



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
БЕРЕЗОВСКИЙ РАЙОН**
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра

Муниципальное казенное учреждение
**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
БЕРЕЗОВСКОГО РАЙОНА**

628140 ул. Астраханцева, 54, пгт. Берёзово,
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра,
Тюменская область, Российская Федерация

Телефон-факс (34674) 2-43-09
Телефон (34674) 2-33-18
E-mail: ksp@berezovo.ru

от 18 марта 2023 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 27

**на проект решения Думы Берёзовского района «О внесении изменений
в решение Думы Берёзовского района от 22 декабря 2023 года № 306
«О бюджете Берёзовского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026
годов»**

Настоящее заключение подготовлено в соответствии с пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате Берёзовского района, утвержденного решением Думы Берёзовского района от 09.09.2021 № 750 и иными действующими законодательными и нормативно-правовыми актами по результатам проведения экспертизы проекта решения Думы Берёзовского района «О внесении изменений в решение Думы Берёзовского района от 22 декабря 2023 года № 306 «О бюджете Берёзовского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - Проект решения).

Проект решения представлен Комитетом по финансам администрации Берёзовского района для проведения экспертизы 15.03.2024.

Одновременно с Проектом решения предоставлена пояснительная записка с финансово-экономическим обоснованием предлагаемых изменений.

Целью проведения экспертизы проекта бюджета является определение соблюдения бюджетного и иного законодательства при внесении изменений в плановые показатели местного бюджета на текущий финансовый год и плановый период, анализ планирования доходов и расходов бюджета Берёзовского района.

В соответствии с пунктом 2 статьи 7 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в Берёзовском районе, утвержденного Решением Думы Берёзовского района от 19.09.2013 № 341 «Об утверждении Положения об отдельных вопросах организации и осуществления

бюджетного процесса в Берёзовском районе», одновременно с Проектом решения представлен Отчет об исполнении бюджета Берёзовского района на 01.03.2024.

Экспертиза проекта на предмет соответствия основных параметров бюджета нормам бюджетного законодательства

1. Проектом решения вносятся изменения в решение Думы Берёзовского района от 22 декабря 2023 года № 306 «О бюджете Берёзовского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение Думы № 306).

Представленным Проектом решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета района на 2024 год, предусмотренные статьей 184.1 БК РФ, размер которых составит:

- по доходам в сумме 6 442 031,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 5 888 293,2 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 6 525 227,2 тыс. рублей.
- дефицит бюджета составит 83 195,5 тыс. рублей, что не превышает ограничения, установленные п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Принцип сбалансированности бюджета, установленный ст. 33 БК РФ, соблюден.

2. Проектом решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета района на плановый период 2026 года, предусмотренные статьей 184.1 БК РФ, в связи с изменением плановых показателей безвозмездных поступлений за счет увеличения на 5 990,1 тыс. рублей размера субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии). Основные характеристики бюджета района на плановый период 2026 года составят:

- по доходам в сумме 4 080 608,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 3 574 128,7 тыс. рублей,
- по расходам в сумме 4 105 021,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 75 833,0 тыс. рублей.

Размер дефицита бюджета на плановый период 2026 года не меняется.

Принцип сбалансированности бюджета, установленный ст. 33 БК РФ, соблюден.

Представленным Проектом решения предлагается внести в бюджетные ассигнования планового периода 2025 и 2026 годов следующие изменения, указанные в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	2025 год			2026 год		
	Утверждено решением № 306	Проект решения	Изменения	Утверждено решением № 306	Проект решения	Изменения
Всего расходы, т.ч.:	4162283,2	4162283,2	0,0	4 099 030,9	4 105 021,0	+5990,1
«Развитие образования в Берёзовском районе»	2 059 274,0	2 059 274,0	0,0	1 989 390,9	1 996 046,5	+6 655,6
«Управление муниципальным имуществом в Берёзовском	8740,0	900,0	- 7 840,0	900,0	900,0	0,0

районе»						
«Совершенствование муниципального управления в Берёзовском районе»	361 946,6	369 786,6	+7 840,0	366 217,8	365 552,3	- 665,5

3. Проектом решения предлагается внести следующие изменения:

- 1) увеличить на 116,7 тыс. рублей объём бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Берёзовского района год на 2024 год за счет остатка средств дорожного фонда по состоянию на 01.01.2024, сложившегося по результатам исполнения бюджета Берёзовского района за 2023 год, установив его в сумме 93 619,7 тыс. рублей;
- 2) общий объём межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:
 - на 2024 год увеличить на 576 235,4 тыс. рублей, установив его в сумме 5 888 293,2 тыс. рублей
 - на 2026 год увеличить на 5 990,1 тыс. рублей, установив его в сумме 3 574 128,7 тыс. рублей,
 в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых:
 - из вышестоящих бюджетов:
 - на 2024 год увеличить на 489 778,2 тыс. рублей, установив его в сумме 5 791 906,5 тыс. рублей;
 - на 2026 год увеличить на 5 990,1 тыс. рублей, установив его в сумме 3 571 128,1 тыс. рублей,
 - из бюджетов городских, сельских поселений района:
 - на 2024 год увеличить на 86 457,2 тыс. рублей, установив его в сумме 96 386,7 тыс. рублей;
- 3) общий объём субсидий, получаемых из вышестоящих бюджетов:
 - на 2024 год увеличить на 472 646,0 тыс. рублей, установив его в сумме 2 369 341,9 тыс. рублей;
 - на 2026 год увеличить на 5 990,1 тыс. рублей, установив его в сумме 349 683,7 тыс. рублей;
- 4) увеличить на 17 132,2 тыс. рублей общий объём иных межбюджетных трансфертов, получаемых из вышестоящих бюджетов на 2024 год, установив его в сумме 63 697,0 тыс. рублей;
- 5) изложить в новой редакции пункт 5 статьи 5 Решения Думы № 306, утверждающего объём межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету района из бюджетов городских, сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, в связи с увеличением на 2024 год объёма межбюджетных трансфертов на 86 457,2 тыс. рублей, установив его в сумме 96 386,7 тыс. рублей;
- 6) увеличить на 4 710,7 тыс. рублей общий объём межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских, сельских поселений района на 2024 год, установив его в сумме 458 032,6 тыс. рублей;

7) увеличить на 4 594,0 тыс. рублей общий объем иных межбюджетных трансфертов бюджетам городских и сельских поселений на 2024 год, установив его в сумме 228 727,8 тыс. рублей;

8) в связи с дополнительным назначением субсидий бюджетам городских и сельских поселений на 2024 год в сумме 116,7 тыс. рублей пункт 10 статьи 5 Решения Думы № 306 излагается в новой редакции;

9) в связи с изменением нумерации пунктов, статья 5 Решения Думы № 306 дополняется пунктом 11, устанавливающим условия возврата в бюджет района в 2023 году не использованные на 1 января 2024 года остатки межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, полученных бюджетами городских, сельских поселений из бюджета района;

10) изложить в новой редакции:

- приложение 1 «Доходы бюджета Берёзовского района на 2024 год»;

- приложение 2 «Доходы бюджета Берёзовского района на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение 3 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам Берёзовского района и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета Берёзовского района на 2024 год»;

- приложение 4 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам Берёзовского района и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета Берёзовского района на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение 5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Берёзовского района и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета Берёзовского района на 2024 год»;

- приложение 6 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Берёзовского района и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета Берёзовского района на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение 7 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета Берёзовского района на 2024 год»;

- приложение 8 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета Берёзовского района на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение 9 «Ведомственная структура расходов бюджета Берёзовского района на 2024 год»;

- приложение 10 «Ведомственная структура расходов бюджета Берёзовского района на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение 13 «Распределение субсидий бюджетных средств Берёзовского района на 2024 год»; главным распорядителям
- приложение 14 «Распределение субсидий бюджетных средств Берёзовского района на плановый период 2025 и 2026 годов» главным распорядителям
- приложение 15 «Распределение иных межбюджетных трансфертов между главными распорядителями бюджетных средств Берёзовского района на 2024 год»;
- приложение 17 «Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам городских и сельских поселений Берёзовского района на 2024 год»;
- приложение 19 «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету Берёзовского района из бюджетов городских, сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключёнными соглашениями на 2024 год»;
- приложение 23 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Берёзовского района на 2024 год»;

Экспертиза доходной части бюджета района на 2024 год

Проектом решения предлагается утвердить доходную часть бюджета Берёзовского района на 2024 год в размере 6 442 031,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 5 888 293,2 тыс. рублей, что на 627 166,1 тыс. рублей или на 10,8 % больше объёма, утвержденного Решением Думы № 306.

