отдел по молодежной политике и спорту |   | 13 142,53 | 16 980,23 | 15 429,57 | 15 539,92 | 110,35 | 0,7% |  |
| **6.** | **МП "Развитие физической культуры и спорта в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **86 703,82** | **80 351,56** | **86 502,82** | **86 703,82** | **87 573,09** | **869,27** | **1,0%** | **101,0%** |
| 6.1. | Отдел по молодежной политике и спорту  |   | 80 351,56 | 86 502,82 | 86 703,82 | 87 573,09 | 869,27 | 1,0% |  |
| **7.** | **МП "Развитие системы образования в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **1 194 138,27** | **1 194 138,27** | **1 258 993,14** | **1 261 673,14** | **1 316 275,29** | **54 602,15** | **4,3%** | **110,2%** |
| 7.1. | Управление образования  |   | 1 194 138,27 | 1 258 993,14 | 1 261 673,14 | 1 316 275,29 | 54 602,15 | 4,3% |  |
| **8.** | **МП "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **1 340,00** | **1 340,00** | **4 648,80** | **4 648,80** | **4 648,80** | **0,00** | **0,0%** | **346,9%** |
| 8.1. | Управление жизнеобеспечения района  |   | 1 340,00 | 4 648,80 | 4 648,80 | 4 648,80 | 0,00 | 0,0% |  |
| **9.** | **МП "Молодым семьям - доступное жилье"** | **17 298,05** | **7 116,91** | **17 298,05** | **17 298,05** | **17 298,05** | **0,00** | **0,0%** | **100,0%** |
| 9.1. | Администрация района |   | 7 116,91 | 17 298,05 | 17 298,05 | 17 298,05 | 0,00 | 0,0% |  |
| **10.** | **МП "Управление муниципальными финансами Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **34 328,64** | **34 328,65** | **34 328,65** | **37 328,65** | **38 328,65** | **1 000,00** | **2,7%** | **111,7%** |
| 10.1. | Финансовое управление  |   | 34 328,65 | 34 328,65 | 37 328,65 | 38 328,65 | 1 000,00 | 2,7% |  |
| **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** | **35 737,87** | **35 737,87** | **0,00** | **0,0%** | **108,0%** |
| 11.1. | Администрация района |   | 33 085,00 | 35 737,87 | 35 737,87 | 35 737,87 | 0,00 | 0,0% |  |
| **12.** | **МП "Обеспечение общественной безопасности и противодействие преступности в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **120,00** | **120,00** | **120,00** | **120,00** | **120,00** | **0,00** | **0,0%** | **100%** |
| 12.1. | Администрация района |   | 90,00 | 90,00 | 90,00 | 90,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| 12.2. | Управление образования  |   | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| 12.3. | Отдел по молодежной политике и спорту  |   | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| **13.** | **МП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий Ванинского муниципального района** | **500,00** | **500,00** | **500,00** | **500,00** | **1 123,00** | **623,00** | **124,6%** | **224,6%** |
| 13.1. | Администрация района |   | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 1 123,00 | 623,00 | 124,6% |  |
| **14.** | **МП "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **836,00** | **600,00** | **836,00** | **836,00** | **836,00** | **0,00** | **0,0%** | **100%** |
| 14.1. | Администрация района |   | 600,00 | 836,00 | 836,00 | 836,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| **15.** | **МП "Организация и обустройство полигонов твердых бытовых отходов на территории городских и сельских поселений Ванинского муниципального района** | **0,00** | **0,00** | **2 275,40** | **2 275,40** | **2 275,40** | **0,00** | **0,0%** |  |
|   | Управление жизнеобеспечения района  |   |   | 2 275,40 | 2 275,40 | 2 275,40 | 0,00 | 0,0% |  |
| **16.** | **МП "Доступная среда на 2017-2028 годы"** | **3 220,00** | **220,00** | **3 220,00** | **3 220,00** | **3 220,00** | **0,00** | **0,0%** | **100%** |
| 16.1. | Управление образования |   | 220,00 | 3 220,00 | 3 220,00 | 3 220,00 | 0,00 | 0,0% |  |
| **17.** | **МП "Энергосбрежение и повыение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях Ванниского 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** | **3 150,00** | **150,00** | **-3 000,00** | **-95%** | **4,1%** |
| 18.1 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  |   | 3 650,00 | 3 150,00 | 3 150,00 | 150,00 | -3 000,00 | -95% |  |
| **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** | **292,12** | **293,12** | **1,00** | **0,3%** | **100,6%** |
| 20.1 | Администрация района |   | 50,00 | 50,13 | 50,13 | 47,00 | -3,13 | -6,2% |  |
| 20.2 | Управление образования |   | 241,39 | 241,99 | 241,99 | 246,12 | 4,13 | 1,7% |  |
|  | **ВСЕГО** | **1 692 473,94** | **1 645 302,51** | **1 829 508,63** | **1 838 943,10** | **1 912 961,02** | **74 017,92** | **4,0%** | **113,0%** |

