**Заключение №57/2023-С**

**на проект районного бюджета Ванинского муниципального района**

**на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

15 декабря 2023 года п. Ванино

Контрольно-счетная палата провела повторно экспертизу проекта районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов ***после проведения публичных слушаний, состоявшихся 12 декабря 2023 года.***

Рассмотрев проект районного бюджета и итоговый документ публичных слушаний, контрольно-счетная палата отмечает следующее:

1. Итоговый документ публичных слушаний не вносит изменения в основные характеристики районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Основные показатели проекта районного бюджета приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Фактическое исполнение,****тыс. рублей** | **Ожидаемое исполнение в 2023 году, тыс.рублей** | **Проект бюджета, тыс.рублей** | **Темп роста/снижения** |
| **2021 год** | **2022 год** | **на 2024 год** | **на 2025 год** | **на 2026 год** | **2024 год к 2023 году** | **2026 год к 2024 году** |
| **тыс.рублей** | **%** | **тыс.рублей** | **%** |
| **Общий объем доходов районного бюджета**  | **2 496 239,96** | **2 109 010,97** | **2 208 774,49** | **2 328 183,63** | **2 432 459,63** | **2 540 182,91** | **119 409,14** | **5,4%** | **211 999,28** | **9,1%** |
|  - налоговые и неналоговые доходы | 1 051 240,77 | 1 166 472,03 | 1 262 896,75 | 1 426 037,00 | 1 529 192,00 | 1 635 534,00 | 163 140,25 | 12,9% | 209 497,00 | 14,7% |
|  - безвозмездные поступления | 1 444 999,19 | 942 538,95 | 945 877,74 | 902 146,63 | 903 267,63 | 904 648,91 | -43 731,11 | -4,6% | 2 502,28 | 0,3% |
| в том числе: из других бюджетов бюджетной системы | 1 439 654,75 | 937 423,86 | 938 268,69 | 902 146,63 | 903 267,63 | 904 648,91 | -36 122,06 | -3,8% | 2 502,28 | 0,3% |
| **Общий объем расходов районного бюджета**  | **2 442 776,23** | **2 050 959,30** | **2 369 093,22** | **2 374 584,58** | **2 425 296,05** | **2 533 019,33** | **5 491,36** | **0,2%** | **158 434,75** | **6,7%** |
| *в т.ч. условно утвержденные расходы* |  |  |  |  | *38 229,80* | *81 776,70* |   |   |   |   |
| **Дефицит/профицит районного бюджета**  | **53 463,74** | **58 051,67** | **-160 318,73** | **-46 400,95** | **7 163,58** | **7 163,58** | **113 917,78** | **-71,1%** | **53 564,53** | **-115,4%** |

Анализ общего объема **доходов** районного бюджета показал, что прогноз поступлений в период 2024 - 2026 годов превысит уровень ожидаемого исполнения доходов в 2023 году на 15,0%. В целом за трехлетний период (к 2025 году) планируется увеличение доходов на сумму 331 408,42 тыс. рублей в сравнении с 2023 годом.

Расходы в трехлетний период прогнозируются с увеличением на 6,9% и сравнении с ожидаемым исполнением 2023 года увеличатся на 163 926,11 тыс. рублей.

Проведенным анализом основных показателей проекта районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов установлено, что районный бюджет Ванинского муниципального района, как и в предыдущие годы, остается дотационным. В тоже время, прослеживается тенденция на снижение доли межбюджетных трансфертов из краевого бюджета в общем объеме расходов районного бюджета, что составит в 2024 году - 38,7%, в 2025 году – 37,1%, в 2026 году - 35,6% (для сравнения, в 2022 году – 49,0%, в 2023 году - 42,8%).

Проект районного бюджета на 2024 год планируется с дефицитом в размере 46 400,95 тыс. рублей, и с профицитом на плановый период на 2025 и 2026 годов в размере 7 163,58 тыс. рублей ежегодно. Сбалансированность районного бюджета в 2024 году планируется обеспечить за счет остатков средств на счетах бюджета.

Кроме того, в источниках погашения дефицита бюджета запланирован возврат бюджетного кредита из краевого бюджета, в сумме 7 163,58 тыс. рублей на каждый год трехлетнего периода.

Верхний предел муниципального долга Ванинского муниципального района планируется: на 01 января 2025 года в сумме 64 418,52 тыс. рублей, на 01 января 2026 года – 57 254,94 тыс. рублей; на 01 января 2027 года - 50 091,36 тыс. рублей.

Планируемые размеры объемов муниципального долга на трехлетний период в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ, не превышает общего годового объема доходов районного бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Объем условно утверждаемых расходов на 2025 год планируется в сумме 38229,80 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 81 776,70 тыс. рублей, что составляет 2,6% и 5,3% соответственно – в соответствии со статьей 184.1 БК РФ (не менее 2,5 процента общего объема расходов на первый год планового периода и не менее 5 процентов общего объема расходов на второй год планового периода).

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в проекте решения предусмотрены ассигнования на создание **резервного фонда администрации Ванинского муниципального района** в сумме 33 613,59 тыс. рублей на 2024 год и по 20 000,00 тыс. рублей на 2024 и 2025 годы.

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ, Положением о муниципальном дорожном фонде Ванинского муниципального района, утверждено решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 17 февраля 2022 г. N 313, решением представительного органа муниципального образования утверждается объем бюджетных ассигнований муниципального **Дорожного фонда** в размере на 2024 год в сумме 25 159,00 тыс. рублей; на 2025 год – 25 668,00 тыс. рублей, на 2026 год – 27 510,00 тыс. рублей.

При проведении анализа на соответствие нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации основных характеристик районного бюджета Ванинского муниципального района, предлагаемых к утверждению в проекте решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, нарушений не установлено.

**Доходная часть проекта районного бюджета.**

Объем доходов районного бюджета составит:

 - на 2024 год 2 328 183,63 тыс. рублей, с увеличением к ожидаемому исполнению 2022 года на 5,4% на 119 409,14 тыс. рублей;

- на 2025 год 2 432 459,63 тыс. рублей, с увеличением к прогнозу 2024 года на 4,5% на сумму 104 276,00 тыс. рублей;

- на 2026 год 2 540 182,91 тыс. рублей, с увеличением к прогнозу 2025 года на 4,4% на сумму 107 723,28 тыс. рублей.

В целом за трехлетний период (к 2025 году) планируется увеличение доходов на сумму 331 408,42 тыс. рублей в сравнении с 2023 годом.