Изменение доходной части бюджета Берёзовского района на 2024 год осуществляется за счёт:

- увеличения планового показателя поступления налога на доходы физических лиц на 36 530,7 тыс. рублей;
- увеличения на 4 000,0 тыс. рублей планового показателя доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами;
- увеличения на 10 000,0 тыс. рублей планового показателя доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района;
- увеличения на 470 347,8 тыс. рублей планового показателя субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности;
- увеличения на 373,2 тыс. рублей планового показателя субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильём молодых семей;
- увеличения на 1925,0 тыс. рублей планового показателя субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий;
- увеличения на 86 457,2 тыс. рублей планового показателя объёма межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов

из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями;

- увеличения на 17 132,2 тыс. рублей планового показателя поступления прочих межбюджетные трансферты, передаваемых бюджетам муниципальных районов.

Динамика изменения доходной части бюджета Берёзовского района на 2024 год представлена в приложении № 1 к настоящему заключению.

Экспертиза расходной части бюджета района на 2024 год

В рассматриваемом Проекте решения предлагается увеличить расходную часть бюджета на 2024 год, утвержденного Решением Думы № 306, на 686 071,6 тыс. рублей или 11,7 % за счёт увеличения доходной части бюджета и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района. Бюджет Берёзовского района по расходам составит 6 525 227,2 тыс. рублей.

Динамика изменения бюджетных ассигнований, спланированных расходов на предмет их структуры в разрезе разделов, главных распорядителей бюджетных средств, видов расходов классификации расходов бюджета района и муниципальных программ на 2024 год представлена в приложениях № 2, 3, 4, 5, 6 к настоящему заключению.

1. Распределение бюджетных ассигнований по разделам расходов бюджета Берёзовского района представлено в приложении № 2 к настоящему заключению.

2. Динамика изменений бюджетных ассигнований, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлена в приложениях № 3, № 6 к настоящему заключению.

Изменение размера бюджетных ассигнований по сравнению с показателями, утвержденными Решением Думы № 306, предлагается по следующим главным распорядителям:

1) по коду главы 040 «Администрация Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 705 994,5 тыс. рублей или на 25,2%, из них направленные, в рамках муниципальных программ, на увеличение расходов в бюджетные инвестиции в сумме 527 474,6 тыс. рублей, на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 89 501,2 тыс. рублей, предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии предприятиям жилищно-коммунального и агропромышленного комплексов, организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа в сумме 83 129,9 тыс. рублей;

2) по коду главы 050 «Комитет по финансам администрации Берёзовского района» бюджетные ассигнования уменьшены на 23 884,0 тыс. рублей или 4,5% из них:

- увеличены на 4 594,0 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты бюджетам городских и сельских поселений на 2024 год в рамках муниципальных программ,

- уменьшены на 28 503,3 резервные средства, зарезервированные на начало 2024 года и перераспределённые в соответствии с пунктом 8 статьи 217 БК РФ, со статьёй 9 Решения Думы № 306 на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации на развитие отраслей экономики в рамках муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Берёзовском районе» согласно распоряжения администрации Берёзовского района от 13.03.2024 № 148-р «О принятии решения о внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Берёзовского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

3) по коду главы 231 «Комитет образования администрации Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 1 309,7 тыс. рублей или 0,1%, в большей степени за счёт перераспределения и дополнения бюджетных ассигнований на «Иримская СОШ им. Собянина» в связи с изменением типа учреждения с бюджетного на автономное;

4) по коду главы 241 «Комитет культуры администрации Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 1 113,2 тыс. рублей или 0,4%, за счёт увеличения субсидий автономным учреждениям в сфере культуры;

5) по коду главы 271 «Комитет спорта и молодёжной политики администрации Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 1 538,2 тыс. рублей или 0,8% за счёт увеличения субсидий автономным учреждениям в сфере физической культуры и спорта.