Финансовая обеспеченность финансирования муниципальных программ за счет средств районного бюджета составляет 113,0%, исходя из потребности согласно ресурсному обеспечению в сумме 1 692 473,94 тыс.рублей.

Доля программных расходов по проекту решения в общем объеме расходов районного бюджета на 2023 год составляет 80,7%.

**Выводы:**

1. Представленный проект решения вносит в текстовую часть Решения №383 (ред. от 06.07.2023 №431) о районном бюджете следующие изменения:

1.1. Излагаются в новой редакции пункт 1.1. Решения №383 (ред. от 06.07.2023 №431), 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);

1.2. Уменьшается объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год до 55 531,01 тыс. рублей (-3 248,35) тыс. рублей);

1.3. Увеличивается объем резервного фонда администрации Ванинского муниципального района на 2023 год до 24 533,55 тыс. рублей (+4 930,76) тыс. рублей);

1.4. Уменьшается объем дорожного фонда администрации Ванинского муниципального района на 2023 год до 31 292,87 тыс. рублей (-270,0 тыс. рублей);

1.5. Излагается в новой редакции пункт 6.3. Решения №383 (ред. от 06.07.2023 №431), в том числе, изменяются объем и распределение иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых в форме дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов поселений, и на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями;

1.6. Излагаются в новой редакции Приложения к проекту решения №1, №4, №6, №8, №10, №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 2 208 774,49 тыс. рублей, увеличиваясь на 55,4% на сумму 112 498,33 тыс. рублей в сравнении с Решением №383 (ред. от 06.07.2023).

2.2. Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 369 093,22 тыс. рублей, уменьшаясь на 5,0% на 112 498,33 тыс. рублей.

При этом обеспеченность расходов районного бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов увеличивается на +0,2% и составит 53,3%.

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, источниками финансирования дефицита районного бюджета является изменение остатка средств районного бюджета на начало 2023 года.

3. Программные расходы районного бюджета на 2023 год составляют 1 912 961,02 тыс. рублей, увеличиваясь на 74 017,92 тыс. рублей (на 4,0%).

Финансовая обеспеченность финансирования муниципальных программ за счет средств районного бюджета составляет 113,0%. Доля программных расходов по проекту решения в общем объеме расходов районного бюджета на 2023 год составляет 80,7%.

4. Объем бюджетных инвестиций на 2023 год составляет 1 710,0 тыс.рублей.

5. Расходы на содержание органов местного самоуправления не превышают установленный норматив на 2023 год и в соответствии с представленным проектом решения составляют 160 094,25 тыс.рублей.