Анализ структуры доходов районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Фактическое исполнение за**  | **Утвержденный бюджет на 2023 год тыс.рублей** | **Ожидаемое исполнение в 2023 году** | **Проект бюджета, тыс.рублей** | **Уд.вес** |
| **2022 год** | **на 2024 год** | **на 2025 год** | **на 2026 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
|
| **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые доходы)** | **1 166 472,03** | **1 262 896,75** | **1 262 896,75** | **1 426 037,00** | **1 529 192,00** | **1 635 534,00** | **61,3%** | **62,9%** | **64,4%** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **859 106,40** | **1 103 944,00** | **1 103 944,00** | **1 264 685,00** | **1 362 064,00** | **1 462 399,00** | **54,3%** | **56,0%** | **57,6%** |
| налоги на прибыль | 775 166,81 | 1 008 872,00 | 1 008 872,00 | 1 184 580,00 | 1 279 254,00 | 1 375 308,00 | 50,9% | 52,6% | 54,1% |
| налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории рф | 4 274,20 | 3 138,00 | 3 138,00 | 3 958,00 | 4 043,00 | 5 453,00 | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
| налоги на совокупный доход | 46 674,61 | 51 364,00 | 51 364,00 | 39 958,00 | 41 554,00 | 43 369,00 | 1,7% | 1,7% | 1,7% |
| налоги на имущество | 26 679,53 | 33 270,00 | 33 270,00 | 30 091,00 | 30 871,00 | 31 673,00 | 1,3% | 1,3% | 1,2% |
| государственная пошлина, сборы | 6 311,24 | 7 300,00 | 7 300,00 | 6 098,00 | 6 342,00 | 6 596,00 | 0,3% | 0,3% | 0,3% |
| задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,00 |   |   |   |   |   | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **307 365,63** | **158 952,75** | **158 952,75** | **161 352,00** | **167 128,00** | **173 135,00** | **6,9%** | **6,9%** | **6,8%** |
| доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 184 079,32 | 148 273,57 | 148 273,57 | 154 732,00 | 160 419,00 | 166 334,00 | 6,6% | 6,6% | 6,5% |
| платежи при пользовании природными ресурсами | 1 065,90 | 1 340,00 | 1 340,00 | 1 405,00 | 1 462,00 | 1 520,00 | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 4 172,15 | 3 079,18 | 3 079,18 | 2 104,00 | 2 104,00 | 2 104,00 | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 116 351,83 | 4 331,00 | 4 331,00 | 366,00 | 379,00 | 392,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 363,85 | 1 629,00 | 1 629,00 | 2 445,00 | 2 464,00 | 2 485,00 | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| прочие неналоговые доходы | 332,59 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **942 538,95** | **945 877,74** | **945 877,74** | **902 146,63** | **903 267,63** | **904 648,91** | **38,7%** | **37,1%** | **35,6%** |
| безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы российской федерации | 937 423,86 | 938 268,69 | 938 268,69 | 902 146,63 | 903 267,63 | 904 648,91 | 38,7% | 37,1% | 35,6% |
| безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 5 000,00 | 8 500,00 | 8 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| прочие безвозмездные поступления | 0,00 | 0,00 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| доходы бюджетов бюджетной системы российской федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 124,57 | 0,00 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -9,48 | -890,95 | -890,95 |   |   |   | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **ИТОГО** | **2 109 010,97** | **2 208 774,49** | **2 208 774,49** | **2 328 183,63** | **2 432 459,63** | **2 540 182,91** | **100%** | **100%** | **100%** |

Основную долю доходов районного бюджета в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов составляют:

- налоговые доходы - 54,3%, 56,0%, 57,6% соответственно в 2024, 2025 и 2026 годах, в том числе налог на доходы физических лиц– 50,9%, 52,6%, 54,1% соответственно в 2024 - 2026 годах.

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (межбюджетные трансферты) – 38,7%, 37,1%, 35,6% соответственно в 2024, 2025 и 2026 годах.

Прогноз налоговых и неналоговых поступлений районного бюджета на 2024 год запланирован с увеличением к ожидаемому исполнению районного бюджета 2023 году на сумму 163 140,25 тыс. рублей, или на 12,9% и составят 1 426 037,00 тыс. рублей. В трехлетнем периоде к 2026 году планируется увеличение поступлений до 1 635 534,00 тыс. рублей, что на 29,5% выше ожидаемых поступлений 2023 года.

Безвозмездные поступления в районный бюджет в 2024 году по сравнению с ожидаемым исполнением районного бюджета в 2023 году сокращаются на 43 731,11 тыс. рублей, или на 4,6%,, и составят 902 146,63 тыс. рублей с последующим увеличением до 904 648,91 тыс. рублей к 2026 году.

**Расходная часть проекта районного бюджета.**

Расходы районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов планируются:

на 2024 год - в сумме 2 374 584,58 тыс.рублей с увеличением на 0,2% на 5 491,36 тыс.рублей к утвержденным решением о районном бюджете ассигнованиям на 2023 год и ожидаемому исполнению 2023 года;

на 2025 год в сумме 2 425 296,05 тыс.рублей;

на 2026 год в сумме 2 533 019,33 тыс.рублей, что на 158 434,75 тыс.рублей выше планируемого уровня 2024 года.

В соответствии с плановым реестром расходных обязательств расходы по действующим расходным обязательствам Ванинского муниципального района на 2024 год составляют 2 298 483,74 тыс. рублей, на 2025 год - 2 536 664,34 тыс. рублей, на 2026 год - 2 493 271,37 тыс. рублей.

Бюджетная обеспеченность расходных обязательств по проекту районного бюджета составляет на 2024 год - 103,3%, на 2025 год - 95,6%, на 2026 год - 101,6%.

То есть, в районном бюджете на 2024 и 2026 годы предусмотрены ассигнования в большем объеме, чем действующие расходные обязательства Ванинского муниципального района.

Анализ проекта районного бюджета на 2024 - 2025 годы в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлен в таблице ниже.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **Фактическое исполнение, тыс.рублей****2022** | **Утвержденный бюджет на 2023 год (ред.от 26.10.2023 №11), тыс.рублей** | **Проект бюджета на** | **Темп прироста (+) снижения (-)**  |
| **на 2024 год** | **на 2025 год** | **на 2026 год** | **2024 год к 2023 году** | **2026 год к 2024 году** |
| **всего** | **программные расходы** | **непрограммные расходы** | **всего** | **программные расходы** | **непрограммные расходы** | **всего** | **всего** | **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** |
| Администрация Ванинского муниципального района  | 241 309,35 | 331 416,08 | 88 288,73 | 243 127,35 | 325 186,11 | 76 744,67 | 248 441,44 | 314 249,69 | 324 179,69 | -6 229,97 | -1,9% | -1 006,42 | -0,3% |
| Управление образования  | 1 256 915,16 | 1 386 316,78 | 1 321 423,57 | 64 893,21 | 1464129,48 | 1 396 638,85 | 67 490,63 | 1427148,14 | 1424054,72 | 77 812,70 | 5,6% | -40 074,76 | -2,7% |
| Комитет по приватизации и управлению имуществом | 14 088,26 | 42 548,64 | 4 083,15 | 38 465,49 | 17 532,29 | 4 426,44 | 13 105,85 | 17 613,34 | 17 613,34 | -25 016,35 | -58,8% | 81,05 | 0,5% |
| Отдел по молодежной политике и спорту  | 93 991,81 | 115 769,29 | 105 692,43 | 10 076,86 | 135 454,22 | 130 978,27 | 4 475,95 | 121 531,60 | 121 581,60 | 19 684,93 | 17,0% | -13 872,62 | -10,2% |
| Финансовое управление  | 58 522,16 | 94 919,94 | 47 943,37 | 46 976,57 | 103 497,98 | 41 248,03 | 62 249,95 | 156 351,33 | 270 723,39 | 8 578,04 | 9,0% | 167 225,41 | 161,6% |
| Отдел культуры  | 216 559,91 | 218 480,80 | 209 916,72 | 8 564,08 | 209 917,00 | 202 632,38 | 7 284,62 | 210 917,07 | 197 392,07 | -8 563,80 | -3,9% | -12 524,93 | -6,0% |
| Собрание депутатов Ванинского муниципального района | 3 870,84 | 4 949,94 | 0,00 | 4 949,94 | 5 348,63 | 0,00 | 5 348,63 | 5 215,63 | 5 215,63 | 398,69 | 8,1% | -133,00 | -2,5% |
| Управление жизнеобеспечения района  | 157 707,43 | 166 302,05 | 135 371,23 | 30 930,82 | 103 884,90 | 92 778,16 | 11 106,74 | 162 666,10 | 162 724,10 | -62 417,15 | -37,5% | 58 839,20 | 56,6% |
| Контрольно-счетная палата Ванинского муниципального района | 4 568,37 | 5 110,96 | 0,00 | 5 110,96 | 6 153,40 | 0,00 | 6 153,40 | 6 122,58 | 6 054,22 | 1 042,44 | 20,4% | -99,18 | -1,6% |
| Отдел муниципальных закупок | 3 426,01 | 3 278,74 | 241,82 | 3 036,92 | 3 480,57 | 124,62 | 3 355,95 | 3 480,57 | 3 480,57 | 201,83 | 6,2% | 0,00 | 0,0% |
| **ИТОГО** | **2 050 959,30** | **2 369 093,22** | **1 912 961,02** | **456 132,20** | **2374584,58** | **1 945 571,42** | **429 013,16** | **2425296,05** | **2533019,33** | **5 491,36** | **0,2%** | **158 434,75** | **6,7%** |