3. Динамика изменений бюджетных ассигнований по видам расходов представлена в приложение № 4 к настоящему заключению.

4. Объём бюджетных ассигнований направлен на реализацию 22-х муниципальных программ, что составляет 100% в объёме расходов бюджета Берёзовского района.

Динамика изменения бюджетных ассигнований, направленных на реализацию муниципальных программ Берёзовского района представлена в приложении № 5 к настоящему заключению.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

Проектом решения размер дефицита бюджета на 2024 год увеличивается на 58 905,5 тыс. рублей за счёт:

- увеличения на 34 615,5 тыс. рублей остатка денежных средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района, в связи с направлением остатка денежных средств на финансирование расходной части бюджета;

- увеличения на 24 290,0 тыс. рублей суммы возврата в бюджет муниципального района бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам по осуществлению

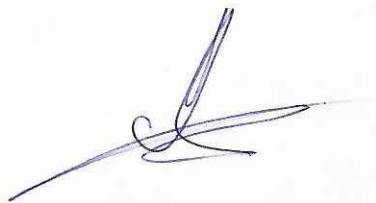
досрочного завоза продукции (товаров) в районы и населенные пункты на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югры с ограниченными сроками завоза грузов.
Размер дефицита бюджета Берёзовского района составит 83 195,5 тыс. рублей.

Вывод

К представленному проекту решения Думы Берёзовского района «О внесении изменений в решение Думы Берёзовского района от 22 декабря 2023 года № 306 «О бюджете Берёзовского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» замечания отсутствуют.

Приложение: Приложение № 1, 2, 3, 4, 5, 6 на 13 л. в 1 экз.

Председатель



В.В. Максимов

Приложение № 1 к заключению КСП от 18.03.2024 № 27

Динамика изменения доходной части бюджета Березовского района на 2024 год

тыс. рублей

Показатели	Решение Думы № 306 от 22.12.2023	Проект решения	D, гр.3/гр.2 %
1	2	3	4
Налоговые и неналоговые доходы	502 807,8	553 738,5	110,1
Налог на доходы физических лиц	411 652,7	448 183,4	108,9
Налоги на совокупный доход	57 998,1	57 998,1	100,0
Транспортный налог	4 116,0	4 116,0	100,0
Земельный налог с организаций	0,2	0,2	100,0
Государственная пошлина	4 505,0	4 505,0	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	18 585,8	22 985,8	123,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 286,4	2 286,4	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,0	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 201,0	12 201,0	554,3
Административные платежи и сборы	42,0	42,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 375,0	1 375,0	100,0
Прочие неналоговые доходы	45,6	45,6	100,0
Безвозмездные поступления	5 312 057,8	5 888 293,2	110,8
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 285 391,9	1 285 391,9	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 896 695,9	2 369 341,9	124,9
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 073 475,7	2 073 475,7	100,0
Иные межбюджетные трансферты	56 494,3	160 083,7	283,4
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	0,0	0,0
Всего	5 814 865,6	6 442 031,7	110,8

Приложение № 2 к заключению КСП от 18.03.2024 № 27

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам расходов бюджета Березовского района на 2024 год

Наименование раздела	РЗ	тыс. рублей		
		Решение Думы № 306 от 22.12.2023	Проект решения	D, гр.4/гр.3 %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	01	538 554,4	555 159,0	103,1
Национальная оборона	02	3 979,9	3 979,9	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	27 078,5	27 078,5	100,0
Национальная экономика	04	187 055,6	187 093,2	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 178 504,6	1 343 885,9	114,0
Охрана окружающей среды	06	134,8	134,8	100,0
Образование	07	3 189 652,5	3 523 542,7	110,5
Культура и кинематография	08	137 480,6	139 003,8	101,1
Здравоохранение	09	818,9	818,9	100,0
Социальная политика	10	37 026,1	37 399,3	101,0
Физическая культура и спорт	11	283 687,5	452 149,0	159,4
Средства массовой информации	12	21 409,0	21 209,0	99,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	103,3	103,3	100,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера	14	233 669,9	233 669,9	100,0
Итого		5 839 155,6	6 525 227,2	111,7

Приложение № 3 к заключению КСП от 18.03.2024 № 27

Анализ планируемых расходов бюджета Березовского района в ведомственной структуре расходов на 2024 год