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

Председатель контрольно-счетной палаты Т.И. Субботина

Приложение

к Заключению №34 от 20.10.2023 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** | **Проект бюджета тыс.рублей**  | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** |
| **первоначальныйот 15.12.2022 №383** | **редакцияот 16.06.2023 №424** | **редакцияот 06.07.2023 №431** | **тыс. рублей** | **%** |
| **1.** |  | **Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений** | **110** | **158 393,45** | **170 172,55** | **171 016,39** | **178 463,73** | **7,5%** | **7 447,34** | **4,4%** |
|   | 801 | Администрация района | 110 | 70 534,72 | 75 438,88 | 75 438,88 | 76 810,92 | 3,2% | 1 372,04 | 1,8% |
|   | 803 | Управление образования  | 110 | 84 358,73 | 91 233,66 | 92 077,50 | 99 621,86 | 4,2% | 7 544,36 | 8,2% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 110 | 1 400,00 | 1 400,01 | 1 400,01 | 510,12 | 0,0% | -889,89 | -63,6% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 110 | 2 100,00 | 2 100,00 | 2 100,00 | 1 520,83 | 0,1% | -579,17 | -27,6% |
| **2.** |  | **Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов** | **120** | **146 095,09** | **158 687,15** | **158 687,15** | **163 540,35** | **6,9%** | **4 853,20** | **3,1%** |
|   | 801 | Администрация района | 120 | 70 746,74 | 78 577,78 | 78 577,78 | 82 207,93 | 3,5% | 3 630,15 | 4,6% |
|   | 803 | Управление образования  | 120 | 9 379,34 | 9 934,43 | 9 934,43 | 10 203,92 | 0,4% | 269,49 | 2,7% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 120 | 11 570,95 | 12 707,55 | 12 707,55 | 12 480,13 | 0,5% | -227,42 | -1,8% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 120 | 5 060,92 | 5 326,06 | 5 326,06 | 5 432,23 | 0,2% | 106,17 | 2,0% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 120 | 22 479,80 | 23 727,17 | 23 727,17 | 24 225,06 | 1,0% | 497,89 | 2,1% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 120 | 4 180,08 | 4 614,20 | 4 614,20 | 4 622,39 | 0,2% | 8,19 | 0,2% |
|   | 822 | Собрание депутатов | 120 | 3 750,38 | 3 906,67 | 3 906,67 | 4 430,36 | 0,2% | 523,69 | 13,4% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 120 | 11 272,37 | 11 948,78 | 11 948,78 | 12 130,23 | 0,5% | 181,45 | 1,5% |
|   | 834 | Контрольно-счетная палата  | 120 | 4 672,85 | 4 921,06 | 4 921,06 | 4 753,96 | 0,2% | -167,10 | -3,4% |
|   | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 120 | 2 981,66 | 3 023,45 | 3 023,45 | 3 054,14 | 0,1% | 30,69 | 1,0% |
| **3.** |  | **Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** | **240** | **94 014,31** | **131 838,45** | **136 356,83** | **159 235,18** | **6,7%** | **22 878,35** | **16,8%** |
|   | 801 | Администрация района | 240 | 60 962,13 | 73 874,65 | 74 523,03 | 83 481,36 | 3,5% | 8 958,33 | 12,0% |
|   | 803 | Управление образования  | 240 | 4 667,12 | 5 815,82 | 5 815,82 | 6 354,82 | 0,3% | 539,00 | 9,3% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 240 | 5 535,04 | 6 744,43 | 6 744,43 | 16 073,04 | 0,7% | 9 328,61 | 138,3% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 240 | 265,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 004,00 | 0,1% | 4,00 | 0,2% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 240 | 1 453,20 | 1 483,20 | 1 603,20 | 2 356,25 | 0,1% | 753,05 | 47,0% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 240 | 53,70 | 2 042,60 | 2 042,60 | 2 042,60 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
|   | 822 | Собрание депутатов  | 240 | 319,58 | 319,58 | 319,58 | 519,58 | 0,0% | 200,00 | 62,6% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 240 | 20 277,74 | 39 077,37 | 42 827,37 | 45 822,73 | 1,9% | 2 995,36 | 7,0% |