Расходы районного бюджета имеют социальную направленность. В структуре расходов районного бюджета на 2024 год наибольшую долю занимают расходы: по разделу 07 00 «Образование» – 61,2%, по разделу 01 00 «Общегосударственные расходы» – 13,1% и по разделу 08 00 «Культура и кинематография» - 7,3%, по разделу 10 00 «Социальная политика» – 4,3%, по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 6,0%.

**По видам расходов проекта районного бюджета на 2024 год наибольшую долю занимают:**

- 69,7%- «Субсидии бюджетным учреждениям» (вид расходов 610), на сумму 1 656 058,13 тыс.рублей, с увеличением к плановым назначениям 2023 года на 72 830,89 тыс. рублей, или на 4,6%;

- 8,5% - «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» (вид расхода 110), планируются в размере 202 703,95 тыс. рублей с увеличением к плановым назначениям 2023 года на 13,6% на сумму 24 240,22 тыс.рублей;

- 7,4% - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» (вид расхода 120), планируются в размере 175 279,64 тыс. рублей с увеличением к плановым назначениям 2023 года на 7,2% на сумму 11 739,29 тыс.рублей;

- 5,7% - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (вид расхода 240) планируются в размере 135 416,89 тыс. рублей со снижением к плановым назначениям 2023 года на 15,0% на сумму -23 818,29 тыс.рублей.

- 2,2% - «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам» (вид расхода 310), планируются в размере 51 102,52 тыс. рублей со снижением к плановым назначениям 2023 года на 6,3% на сумму 3 417,39 тыс.рублей;

- 2,4% - «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» (вид расхода 810), планируются в размере 57 711,89 тыс. рублей со снижением к плановым назначениям 2023 года на 49,3% на сумму 56 135,78 тыс.рублей;

- 1,0% - «Дотации» (вид расхода 510) планируются в размере 24 071,60 тыс. рублей с увеличением к плановым назначениям 2023 года на 21,0% на сумму 4 176,83 тыс.рублей;

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

Постановлением Правительства Хабаровского края от 26 октября 2023 №482-пр «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного само-управления муниципальных образований в Хабаровском крае на 2024 год и о внесении изменений в постановление Правительства Хабаровского края от 7 августа 2008 г. №183-пр «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Хабаровском крае», Ванинскому муниципальному району установлен норматив на содержание органов местного самоуправления в размере 13,399%. что составляет 187 513,15 тыс.рублей, из расчетной суммы доходов 1 399 473,00 тыс. рублей.

Запланированные бюджетные ассигнования на содержание органов местного самоуправления в соответствии с представленным проектом решения 167 500,89 тыс.рублей.

***Анализ Фонд оплаты труда с начислениями в страховые фонды***

В соответствии с пунктом 3.3 Порядка планирования бюджетных ассигнований, утвержденного приказом финансового управления администрации Ванинского муниципального района от 01 августа 2019г №50, планирование бюджетных ассигнований на оплату труда работников муниципальных казенных учреждений, денежное содержание лиц, замещающих муниципальные должности, оплату труда работников, не отнесенных к должностям муниципальной службы осуществляется по действующему законодательству.

Численность органов местного самоуправления и казенных учреждений на 01 января 2024 года составит 248,15 штатных единиц,

Фонд оплаты труда с начислениями в страховые фонды на 2024 год представ-лен в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **Количество штатных единиц****по ГРБС** | **Фонд оплаты труда** | **Темп прироста** |
| **Проект бюджета на 2024 год** |
| **Всего по ГРБС** | **ОМСУ** | **МКУ** | **Всего по ГРБС** | **ОМСУ** | **МКУ** |
| **Всего** | **Всего** | **тыс. рублей** | **~~%~~** | **тыс. рублей** | **~~%~~** | **тыс. рублей** | **~~%~~** |
| Администрация района | 146,9 | 172 779,81 | 83 816,37 | 88 963,44 | 19 583,50 | 12,8% | 5 206,31 | 6,6% | 14 377,19 | 19,3% |
| Управление образования  | 50,0 | 57 156,85 | 10 550,54 | 46 606,31 | 4 090,06 | 7,7% | 883,09 | 9,1% | 3 206,97 | 7,4% |
| Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 10,0 | 13 333,34 | 13 333,34 |   | 1 141,19 | 9,4% | 1 141,19 | 9,4% |   |   |
| Отдел по молодежной политике и спорту  | 4,0 | 5 641,92 | 5 641,92 |   | 418,21 | 8,0% | 418,21 | 8,0% |   |   |
| Финансовое управление  | 19,0 | 25 358,75 | 25 358,75 |   | 2 041,34 | 8,8% | 2 041,34 | 8,8% |   |   |
| Отдел культуры  | 3,0 | 4 615,85 | 4 615,85 |   | 174,30 | 3,9% | 174,30 | 3,9% |   |   |
| Собрание депутатов  | 2,0 | 3 945,40 | 3 945,40 |   | -220,66 | -5,3% | -220,66 | -5,3% |   |   |
| Управление жизнеобеспечения района  | 9,8 | 12 635,20 | 12 635,20 |   | 907,40 | 7,7% | 907,40 | 7,7% |   |   |
| Контрольно-счетная палата  | 3,0 | 5 347,81 | 5 347,81 |   | 756,73 | 16,5% | 756,73 | 16,5% |   |   |
| Отдел муниципальных закупок  | 2,0 | 3 305,95 | 3 305,95 |   | 269,03 | 8,9% | 269,03 | 8,9% |   |   |
| **ИТОГО** | **249,65** | **304 120,88** | **168 551,13** | **135 569,75** | **29 161,10** | **10,6%** | **11 576,94** | **7,4%** | **17 584,16** | **14,9%** |

#### Фонд оплаты труда планировался с учетом индексации заработной платы в 2024 году на 4,0%.

#### Межбюджетные трансферты, предоставляемые из районного бюджета городским и сельским поселениям

Объем межбюджетных трансфертов городским и сельским поселениям Ванинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе поселений представлен в таблице