Наименование главного распорядителя	код главы	Решение Думы № 306 от 22.12.2023	Проект решения	тыс. рублей D гр.4/гр.3, %
1	2	3	4	5
Администрация Березовского района	040	2 802 585,1	3 508 579,6	125,2
Дума Березовского района	041	18 748,1	18 748,1	100,0
Контрольно-счетная палата Березовского района	042	14 824,6	14 824,6	100,0
Комитет по финансам администрации Березовского района	050	536 539,7	512 655,7	95,5
Комитет образования администрации Березовского района	231	1 968 324,2	1 969 633,9	100,1
Комитет культуры администрации Березовского района	241	304 960,3	306 073,5	100,4
Комитет спорта и социальной политики администрации Березовского района	271	193 173,6	194 711,8	100,8
Итого		5 839 155,6	6 525 227,2	111,7

Приложение № 4 к заключению КСП от 18.03.2024 № 27

Анализ распределения бюджетных ассигнований по видам расходов бюджета Березовского района
на 2024 год

тыс. рублей				
Наименование показателя	КВР	Решение Думы № 306 от 22.12.2023	Проект решения	D, гр.4/гр.3, %
1	2	3	4	5
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	186 379,2	186 011,1	99,8
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	403 286,5	402 506,9	99,8
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	107 829,8	196 538,1	182,3
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	13 500,0	13 500,0	100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	23 026,1	23 494,0	102,0
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	330	435,0	435,0	100,0
Премии и гранты	350	365,0	365,0	100,0
Иные выплаты населению	360	150,0	150,0	100,0
Бюджетные инвестиции	410	1 596 500,4	2 123 975,0	133,0
Дотации	510	224 918,2	224 918,2	100,0
Субсидии	520	0,0	116,7	0,0
Субвенции	530	4 269,9	4 269,9	100,0
Иные межбюджетные трансферты	540	224 133,8	228 727,8	102,0
Субсидии бюджетным учреждениям	610	706 664,8	613 032,3	86,8
Субсидии автономным учреждениям	620	1 592 941,0	1 691 827,2	106,2
исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	2 849,2	2 849,2	100,0
Обслуживание муниципального долга	730	103,3	103,3	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	715 891,4	799 021,3	111,6
Исполнение судебных актов	830	0,0	6 104,0	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	3 359,9	3 233,4	96,2
Резервные средства	870	32 552,1	4 048,8	12,4
Итого		5 839 155,6	6 525 227,2	111,7

Приложение № 5 к заключению КСП от 18.03.2024 № 27

Анализ изменения бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Березовского района на 2024 год

тыс. рублей				
Наименование муниципальной программы	КЦС	Решение Думы № 306 от 22.12.2023	Проект решения	D гр.4/гр3 , %
1	2	3	4	5
"Развитие образования в Березовском районе"	0100000000	2 894 088,0	3 392 242,5	117,2
"Социальная поддержка жителей Березовского района"	0200000000	13 295,1	13 295,0	100,0
"Культурное пространство Березовского района"	0300000000	307 068,5	308 181,7	100,4
"Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Березовском районе"	0400000000	448 273,7	452 149,1	100,9
"Поддержка занятости населения в Березовском районе"	0500000000	14 726,3	14 726,3	100,0
"Развитие агропромышленного комплекса Березовского района"	0600000000	7 446,1	9 371,1	125,9
"Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в Березовском районе"	0700000000	9 835,7	9 835,7	100,0
"Развитие жилищной сферы в Березовском районе"	0800000000	145 934,0	146 307,2	100,3
"Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	0900000000	998 204,5	1 159 427,2	116,2
"Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	1000000000	8 769,5	8 769,5	100,0
"Безопасность жизнедеятельности на территории Березовского района"	1100000000	20 192,0	20 192,0	100,0
"Экологическая безопасность в Березовском районе"	1200000000	24 540,7	26 734,4	108,9
"Развитие экономического потенциала"	1300000000	4 750,5	4 750,5	100,0
"Цифровое развитие Березовского района"	1400000000	5 600,0	5 612,3	100,2
"Современная транспортная система Березовского района"	1500000000	151 095,6	151 212,3	100,1
"Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Березовском районе"	1600000000	320 867,6	292 634,0	91,2
"Управление муниципальным имуществом в Березовском районе"	1700000000	26 704,0	65 223,6	244,2
"Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	1800000000	375 921,2	382 398,2	101,7
"Формирование современной городской среды в Березовском районе"	1900000000	21 562,6	21 562,6	100,0
"Реализация государственной национальной политики и профилактика экстремизма в Березовском районе"	2000000000	225,0	225,0	100,0
"Молодёжная политика Березовского района"	2400000000	18 046,0	18 368,0	101,8
"Развитие гражданского общества в Березовском районе"	3500000000	22 009,0	22 009,0	100,0
Всего		5 839 155,6	6 525 227,2	111,7