|   | 834 | Контрольно-счетная палата | 240 | 357,00 | 357,00 | 357,00 | 357,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
|   | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 240 | 123,80 | 123,80 | 123,80 | 223,80 | 0,0% | 100,00 | 80,8% |
| **4.** |  | **Публичные нормативные социальные выплаты гражданам** | **310** | **47 648,22** | **57 829,36** | **57 829,36** | **54 519,91** | **2,3%** | **-3 309,45** | **-5,7%** |
|   | 801 | Администрация района | 310 | 13 810,81 | 23 991,95 | 23 991,95 | 24 761,95 | 1,0% | 770,00 | 3,2% |
|   | 803 | Управление образования  | 310 | 33 837,41 | 33 837,41 | 33 837,41 | 29 757,96 | 1,3% | -4 079,45 | -12,1% |
| **5** |  | **Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат** | **320** | **475,00** | **817,09** | **817,09** | **837,17** | **0,0%** | **20,08** | **2,5%** |
|   | 801 | Администрация района | 320 |   |   |   | 7,46 | 0,0% | 7,46 |   |
|   | 803 | Управление образования  | 320 | 475,00 | 705,00 | 705,00 | 680,44 | 0,0% | -24,56 | -3,5% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 320 |   | 112,09 | 112,09 | 149,27 | 0,0% | 37,18 | 33,2% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 320 |   |   |   |   | 0,0% | 0,00 |   |
|   | 810 | Отдел культуры  | 320 |   |   |   |   | 0,0% | 0,00 |   |
|   | 834 | Контрольно-счетная палата | 320 |   |   |   |   | 0,0% | 0,00 |   |
| **6** |  | **Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера** | **330** | **600,00** | **600,00** | **600,00** | **691,10** | **0,0%** | **91,10** | **15,2%** |
|   | 801 | Администрация района | 330 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 691,10 | 0,0% | 91,10 | 15,2% |
| **6** |  | **Премии и гранды** | **350** | **131,65** | **462,65** | **462,65** | **426,55** | **0,0%** | **-36,10** | **-7,8%** |
|   | 801 | Администрация района | 350 |   |   |   |   | 0,0% | 0,00 |   |
|   | 803 | Управление образования  | 350 | 131,65 | 462,65 | 462,65 | 426,55 | 0,0% | -36,10 | -7,8% |
| **7.** |  | **Бюджетные инвестиции** | **410** | **0,00** | **2 400,00** | **2 400,00** | **1 710,00** | **0,1%** | **-690,00** |  |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 410 |   | 2 400,00 | 2 400,00 | 1 710,00 | 0,1% | -690,00 |   |
| **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** | **14 877,50** | **14 877,50** | **0,6%** | **0,00** |  |
|   | 803 | Управление образования  | 460 |   | 11 860,00 | 11 860,00 | 11 860,00 | 0,5% | 0,00 |   |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 460 |   | 3 017,50 | 3 017,50 | 3 017,50 | 0,1% | 0,00 |   |
| **9.** |  | **Дотации**  | **510** | **19 894,77** | **19 894,77** | **19 894,77** | **19 894,77** | **0,8%** | **0,00** | **0,0%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 510 | 19 894,77 | 19 894,77 | 19 894,77 | 19 894,77 | 0,8% | 0,00 | 0,0% |
| **10.** |  | **Субвенции** | **530** | **257,22** | **186,29** | **186,29** | **186,29** | **0,0%** | **0,00** | **0,0%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 530 | 257,22 | 186,29 | 186,29 | 186,29 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **11.** |  | **Иные межбюджетные трансферты** | **540** | **18 657,23** | **20 321,84** | **23 321,84** | **24 321,84** | **1,0%** | **1 000,00** | **4,3%** |
|   | 801 | Администрация района | 540 | 3 683,59 | 5 348,20 | 5 348,20 | 5 348,20 | 0,2% | 0,00 | 0,0% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 540 | 14 433,88 | 14 433,88 | 17 433,88 | 18 433,88 | 0,8% | 1 000,00 | 5,7% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 540 | 539,76 | 539,76 | 539,76 | 539,76 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **12.** |  | **Субсидии бюджетным учреждениям**  | **610** | **1 406 922,33** | **1 495 056,85** | **1 501 171,98** | **1 583 227,24** | **66,8%** | **82 055,26** | **5,5%** |