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование поселения** | **Утверждено в бюджете района на 2023 год, тыс.рублей** | **Проект бюджета на 2024 год**  | **Темп роста (снижения) 2024 год к бюджету 2023 года** | **Проект бюджета на 2025 год**  | **Проект бюджета на 2026 год**  | **Темп роста (снижения) 2026 год к бюджету 2024 года** |
| **Всего** | **Всего** | **в том числе:** | **Всего** | **в том числе:** | **Всего** | **в том числе:** |
| **дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности**  | **Иные межбюджетные трансферты** | **дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности**  | **Иные межбюджетные трансферты** | **дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности**  | **Иные межбюджетные трансферты** |
| **тыс.рублей** | **%** | **тыс.рублей** | **%** |
| Городское поселение «Рабочий поселок Ванино» | 1 015,78 | 1 129,07 | 1 129,07 | 0,00 | 113,29 | 11,2% | 1 177,62 | 1 177,62 | 0,00 | 1 227,08 | 1 227,08 | 0,00 | 98,01 | 8,7% |
| Городское поселение «Рабочий поселок Октябрьский» | 343,90 | 376,12 | 376,12 | 0,00 | 32,22 | 9,4% | 392,30 | 392,30 | 0,00 | 408,78 | 408,78 | 0,00 | 32,66 | 8,7% |
| Высокогорненское городское поселение | 8 174,57 | 177,63 | 177,63 | 0,00 | -7 996,94 | -97,8% | 185,27 | 185,27 | 0,00 | 193,05 | 193,05 | 0,00 | 15,42 | 8,7% |
| Даттинское сельское поселение | 2 700,85 | 3 713,80 | 3 465,26 | 248,54 | 1 012,95 | 37,5% | 3 714,94 | 3 466,40 | 248,54 | 3 501,70 | 3 253,16 | 248,54 | -212,10 | -5,7% |
| Кенадское сельское поселение | 3 293,53 | 3 438,14 | 2 797,92 | 640,22 | 144,61 | 4,4% | 3 439,36 | 2 799,14 | 640,22 | 3 864,74 | 3 224,52 | 640,22 | 426,60 | 12,4% |
| Сельское поселение «Поселок Монгохто» | 8 902,61 | 11 154,91 | 3 824,44 | 7 330,47 | 2 252,30 | 25,3% | 11 161,64 | 3 831,17 | 7 330,47 | 11 447,58 | 4 117,11 | 7 330,47 | 292,67 | 2,6% |
| Сельское поселение «Поселок Токи» | 5 892,39 | 3 406,39 | 3 386,30 | 20,09 | -2 486,00 | -42,2% | 3 410,50 | 3 390,41 | 20,09 | 3 782,80 | 3 762,71 | 20,09 | 376,41 | 11,1% |
| Тулучинское сельское поселение | 4 204,91 | 4 996,85 | 2 985,83 | 2 011,02 | 791,94 | 18,8% | 4 997,83 | 2 986,81 | 2 011,02 | 4 596,79 | 2 585,77 | 2 011,02 | -400,06 | -8,0% |
| Сельское поселение «Поселок Тумнин» | 2 968,13 | 3 530,68 | 3 283,24 | 247,44 | 562,55 | 19,0% | 3 532,25 | 3 284,81 | 247,44 | 3 283,25 | 3 035,81 | 247,44 | -247,43 | -7,0% |
| Уська - Орочское сельское поселение | 3 479,97 | 4 107,05 | 2 645,79 | 1 461,26 | 627,08 | 18,0% | 4 108,01 | 2 646,75 | 1 461,26 | 3 904,71 | 2 443,45 | 1 461,26 | -202,34 | -4,9% |
| **ИТОГО:** | **40 976,64** | **36 030,64** | **24 071,60** | **11 959,04** | **-4 946,00** | **-12,1%** | **36 119,72** | **24 160,68** | **11 959,04** | **36 210,48** | **24 251,44** | **11 959,04** | **179,84** | **0,5%** |
| Нераспределенный остаток | 2 500,00 | 3 000,00 |  | 3 000,00 |  |  | 3 000,00 |  | 3 000,00 | 3 000,00 |  | 3 000,00 |  |  |

Межбюджетные трансферты городским и сельским поселениям предоставляются в виде:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности ;

- иные межбюджетные трансферты из районного бюджета городским и сельским поселениям в форме дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов поселений;

- межбюджетных трансферты, передаваемые из районного бюджета в бюджеты поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения;

- гранты поселениям по результатам оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления.

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

Анализ формирования районного бюджета с применением программно-целевого метода на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлен исходя из проекта решения о бюджете, пояснительной записки (объемы бюджетных ассигнований) и представленных одновременно с проектом районного бюджета паспортов муниципальных программ и проектов паспортов муниципальных программ.

Администрацией Ванинского муниципального района принято 21 муниципальная программа, действующих в 2024 году и плановом периоде 2025 - 2026 годов.