Анализ распределения бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета Березовского района на 2024 год

(тыс. рублей)							
наименование показателя	код главы	Целевая статья	КВР	Решение Думы № 306 от 22.12.2023	Проект решения	изменение, тыс. руб.	D, гр.6/гр.5, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация Березовского района	040			2 802 585,1	3 508 579,6	705 994,5	125,2
Муниципальная программа "Развитие образования в Березовском районе"	040	0100000000		938 667,6	1 435 512,3	496 844,7	152,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0100000000	240	1 516,0	1 516,0	0,0	100,0
Бюджетные инвестиции	040	0100000000	410	937 151,6	1 433 996,3	496 844,7	153,0
Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"	040	0300000000		1 895,5	1 895,5	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0300000000	240	1 895,5	1 895,5	0,0	100,0
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Березовском районе"	040	0400000000		263 158,0	265 495,2	2 337,2	100,9
Бюджетные инвестиции	040	0400000000	410	263 158,0	265 495,2	2 337,2	0,0
Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса Березовского района"	040	0600000000		7 446,1	9 371,1	1 925,0	125,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0600000000	240	600,9	2 525,9	1 925,0	420,4
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	0600000000	320	3 530,2	3 530,2	0,0	0,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	0600000000	810	3 315,0	3 315,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в Березовском районе"	040	0700000000		9 835,7	9 835,7	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	0700000000	120	225,9	225,9	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0700000000	240	100,0	100,0	0,0	100,0

Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	0700000000	320	300,0	300,0	0,0	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	0700000000	810	9 209,8	9 209,8	0,0	100,0
Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в Березовском районе"	040	0800000000		145 934,0	146 307,2	373,2	100,3
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	0800000000	120	89,5	0,5	-89,0	0,6
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0800000000	240	0,0	1 733,0	1 733,0	0,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	0800000000	320	5 123,9	5 497,1	373,2	107,3
Бюджетные инвестиции	040	0800000000	410	140 720,6	139 076,6	-1 644,0	98,8
Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	040	0900000000		898 312,3	1 055 302,2	156 989,9	117,5
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	0900000000	120	43,6	3,7	-39,9	8,5
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0900000000	240	200,0	81 797,9	81 597,9	40 899,0
Бюджетные инвестиции	040	0900000000	410	247 630,2	269 726,9	22 096,7	108,9
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	0900000000	810	650 438,5	703 773,7	53 335,2	108,2
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	040	1000000000		8 324,8	8 324,8	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	1000000000	120	8 076,3	8 076,3	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1000000000	240	248,5	248,5	0,0	100,0
Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности на территории Березовского района"	040	1100000000		20 192,0	20 192,0	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	040	110000000000	110	16 733,5	16 733,5	0,0	100,0

Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1100000000	240	3 458,5	3 458,5	0,0	100,0
Муниципальная программа "Экологическая безопасность в Березовском районе"	040	1200000000		24 540,7	26 734,4	2 193,7	108,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1200000000	240	24 540,7	26 734,4	2 193,7	108,9
Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала"	040	1300000000		4 750,5	4 750,5	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1300000000	240	1 103,0	1 103,0	0,0	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	1300000000	810	3 647,5	3 647,5	0,0	100,0
Муниципальная программа "Цифровое развитие Березовского района"	040	1400000000		5 600,0	5 612,3	12,3	100,2
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1400000000	240	5 600,0	5 612,3	12,3	100,2
Муниципальная программа "Современная транспортная система Березовского района"	040	1500000000		61 708,6	61 708,6	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1500000000	240	12 428,0	12 428,0	0,0	100,0
Бюджетные инвестиции	040	1500000000	410	49 280,6	49 280,6	0,0	100,0
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом в Березовском районе"	040	1700000000		26 704,0	65 223,6	38 519,6	244,2
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1700000000	240	18 864,0	19 748,9	884,9	104,7
Бюджетные инвестиции	040	1700000000	410	7 840,0	15 680,0	7 840,0	0,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	1700000000	810	0,0	29 794,7	29 794,7	
Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	040	1800000000		342 348,5	348 825,5	6 477,0	101,9
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	040	1800000000	110	61 833,1	61 533,2	-299,9	99,5

Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	1800000000	120	251 572,8	250 997,1	-575,7	99,8
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1800000000	240	12 659,6	13 801,6	1 142,0	109,0
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	040	1800000000	310	13 500,0	13 500,0	0,0	100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	1800000000	320	0,0	94,7	94,7	0,0
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	040	1800000000	330	405,0	405,0	0,0	100,0
Премии и гранты	040	1800000000	350	15,0	15,0	0,0	100,0
Исполнение судебных актов	040	1800000000	830	0,0	6 104,0	6 104,0	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	040	1800000000	850	2 363,0	2 374,9	11,9	100,5
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в Березовском районе"	040	1900000000		2 886,8	2 886,7	-0,1	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	1900000000	120	70,5	70,4	-0,1	99,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1900000000	240	2 816,3	2 816,3	0,0	100,0
Муниципальная программа "Реализация государственной национальной политики профилактики экстремизма в Березовском районе"	040	2000000000		225,0	225,0	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	2000000000	240	25,0	25,0	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	040	2000000000	620	200,0	200,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Молодёжная политика Березовского района"	040	2400000000		18 046,0	18 368,0	322,0	101,8
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	040	2400000000	110	50,0	40,4	-9,6	80,8
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	2400000000	240	50,0	62,4	12,4	124,8
Премии и гранты	040	2400000000	350	50,0	50,0	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	040	2400000000	620	17 846,0	18 168,0	322,0	101,8
Уплата налогов, сборов и иных платежей	040	2400000000	850	50,0	47,2	-2,8	94,4
Муниципальная программа "Развитие гражданского общества в Березовском районе"	040	3500000000		22 009,0	22 009,0	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	040	3500000000	620	21 209,0	21 209,0	0,0	100,0

Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	040	3500000000	630	800,0	800,0	0,0	100,0
Дума Березовского района	041			18 748,1	18 748,1	0,0	100,0
Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	041	1800000000		18 748,1	18 748,1	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	041	1800000000	120	18 309,0	18 309,0	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	041	1800000000	240	409,1	409,1	0,0	100,0
Публичные нормативные выплаты гражданам	041	1800000000	330	30,0	30,0	0,0	100,0
Контрольно-счетная палата	042			14 824,6	14 824,6	0,0	100,0
Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	042	1800000000		14 824,6	14 824,6	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	042	1800000000	120	14 746,6	14 746,6	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	042	1800000000	240	78,0	78,0	0,0	100,0
Комитет по финансам администрации Березовского района	050			536 539,7	512 655,7	-23 884,0	95,5
Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"	050	0300000000		300,2	300,2	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	0300000000	540	300,2	300,2	0,0	100,0
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	050	0500000000		6 972,2	6 972,2	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	0500000000	540	6 972,2	6 972,2	0,0	100,0
Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	050	0900000000		99 892,2	104 125,0	4 232,8	104,2
Иные межбюджетные трансферты	050	0900000000	540	99 892,2	104 125,0	4 232,8	104,2
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	050	1000000000		444,7	444,7	0,0	100,0
Субвенции	050	1000000000	530	290,0	290,0	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	1000000000	540	154,7	154,7	0,0	100,0