|   | 801 | Администрация района | 610 | 20 468,67 | 30 170,18 | 29 170,18 | 44 255,56 | 1,9% | 15 085,38 | 51,7% |
|   | 803 | Управление образования | 610 | 1 117 818,53 | 1 172 352,07 | 1 175 032,07 | 1 227 383,98 | 51,8% | 52 351,91 | 4,5% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 610 | 93 504,09 | 100 475,55 | 103 676,55 | 104 656,17 | 4,4% | 979,62 | 0,9% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 610 | 175 131,04 | 192 059,05 | 193 293,18 | 206 931,53 | 8,7% | 13 638,35 | 7,1% |
| **13.** |  | **Субсидии автономным учреждения** | **620** | **2 420,00** | **2 773,69** | **2 773,69** | **2 823,69** | **0,1%** | **50,00** | **1,8%** |
|   | 810 | Отдел культуры  | 620 | 2 420,00 | 2 773,69 | 2 773,69 | 2 823,69 | 0,1% | 50,00 | 1,8% |
| **14.** |  | **Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)** | **630** | **1 250,00** | **2 547,12** | **2 547,12** | **2 547,12** | **0,1%** | **0,00** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 630 | 1 250,00 | 2 547,12 | 2 547,12 | 2 547,12 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| **16.** |  | **Обслуживание муниципального долга /отражаются расходы местных бюджетов на обслуживание муниципального долга.** | **730** | **0,00** | **0,00** | **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** | **113 224,67** | **113 847,67** | **4,8%** | **623,00** | **0,6%** |
|   | 801 | Администрация района | 810 | 4 945,00 | 4 945,00 | 4 945,00 | 5 568,00 | 0,2% | 623,00 | 12,6% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 810 | 409,40 |   |   |   | 0,0% | 0,00 |  |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 810 | 37 900,84 | 108 279,67 | 108 279,67 | 108 279,67 | 4,6% | 0,00 | 0,0% |
| **16.** |  | **Исполнение судебных актов** | **830** | **0,00** | **25 830,48** | **25 830,48** | **38 115,94** | **1,6%** | **12 285,46** | **47,6%** |
|   | 801 | Администрация района | 830 |   | 129,83 | 129,83 | 149,83 | 0,0% | 20,00 |   |
|   | 803 | Управление образования | 830 |   | 7,33 | 7,33 | 7,33 | 0,0% | 0,00 |   |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 830 |   |   |   | 12 285,46 | 0,5% | 12 285,46 |   |
|   | 808 | Финансовое управление  | 830 |   | 25 623,90 | 25 623,90 | 25 603,90 | 1,1% | -20,00 | -0,1% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 830 |   | 69,42 | 69,42 | 69,42 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **17.** |  | **Уплата налогов, сборов и иных платежей** | **850** | **792,12** | **892,13** | **892,13** | **1 057,38** | **0,0%** | **165,25** | **18,5%** |
|   | 801 | Администрация района | 850 | 771,40 | 871,40 | 871,40 | 1 036,65 | 0,0% | 165,25 | 19,0% |
|   | 803 | Управление образования  | 850 | 19,92 | 19,92 | 19,92 | 19,92 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 850 |   | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,0% | 0,00 |   |
|   | 836 | Отдел муниципальных закупок | 850 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,0% | 0,00 |   |
| **18.** |  | **Резервные средства** | **870** | **13 500,00** | **19 602,79** | **19 154,95** | **4 219,79** | **0,2%** | **-14 935,16** | **-78,0%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 870 | 13 500,00 | 19 602,79 | 19 154,95 | 4 219,79 | 0,2% | -14 935,16 | **-78,0%** |
| **19.** |  | **Специальные расходы** | **880** | **4 550,00** | **4 550,00** | **4 550,00** | **4 550,00** | **0,2%** | **0,00** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 880 | 4 550,00 | 4 550,00 | 4 550,00 | 4 550,00 | 0,2% | 0,00 |   |
|  |  | **ИТОГО** |  | **1 958 856,63** | **2 242 565,38** | **2 256 594,89** | **2 369 093,22** | **100,0%** | **112 498,33** | **5,0%** |

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