Анализ финансового обеспечения муниципальных программ в 2024 - 2026 годах представлен таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Наименование программы** | **Фактическое исполнение****2022 год,****тыс.рублей** | **Ожидаемое исполнение в 2023 году** | **Проект на 2024 год** | **Темп роста (снижения) к ожидаемому исполнению 2023 года** | **Проект на 2025 год** | **Проект на 2026 год** |
| **Паспорт Программы** | **Предусмотрено в районном бюджете** | **Финансовая обеспеченность, %** | **тыс.рублей** | **%** | **Паспорт Программы** | **Предусмотрено в районном бюджете** | **Паспорт Программы** | **Предусмотрено в районном бюджете** |
| **1.** | **МП "Развитие муниципальной службы Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **41 000,00** | **53 063,58** | **43 789,95** | **54 094,09** | **123,5%** | **1 030,51** | **1,9%** | **43 945,43** | **54 690,96** | **43 945,43** | **54 690,96** |
| 1.1. | Администрация района | 23 898,51 |   |   | 32 666,54 |   |   |   |   | 32 354,94 |   | 32 354,94 |
| 1.2. | Управление образования  | 1 534,46 |   |   | 1 601,49 |   |   |   |   | 1 788,04 |   | 1 788,04 |
| 1.3. | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 2 760,17 |   |   | 3 776,44 |   |   |   |   | 3 857,49 |   | 3 857,49 |
| 1.4. | Отдел по молодежной политике и спорту а | 2 232,26 |   |   | 2 696,44 |   |   |   |   | 2 920,91 |   | 2 920,91 |
| 1.5. | Финансовое управление  | 6 888,43 |   |   | 9 276,43 |   |   |   |   | 9 402,23 |   | 9 402,23 |
| 1.6. | Отдел культуры | 113,07 |   |   | 146,04 |   |   |   |   | 386,64 |   | 386,64 |
| 1.7. | Управление жизнеобеспечения района  | 3 436,13 |   |   | 3 806,09 |   |   |   |   | 3 856,09 |   | 3 856,09 |
| 1.8. | Отдел муниципальных закупок  | 136,97 |   |   | 124,62 |   |   |   |   | 124,62 |   | 124,62 |
| **2.** | **МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **1 605,84** | **1 951,12** | **890,00** | **1 385,00** | **155,6%** | **-566,12** | **-29,0%** | **890,00** | **890,00** | **890,00** | **890,00** |
| 2.1. | Администрация района | 1 605,84 |   |   | 1 385,00 |   |   |   |   | 890,00 |   | 890,00 |
| **3.** | **МП «Культура Ванинского муниципального района»** | **209 019,82** | **209 755,22** | **190 791,88** | **202 454,34** | **106,1%** | **-7 300,88** | **-3,5%** | **198 991,88** | **203 213,81** | **126 039,12** | **189 688,81** |
| 3.1. | Отдел культуры  | 209 019,82 |   |   | 202 454,34 |   |   |   |   | 203 213,81 |   | 189 688,81 |
| **4.** | **МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры в Ванинском муниципальном районе» (новая)** | **126 052,31** | **124 771,91** | **37 745,65** | **84 667,07** | **224,3%** | **-40 104,84** | **-32,1%** | **71 369,65** | **143 841,27** | **160 000,00** | **143 841,27** |
| 4.1. | Администрация района |   |   |   | 84 667,07 |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.3. | Управление жизнеобеспечения района  | 126 052,31 |   |   |   |   |   |   |   | 143 841,27 |   | 143 841,27 |
| **5.** | **МП «Развитие молодежной политики в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края»** | **9 722,51** | **15 539,92** | **10 991,87** | **17 249,46** | **156,9%** | **1 709,54** | **11,0%** | **10 991,87** | **13 502,17** | **10 009,79** | **13 552,17** |
| 5.1. | Отдел по молодежной политике и спорту | 9 722,51 |   |   | 17 249,46 |   |   |   |   | 13 502,17 |   | 13 552,17 |
| **6.** | **МП «Развитие физической культуры и спорта в Ванинском муниципальном районе"** | **77 771,97** | **87 573,09** | **88 351,56** | **110 922,37** | **125,5%** | **23 349,28** | **26,7%** | **90 351,56** | **100 507,57** | **85 407,41** | **100 507,57** |
| 6.1. | Отдел по молодежной политике и спорту  | 77 771,97 |   |   | 110 922,37 |   |   |   |   | 100 507,57 |   | 100 507,57 |
| **7.** | **МП «Развитие системы образования Ванинского муниципального района» (новая)** | **1 200 686,15** | **1 316 275,29** | **1 217 893,82** | **1 392 591,13** | **114,3%** | **76 315,84** | **5,8%** | **1 238 061,45** | **1 356 750,74** | **1 820 075,96** | **1 353 347,32** |
| 7.1. | Управление образования  | 1 200 686,15 |   |   | 1 392 591,13 |   |   |   |   | 1 356 750,74 |   | 1 353 347,32 |
| **8.** | **МП «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в Ванинском муниципальном районе» (новая)** | **1 372,76** | **4 648,80** | **1 380,00** | **4 305,00** | **312,0%** | **-343,80** | **-7,4%** | **1 420,00** | **3 862,00** | **3 200,00** | **3 920,00** |
| 8.1. | Управление жизнеобеспечения района  | 1 372,76 |   |   | 4 305,00 |   |   |   |   | 3 862,00 |   | 3 920,00 |
| **9.** | **МП «Молодым семьям - доступное жилье»** | **10 296,00** | **17 298,05** | **6 887,30** | **7 812,03** | **113,4%** | **-9 486,02** | **-54,8%** | **3 974,02** | **7 812,03** | **9 374,43** | **7 812,03** |
| 9.1. | Администрация района | 10 296,00 |   |   | 7 812,03 |   |   |   |   | 7 812,03 |   | 7 812,03 |
| **10.** | **МП «Управление муниципальными финансами Ванинского муниципального района Хабаровского края»** | **27 281,94** | **38 328,65** | **28 395,62** | **31 971,60** | **112,6%** | **-6 357,05** | **-16,6%** | **28 458,41** | **32 060,68** | **25 383,88** | **32 151,44** |
| 10.1. | Финансовое управление  | 27 281,94 |   |   | 31 971,60 |   |   |   |   | 32 060,68 |   | 32 151,44 |
| **11.** | **МП "Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **24 806,86** | **35 737,87** | **33 943,00** | **30 941,10** | **91,2%** | **-4 796,77** | **-13,4%** | **34 589,00** | **30 113,00** | **0,00** | **31 955,00** |
| 11.1. | Администрация района | 24 806,86 |   |   | 30 941,10 |   |   |  |   | 30 113,00 |   | 31 955,00 |
| **12.** | **МП «Обеспечение общественной безопасности и противодействие коррупции в Ванинском муниципальном районе »** | **124,90** | **120,00** | **115,00** | **470,00** | **408,7%** | **350,00** | **291,7%** | **120,00** | **470,00** | **120,00** | **470,00** |
| 12.1. | Администрация района | 94,90 |   |   | 440,00 |   | 440,00 |  |   | 440,00 |   | 440,00 |
| 12.2. | Управление образования  | 20,00 |   |   | 20,00 |   | 20,00 |  |   | 20,00 |   | 20,00 |
| 12.3. | Отдел по молодежной политике и спорту  | 10,00 |   |   | 10,00 |   | 10,00 |  |   | 10,00 |   | 10,00 |
| **13.** | **МП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий Ванинского муниципального района"** | **1 000,00** | **1 123,00** | **500,00** | **500,00** | **100,0%** | **-623,00** | **-55,5%** | **500,00** | **500,00** | **500,00** | **500,00** |
| 13.1. | Администрация района | 1 000,00 |   |   | 500,00 |   | 500,00 |  |   | 500,00 |   | 500,00 |
| **14.** | **МП "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **705,50** | **836,00** | **600,00** | **3 000,00** | **500,0%** | **2 164,00** | **258,9%** | **600,00** | **3 000,00** | **600,00** | **3 000,00** |
| 14.1. | Администрация района | 705,50 |   |   | 3 000,00 |   |   |   |   | 3 000,00 |   | 3 000,00 |
| **15.** | **МП "Организация и обустройство полигонов твердых бытовых отходов на территории городских и сельских поселений Ванинского муниципального района Хабаровского края** | **0,00** | **2 275,40** | **0,00** |  |  | **-2 275,40** |  | **0,00** | **0,00** | **10 000,00** | **0,00** |
| **16.** | **МП "Доступная среда»** | **410,00** | **3 220,00** | **0,00** | **2 000,00** |  | **-1 220,00** | **-37,9%** | **0,00** | **1 000,00** | **0,00** | **1 300,00** |
| 16.1. | Управление образования  | 0,00 |   |   | 2 000,00 |   |   |   |   | 1 000,00 |   | 1 300,00 |
| 16.2. | Отдел культуры | 410,00 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **17.** | **МП "Энергосбрежение и повыение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях Ванниского района»** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** |  |
| **18** | **МП "Повышение эффективности управления земельными ресурсами на территории Ванинского муниципального района** | **0,00** | **150,00** | **650,00** | **650,00** | **100,0%** | **500,00** |  | **650,00** | **650,00** | **0,00** | **650,00** |
| 18.1. | Комитет по приватизации и управлению имуществом  |   |   |   | 650,00 |   |   |   |   | 650,00 |   | 650,00 |
| **19** | **МП "«Реализация национальной политики Российской Федерации на территории Ванинского муниципального района Хабаровского края»** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **32,00** |  | **32,00** |  | **0,00** | **47,00** | **0,00** | **47,00** |
|   | Отдел по молодежной политике и спорту |   |   |   |   |   |   |   |   | 15,00 |   | 15,00 |
|   | Отдел культуры |   |   |   | 32,00 |   |   |   |   | 32,00 |   | 32,00 |
| **20** | **МП "Социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих на территории Ванинского муниципального района Хабаровского края** | **456,09** | **293,12** | **291,39** | **396,23** | **136,0%** | **103,11** | **35,2%** | **291,39** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 20.1. | Администрация района | 216,00 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 20.2. | Управление образования  | 240,09 |   |   | 396,23 |   |   |   |   |   |   |   |
| **21** | **МП "Укрепление общественного здоровья"** | **0,00** | **293,12** | **291,39** | **130,00** | **44,6%** | **-163,12** | **-55,6%** | **291,39** | **130,00** | **0,00** | **140,00** |
| 21.1. | Управление образования  |   |   |   | 30,00 |   |   |   |   | 30,00 |   | 40,00 |
| 21.1. | Отдел по молодежной политике и спорту |   |   |   | 100,00 |   |   |   |   | 100,00 |   | 100,00 |
|  | **Всего по программам** | **1 732 312,65** | **1 913 254,14** | **1 663 508,43** | **1 945 571,42** | **117,0%** | **32 317,28** | **1,7%** | **1 725 496,05** | **1 953 041,23** | **2 295 546,02** | **1 938 463,57** |

Проектом районного бюджета планируются ассигнования для реализации в трехлетнем периоде мероприятий по 19 муниципальным программам с общим объемом финансирования в 2024 году 1 945 571,42 тыс.рублей с увеличением к уровню ожидаемого исполнения 2023 года на 1,7%, или на сумму 32 317,28 тыс.рублей, с последующим увеличением ассигнований в 2025 году в сумме 1 953 041,23 тыс.рублей, и снижением в 2026 году до 1 938 463,57 тыс.рублей.