Муниципальная программа "Современная транспортная система Березовского района"	050	15000000000			89 387,0	89 503,7	116,7	100,1
Субсидии	050	15000000000	520	0,0		116,7	116,7	0,0
Иные межбюджетные трансферты	050	15000000000	540	89 387,0	89 387,0	0,0		100,0
Муниципальная программа "Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Березовском районе"	050	16000000000		320 867,6	292 634,1	-28 233,5		91,2
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	050	16000000000	120	45 823,4	45 823,5	0,1		100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	050	16000000000	240	4 739,0	4 647,5	-91,5		98,1
Дотации	050	16000000000	510	224 918,2	224 918,2	0,0		100,0
Субвенции	050	16000000000	530	3 979,9	3 979,9	0,0		100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	16000000000	540	8 751,7	9 112,9	361,2		104,1
Обслуживание муниципального долга	050	16000000000	730	103,3	103,3	0,0		100,0
Резервные средства	050	16000000000	870	32 552,1	4 048,8	-28 503,3		12,4
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в Березовском районе"	050	19000000000		18 675,8	18 675,8	0,0		100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	19000000000	540	18 675,8	18 675,8	0,0		100,0
Комитет образования администрации Березовского района	231			1 968 324,2	1 969 633,9	1 309,7		100,1
Муниципальная программа "Развитие образования в Березовском районе"	231	01000000000		1 955 420,4	1 956 730,1	1 309,7		100,1
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	231	01000000000	110	50 810,9	50 749,1	-61,8		99,9
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	231	01000000000	120	28 804,5	28 719,5	-85,0		99,7
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	231	01000000000	240	5 307,9	5 014,1	-293,8		94,5
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	231	01000000000	320	14 072,0	14 072,0	0,0		100,0
Премии и гранты	231	01000000000	350	300,0	300,0	0,0		100,0
Иные выплаты населению	231	01000000000	360	150,0	150,0	0,0		100,0
Субсидии бюджетным учреждениям	231	01000000000	610	678 919,4	585 045,0	-93 874,4		86,2
Субсидии автономным учреждениям	231	01000000000	620	1 175 550,7	1 271 311,0	95 760,3		108,1
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично- правовых компаний)	231	01000000000	630	700,0	700,0	0,0		0,0

Уплата налогов, сборов и иных платежей	231	0100000000	850	805,0	669,4	-135,6	83,2
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	231	0200000000		7 239,0	7 239,0	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	231	0200000000	240	6 737,9	6 392,3	-345,6	94,9
Субсидии бюджетным учреждениям	231	0200000000	610	62,7	304,6	241,9	485,8
Субсидии автономным учреждениям	231	0200000000	620	438,4	542,1	103,7	123,7
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	231	0500000000		5 664,8	5 664,8	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	231	0500000000	620	5 664,8	5 664,8	0,0	100,0
Комитет культуры администрации Березовского района	241			304 960,3	306 073,5	1 113,2	100,4
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	241	0200000000		87,5	87,5	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	241	0200000000	620	87,5	87,5	0,0	100,0
Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"	241	0300000000		304 872,8	305 986,0	1 113,2	100,4
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	241	0300000000	110	56 951,7	56 954,9	3,2	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	241	0300000000	120	18 230,7	18 240,7	10,0	100,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	241	0300000000	240	2 472,4	2 410,4	-62,0	97,5
Субсидии бюджетным учреждениям	241	0300000000	610	27 682,7	27 682,7	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	241	0300000000	620	198 144,2	199 306,2	1 162,0	100,6
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично- правовых компаний)	241	0300000000	630	1 249,2	1 249,2	0,0	100,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	241	0300000000	850	141,9	141,9	0,0	100,0
Комитет спорта и молодежной политики администрации Березовского района	271			193 173,6	194 711,8	1 538,2	100,8
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	271	0200000000		5 968,6	5 968,6	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	0200000000	240	1 672,0	1 672,0	0,0	100,0

Субсидии автономным учреждениям	271	0200000000	620	4 296,6	4 296,6	0,0	100,0
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Березовском районе"	271	0400000000		185 115,7	186 653,9	1 538,2	100,8
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	271	0400000000	120	15 214,4	15 214,4	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	0400000000	240	297,5	297,5	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	271	0400000000	620	169 503,8	171 042,0	1 538,2	100,9
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично- правовых компаний)	271	0400000000	630	100,0	100,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	271	0500000000		2 089,3	2 089,3	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	271	0500000000	120	2 079,3	2 079,3	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	0500000000	240	10,0	10,0	0,0	100,0
ИТОГО				5 839 155,6	6 525 227,2	686 071,6	111,7