Анализ финансового обеспечения муниципальных программ за счет средств районного бюджета показал, что в районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 14ти муниципальных программ в большем объеме, чем утвержденная потребность в ресурсном обеспечении муниципальных программ, при этом финансовая обеспеченность составляет

- в 2024 году 117,0%, в 2025 году - 113,2%, в 2026 году - 84,4%.

Доля программных расходов в общем объеме расходов в 2024 году составляет 81,9%, в 2025 году – 80,5%, и 2026 году – 76,5%.

*После проведения публичных слушаний выводы контрольно-счетной палаты в части установленных недостатков не изменились.*

*Контрольно-счетная палата, отмечает следующие недостатки:*

1. Анализ финансового обеспечения муниципальных программ за счет районного бюджета показал, что в районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ в большем объеме, чем утвержденная потребность в ресурсном обеспечении муниципальных программ.

В соответствии со статьей 179 БК РФ муниципальные программы следует привести в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

2. В районном бюджете на 2024 и 2026 годы предусмотрены ассигнования в большем объеме, чем действующие расходные обязательства Ванинского муниципального района.

3. Допущена техническая ошибка при подготовке текстовой части проекта районного бюджета (исправлено).

**8. Выводы**

1. Проект решения о бюджете Ванинского муниципального района подготовлен в соответствии с действующим законодательством.

Проект решения о бюджете внесен на рассмотрение Собрания депутатов Ванинского муниципального района в срок, установленный статьей 18 Положения о бюджетном процессе.

2. В прогноз социально-экономического развития на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов заложены умеренно оптимистичные экономические показатели.

3. Общий объем доходов районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов планируются:

- на 2024 год 2 328 183,63 тыс. рублей, с увеличением к ожидаемому исполнению 2022 года на 5,4% на 119 409,14 тыс. рублей;

- на 2025 год 2 432 459,63 тыс. рублей, с увеличением к прогнозу 2024 года на 4,5% на сумму 104 276,00 тыс. рублей;

- на 2026 год 2 540 182,91 тыс. рублей, с увеличением к прогнозу 2025 года на 4,4% на сумму 107 723,28 тыс. рублей.

В целом к 2026 году планируется увеличение доходов на сумму 331 408,42 тыс. рублей, или на 15,0%, в сравнении с ожидаемым поступлением в 2023 году.

4. Расходы районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов планируются:

на 2024 год - в сумме 2 374 584,58 тыс.рублей с увеличением на 0,2% на 5 491,36 тыс.рублей к утвержденным решением о районном бюджете ассигнованиям на 2023 год и ожидаемому исполнению 2023 года;

на 2025 год в сумме 2 425 296,05 тыс.рублей;

на 2026 год в сумме 2 533 019,33 тыс.рублей, что на 158 434,75 тыс.рублей выше планируемого уровня 2024 года и на 163 926,11 тыс. рублей выше ожидаемого исполнения 2022 года.

5. Резервный фонд администрации Ванинского муниципального района предусмотрен в сумме 33 613,59 тыс. рублей на 2024 год и по 20 000,00 тыс. рублей на 2025 и 2026 годы.

6. Объем расходов Дорожного фонда предусмотрен на 2024 год в сумме 25 159,00тыс. рублей; на 2025 год – 25 668,00тыс. рублей, на 2026 год – 27 510,00 тыс. рублей.

7. Доля программных расходов в общем объеме расходов в 2024 году состав-ляет 81,9%, в 2025 году – 80,5%, и 2026 году – 76,5%.

Финансовое обеспечение муниципальных программ за счет средств районного бюджета в 2024 году 117,0%, в 2025 году - 113,2%, в 2026 году - 84,4%.

8. Объем межбюджетных трансфертов городским и сельским поселениям Ванинского муниципального района предусмотрен на 2024 год в сумме 36 030,64 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 36 119,72 тыс.рублей и на 2026 год в сумме 36 210,48 тыс.рублей.

9. Установленные нормативы: на содержание органов местного самоуправления не превышены.

10. Проект районного бюджета на 2024 год и плановый период на 2025 и 2026 годов планируется на 2024 год с дефицитом 46 400,95 тыс. рублей, на 2024 и 2026 годы с профицитом в сумме 7 163,58 тыс. рублей ежегодно.

В источниках погашения дефицита бюджета запланирован возврат бюджетного кредита из краевого бюджета, в сумме 7 163,58 тыс. рублей на каждый год трехлетнего периода.

Принятие представленного проекта решения находится в компетенции Собрания депутатов.

Председатель контрольно-счетной палаты Т.И. Субботина

Приложение

к Заключению №57/2023-С от 15 декабря 2023 г.

**АНАЛИЗ**

**проекта бюджета на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов**

 **по видам расходов бюджетной классификации**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Код ГАБС** | **Наименование показателя** | **Вид расхода** | **Фактическое исполнение, тыс.рублей** | **Утвержденный бюджет на 2023 год (ред.от 26.10.2023 №11), тыс.рублей** | **Проект бюджета, тыс.рублей** | **Темп прироста (+) снижения (-)**  | **Удельный вес** |
| **на 2024 год** | **на 2025 год** | **на 2026 год** | **2024 года к 2023 году**  | **2026 года к 2024 году** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **2022 год**  | **тыс.рублей** | **%** | **тыс.рублей** | **%** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** |
| **1.** |  | **Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений** | **110** | **158 802,90** | **178 463,73** | **202 703,95** | **202 742,52** | **203 579,36** | **24 240,22** | **13,6%** | **875,41** | **0,4%** | **8,5%** | **8,4%** | **8,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 110 | 67 807,36 | 76 810,92 | 91 586,31 | 91 586,31 | 91 586,31 | 14 775,39 | 19,2% | 0,00 | 0,0% | 3,9% | 3,8% | 3,6% |
|   | 803 | Управление образования  | 110 | 89 504,08 | 99 621,86 | 108 177,64 | 108 216,21 | 109 053,05 | 8 555,78 | 8,6% | 875,41 | 0,8% | 4,6% | 4,5% | 4,3% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 110 | 535,96 | 510,12 | 990,00 | 990,00 | 990,00 | 479,88 | 94,1% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 110 | 955,49 | 1 520,83 | 1 950,00 | 1 950,00 | 1 950,00 | 429,17 | 28,2% | 0,00 | 0,0% | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| **2.** |  | **Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов** | **120** | **142 005,63** | **163 540,35** | **175 279,64** | **177 741,13** | **177 672,77** | **11 739,29** | **7,2%** | **2 393,13** | **1,4%** | **7,4%** | **7,3%** | **7,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 120 | 68 064,20 | 82 207,93 | 87 598,74 | 89 518,74 | 89 518,74 | 5 390,81 | 6,6% | 1 920,00 | 2,2% | 3,7% | 3,7% | 3,5% |
|   | 803 | Управление образования  | 120 | 9 089,66 | 10 203,92 | 10 900,54 | 11 080,33 | 11 080,33 | 696,62 | 6,8% | 179,79 | 1,6% | 0,5% | 0,5% | 0,4% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 120 | 11 046,16 | 12 480,13 | 13 627,29 | 13 693,34 | 13 693,34 | 1 147,16 | 9,2% | 66,05 | 0,5% | 0,6% | 0,6% | 0,5% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 120 | 5 225,47 | 5 432,23 | 5 918,39 | 6 047,86 | 6 047,86 | 486,16 | 8,9% | 129,47 | 2,2% | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 120 | 23 174,34 | 24 225,06 | 26 017,47 | 26 017,47 | 26 017,47 | 1 792,41 | 7,4% | 0,00 | 0,0% | 1,1% | 1,1% | 1,0% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 120 | 4 183,65 | 4 622,39 | 4 778,09 | 4 975,09 | 4 975,09 | 155,70 | 3,4% | 197,00 | 4,1% | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
|   | 822 | Собрание депутатов | 120 | 3 491,81 | 4 430,36 | 4 533,80 | 4 533,80 | 4 533,80 | 103,44 | 2,3% | 0,00 | 0,0% | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 120 | 10 414,47 | 12 130,23 | 12 877,33 | 12 877,33 | 12 877,33 | 747,10 | 6,2% | 0,00 | 0,0% | 0,5% | 0,5% | 0,5% |
|   | 834 | Контрольно-счетная палата  | 120 | 4 431,26 | 4 753,96 | 5 652,82 | 5 622,00 | 5 553,64 | 898,86 | 18,9% | -99,18 | -1,8% | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
|   | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 120 | 2 884,61 | 3 054,14 | 3 375,17 | 3 375,17 | 3 375,17 | 321,03 | 10,5% | 0,00 | 0,0% | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| **3.** |  | **Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** | **240** | **100 043,72** | **159 235,18** | **135 416,89** | **180 152,54** | **182 058,54** | **-23 818,29** | **-15,0%** | **46 641,65** | **34,4%** | **5,7%** | **7,4%** | **7,2%** |
|   | 801 | Администрация района | 240 | 52 434,72 | 83 481,36 | 82 895,38 | 69 112,38 | 70 954,38 | -585,98 | -0,7% | -11 941,00 | -14,4% | 3,5% | 2,8% | 2,8% |
|   | 803 | Управление образования  | 240 | 4 700,85 | 6 354,82 | 5 565,37 | 5 156,42 | 5 162,42 | -789,45 | -12,4% | -402,95 | -7,2% | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 240 | 3 042,09 | 16 073,04 | 3 905,00 | 3 920,00 | 3 920,00 | -12 168,04 | -75,7% | 15,00 | 0,4% | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 240 | 725,91 | 2 004,00 | 264,00 | 359,00 | 359,00 | -1 740,00 | -86,8% | 95,00 | 36,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 240 | 1 398,09 | 2 356,25 | 1 744,75 | 1 870,55 | 1 870,55 | -611,50 | -26,0% | 125,80 | 7,2% | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 240 | 38,07 | 2 042,60 | 43,80 | 87,40 | 87,40 | -1 998,80 | -97,9% | 43,60 | 99,5% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 822 | Собрание депутатов  | 240 | 379,03 | 519,58 | 814,83 | 681,83 | 681,83 | 295,25 | 56,8% | -133,00 | -16,3% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 240 | 36 661,72 | 45 822,73 | 39 577,78 | 98 358,98 | 98 416,98 | -6 244,95 | -13,6% | 58 839,20 | 148,7% | 1,7% | 4,1% | 3,9% |
|   | 834 | Контрольно-счетная палата | 240 | 121,86 | 357,00 | 500,58 | 500,58 | 500,58 | 143,58 | 40,2% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 240 | 541,40 | 223,80 | 105,40 | 105,40 | 105,40 | -118,40 | -52,9% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **4.** |  | **Публичные нормативные социальные выплаты гражданам** | **310** | **45 493,99** | **54 519,91** | **51 102,52** | **51 550,05** | **51 995,15** | **-3 417,39** | **-6,3%** | **892,63** | **1,7%** | **2,2%** | **2,1%** | **2,1%** |
|   | 801 | Администрация района | 310 | 17 046,80 | 24 761,95 | 15 301,61 | 15 301,61 | 15 301,61 | -9 460,34 | -38,2% | 0,00 | 0,0% | 0,6% | 0,6% | 0,6% |
|   | 803 | Управление образования  | 310 | 28 447,19 | 29 757,96 | 35 800,91 | 36 248,44 | 36 693,54 | 6 042,95 | 20,3% | 892,63 | 2,5% | 1,5% | 1,5% | 1,4% |
| **5** |  | **Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат** | **320** | **644,89** | **837,17** | **955,00** | **475,00** | **475,00** | **117,83** | **14,1%** | **-480,00** | **-50,3%** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 320 | 265,05 | 7,46 |  |  |  | -7,46 | -100% | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 803 | Управление образования  | 320 | 43,71 | 680,44 | 955,00 | 475,00 | 475,00 | 274,56 | 40,4% | -480,00 | -50,3% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 320 | 320,87 | 149,27 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|   | 810 | Отдел культуры | 320 | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |  |
|   | 834 | Контрольно-счетная палата | 320 | 15,26 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** |  | **Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера** | **330** | **119,47** | **691,10** | **660,00** | **660,00** | **660,00** | **-31,10** | **-4,5%** | **0,00** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 330 | 119,47 | 691,10 | 660,00 | 660,00 | 660,00 | -31,10 | -4,5% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **7.** |  | **Премии и гранды** | **350** | **219,01** | **426,55** | **388,00** | **388,00** | **388,00** | **-38,55** | **-9,0%** | **0,00** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 350 | 12,65 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 803 | Управление образования  | 350 | 206,36 | 426,55 | 388,00 | 388,00 | 388,00 | -38,55 | -9,0% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **8** |  | **Иные выплаты населению** | **360** | **0,00** | **0,00** | **288,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |
|   | 803 | Управление образования  | 360 |  |  | 288,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9** |  | **Бюджетные инвестиции** | **410** | **750,00** | **1 710,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1 710,00** |  | **0,00** |  | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 410 | 750,00 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 410 |  | 1 710,00 |  |  |  | -1 710,00 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **10** |  | **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** | **3 136,11** | **14 877,50** | **3 110,00** | **0,00** | **0,00** | **-11 767,50** | **-79%** | **-3 110,00** |  | **0,1%** | **0,0%** | **0,0%** |
|   | 803 | Управление образования  | 460 | 858,73 | 11 860,00 |  |  |  | -11 860,00 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 460 | 2 277,38 | 3 017,50 |  |  |  | -3 017,50 | -100% | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 460 | 0,00 |  | 3 110,00 |  |  | 3 110,00 |  | -3 110,00 |  | 0,1% | 0,0% | 0,0% |
| **11** |  | **Дотации**  | **510** | **19 795,72** | **19 894,77** | **24 071,60** | **24 160,68** | **24 251,44** | **4 176,83** | **21,0%** | **179,84** | **0,7%** | **1,0%** | **1,0%** | **1,0%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 510 | 19 795,72 | 19 894,77 | 24 071,60 | 24 160,68 | 24 251,44 | 4 176,83 | 21,0% | 179,84 | 0,7% | 1,0% | 1,0% | 1,0% |
| **12** |  | **Субвенции** | **530** | **358,76** | **186,29** | **150,57** | **150,57** | **150,57** | **-35,72** | **-19,2%** | **0,00** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 530 | 358,76 | 186,29 | 150,57 | 150,57 | 150,57 | -35,72 | -19,2% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **13** |  | **Иные межбюджетные трансферты** | **540** | **11 068,39** | **24 321,84** | **15 817,81** | **15 817,81** | **15 817,81** | **-8 504,03** | **-35,0%** | **0,00** | **0,0%** | **0,7%** | **0,7%** | **0,6%** |
|   | 801 | Администрация района | 540 | 3 126,27 | 5 348,20 | 7 259,04 | 7 259,04 | 7 259,04 | 1 910,84 | 35,7% | 0,00 | 0,0% | 0,3% | 0,3% | 0,3% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 540 | 7 486,22 | 18 433,88 | 7 900,00 | 7 900,00 | 7 900,00 | -10 533,88 | -57,1% | 0,00 | 0,0% | 0,3% | 0,3% | 0,3% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 540 | 455,90 | 539,76 | 658,77 | 658,77 | 658,77 | 119,01 | 22,0% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **14** |  | **Субсидии бюджетным учреждениям**  | **610** | **1 436 389,95** | **1 583 227,24** | **1 656 058,13** | **1 611 573,91** | **1 601 899,55** | **72 830,89** | **4,6%** | **-54 158,58** | **-3,3%** | **69,7%** | **66,4%** | **63,2%** |
|   | 801 | Администрация района | 610 | 19 710,93 | 44 255,56 | 28 785,56 | 31 049,24 | 39 137,24 | -15 470,00 | -35,0% | 10 351,68 | 36,0% | 1,2% | 1,3% | 1,5% |
|   | 803 | Управление образования | 610 | 1 124 015,10 | 1 227 383,98 | 1 302 034,40 | 1 265 564,12 | 1 261 182,76 | 74 650,42 | 6,1% | -40 851,64 | -3,1% | 54,8% | 52,2% | 49,8% |
|   | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту  | 610 | 85 227,10 | 104 656,17 | 128 281,83 | 114 134,74 | 114 184,74 | 23 625,66 | 22,6% | -14 097,09 | -11,0% | 5,4% | 4,7% | 4,5% |
|   | 810 | Отдел культуры  | 610 | 207 436,82 | 206 931,53 | 196 956,34 | 200 825,81 | 187 394,81 | -9 975,19 | -4,8% | -9 561,53 | -4,9% | 8,3% | 8,3% | 7,4% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 610 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15** |  | **Субсидии автономным учреждения** | **620** | **3 489,98** | **2 823,69** | **2 420,00** | **2 420,00** | **2 326,00** | **-403,69** | **-14,3%** | **-94,00** | **-3,9%** | **0,1%** | **0,1%** | **0,1%** |
|   | 810 | Отдел культуры  | 620 | 3 489,98 | 2 823,69 | 2 420,00 | 2 420,00 | 2 326,00 | -403,69 | -14,3% | -94,00 | -3,9% | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| **16** |  | **Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)** | **630** | **2 271,34** | **2 547,12** | **3 650,00** | **3 650,00** | **3 650,00** | **1 102,88** | **43,3%** | **0,00** | **0,0%** | **0,2%** | **0,2%** | **0,1%** |
|   | 801 | Администрация района | 630 | 2 271,34 | 2 547,12 | 3 650,00 | 3 650,00 | 3 650,00 | 1 102,88 | 43,3% | 0,00 | 0,0% | 0,2% | 0,2% | 0,1% |
|   | 803 | Управление образования | 630 | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |  |
| **17** |  | **Обслуживание муниципального долга" отражаются расходы местных бюджетов на обслуживание муниципального долга.** | **730** | **10,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|   | 808 | Финансовое управление  | 730 | 10,16 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **18** |  | **Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг** | **810** | **106 869,35** | **113 847,67** | **57 711,89** | **56 374,79** | **56 374,79** | **-56 135,78** | **-49,3%** | **-1 337,10** | **-2,3%** | **2,4%** | **2,3%** | **2,2%** |
|   | 801 | Администрация района | 810 | 4 874,78 | 5 568,00 | 6 282,10 | 4 945,00 | 4 945,00 | 714,10 | 12,8% | -1 337,10 | -21,3% | 0,3% | 0,2% | 0,2% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 810 | 101 994,57 | 108 279,67 | 51 429,79 | 51 429,79 | 51 429,79 | -56 849,88 | -52,5% | 0,00 | 0,0% | 2,2% | 2,1% | 2,0% |
| **19** |  | **Исполнение судебных актов** | **830** | **14 514,66** | **38 115,94** | **10 000,00** | **38 022,26** | **108 756,66** | **-28 115,94** | **-73,8%** | **98 756,66** | **988%** | **0,4%** | **1,6%** | **4,3%** |
|   | 801 | Администрация района | 830 |  | 149,83 |  |  |  | -149,83 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 803 | Управление образования | 830 |  | 7,33 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 830 |  | 12 285,46 |  |  |  | -12 285,46 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 808 | Финансовое управление  | 830 | 5 977,98 | 25 603,90 | 10 000,00 | 38 022,26 | 108 756,66 | -15 603,90 | -60,9% | 98 756,66 | 988% | 0,4% | 1,6% | 4,3% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 830 | 8 536,67 | 69,42 |  |  |  | -69,42 | -100% | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **20** |  | **Уплата налогов, сборов и иных платежей** | **850** | **1 071,61** | **1 057,38** | **1 186,99** | **1 186,99** | **1 186,99** | **129,61** | **12,3%** | **0,00** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 850 | 922,13 | 1 036,65 | 1 167,37 | 1 167,37 | 1 167,37 | 130,72 | 12,6% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 803 | Управление образования  | 850 | 49,48 | 19,92 | 19,62 | 19,62 | 19,62 | -0,30 | -1,5% | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом  | 850 |  | 0,01 |  |  |  | -0,01 | -100% | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 832 | Управление жизнеобеспечения района  | 850 | 100,00 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | 836 | Отдел муниципальных закупок  | 850 |  | 0,80 |  |  |  | -0,80 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **21** |  | **Резервные средства** | **870** | **0,00** | **4 219,79** | **33 613,59** | **20 000,00** | **20 000,00** | **29 393,80** | **696,6%** | **-13 613,59** | **-40,5%** | **1,4%** | **0,8%** | **0,8%** |
|   | 808 | Финансовое управление  | 870 |  | 4 219,79 | 33 613,59 | 20 000,00 | 20 000,00 | 29 393,80 | 696,6% | -13 613,59 | -40,5% | 1,4% | 0,8% | 0,8% |
| **22** |  | **Специальные расходы** | **880** | **3 903,67** | **4 550,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4 550,00** |  | **0,00** |  | **0,0%** | **0,0%** | **0,0%** |
|   | 801 | Администрация района | 880 | 3 903,67 | 4 550,00 |  |  |  | -4 550,00 |  | 0,00 |  | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| **24** |  | **Условно утвержденные расходы** | **000** |  |  |  | **38 229,80** | **81 776,70** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ***ИТОГО*** |  | ***2 050 959,29*** | ***2 369 093,22*** | ***2 374 584,58*** | ***2 425 296,05*** | ***2 533 019,33*** | ***5 491,36*** | ***0,2%*** | ***158 434,75*** | ***6,7%*** | ***100%*** | ***100%*** | ***100%*** |

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