



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

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

628140 ул. Астраханцева, 54, пгт. Березово,
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 13 марта 2025 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 64

**на проект решения Думы Берёзовского района «О внесении изменений
в решение Думы Берёзовского района от 19 декабря 2024 года № 429
«О бюджете Берёзовского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027
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 19 декабря 2024 года № 429 «О бюджете Берёзовского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - Проект решения).

Проект решения представлен Комитетом по финансам администрации Берёзовского района для проведения экспертизы 11.03.2025.

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 01.03.2025.

Экспертиза проекта на предмет соответствия основных параметров бюджета нормам бюджетного законодательства

1. Проектом решения вносятся изменения в решение Думы Берёзовского района от 19 декабря 2024 года № 429 «О бюджете Берёзовского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Решение Думы № 429).

Представленным Проектом решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета района, утверждённые Решение Думы № 429, на 2025 год, предусмотренные статьей 184.1 БК РФ, размер которых составит:

- по доходам в сумме 7 160 528,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 6 567 481,8 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 7 286 802,3 тыс. рублей.
- дефицит бюджета составит 126 273,6 тыс. рублей.

Размер дефицита бюджета Берёзовского района увеличивается на 72 901,7 тыс. рублей, за счёт приведения планового остатка на счетах по учету средств бюджета района (53 371,9 тыс. рублей) к фактическому значению (63 451,7 тыс. рублей), сложившемуся по состоянию на 01.01.2025, а также за счёт увеличения на 62 821,9 тыс. рублей суммы возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета муниципального района

Утверждаемый размер дефицита бюджета Берёзовского района не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 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 и 2027 годов, предусмотренные статьей 184.1 БК РФ, в связи с изменением плановых показателей безвозмездных поступлений за счёт увеличения на 776,0 тыс. рублей, соответственно, размера межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету муниципального района из бюджета городского поселения Берёзово на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия, создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры в части поддержки культурных мероприятий в области сохранения и развития культурного наследия народов). Основные характеристики бюджета района на плановый период составят:

1) 2026 год:

- по доходам в сумме 5 769 886,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 5 160 696,9 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 5 824 784,9 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 40 183,0 тыс. рублей;

- размер дефицита бюджета на плановый период 2026 года не меняется;
2) 2027 год:

- по доходам в сумме 5 485 489,9 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 4 864 120,6 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 5 541 510,9 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 81 777,0 тыс. рублей;

- размер дефицита бюджета на плановый период 2027 года не меняется.

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

Представленным Проектом решения предлагается внести изменения в бюджетные ассигнования планового периода 2026 и 2027 годов, в связи с принятием полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сфере культуры.

(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	2026 год			2027 год		
	Утверждено решением № 429	Проект решения	Изменения	Утверждено решением № 429	Проект решения	Изменения
Всего расходы, т.ч.:	5 824 008,9	5 824 784,9	+ 776,0	5 540 734,9	5 541 510,9	+ 776,0
«Культурное пространство Березовского района»	273 136,8	273 912,8	+ 776,0	255 462,9	256 238,9	+ 776,0

3. Проектом решения предлагается внести следующие изменения:

1) увеличить на 9 450,0 тыс. рублей общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств за счет установления дополнительной меры социальной поддержки гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы, направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Донецкой народной республики, Луганской народной республики, Запорожской, Херсонской областей и Украины в 2025 году, утвержденной решением Думы Берёзовского района от 27.01.2025 № 448. Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год утверждается в сумме 23 715,0 тыс. рублей;

2) увеличить на 144 798,3 тыс. рублей объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Берёзовского района на 2025 год, установив его в сумме 283 572,3 тыс. рублей за счет:

- остатка средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.01.2025 в сумме 872,3 тыс. рублей, сложившегося по результатам его исполнения за 2024 год;

- межбюджетных трансфертов в сумме 143 926,0 тыс. рублей, передаваемых бюджету муниципального района из бюджета городского поселения Берёзово на осуществление части полномочий по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них;

3) в соответствии с положением статьи 19 федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции», в целях обеспечения жизнедеятельности населения в

районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям, Проектом решения предлагается дополнить перечень получателей муниципальной преференции и её размер в следующих объёмах и получателях:

- МУП «Теплосети Берёзово» в сумме 13 828,1 тыс. рублей,
- МУП «Теплосети Игрим» в сумме 23 888,0 тыс. рублей,
- МУП «Теплосети Саранпауль» в сумме 14 483,6 тыс. рублей,
- МУП «Единый водоканал» в сумме 3 117,8 тыс. рублей.

Предоставление муниципальной преференции осуществляется в виде предоставления субсидии, в соответствии со статьёй 78 БК РФ, за счёт средств бюджета Берёзовского района на безвозмездной и безвозвратной основе в рамках муниципальных программ Берёзовского района по виду расходов 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг»;

4) увеличить общий объём межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

- на 2025 год увеличить на 213 233,9 тыс. рублей, установив его в сумме 6 567 481,8 тыс. рублей,
- на 2026 год увеличить на 776,0 тыс. рублей, установив его в сумме 5 160 696,9 тыс. рублей,
- на 2027 год увеличить на 776,0 тыс. рублей, установив его в сумме 4 864 120,6 тыс. рублей

в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых:

из вышестоящих бюджетов:

- на 2025 год увеличить на 61 223,6 тыс. рублей, установив его в сумме 6 214 468,5 тыс. рублей;
- на 2026 год в сумме 5 010 016,8 тыс. рублей (без изменений);
- на 2027 год в сумме 4 863 344,6 тыс. рублей (без изменений);

из бюджетов городских, сельских поселений района, за счёт переданных полномочий:

- на 2025 год увеличить на 152 010,3 тыс. рублей, установив его в сумме 353 013,3 тыс. рублей,
- на 2026 год увеличить на 776,0 тыс. рублей, установив его в сумме 150 680,1 тыс. рублей
- на 2027 год увеличить на 776,0 тыс. рублей, установив его в сумме 776,0 тыс. рублей;

5) увеличить на 11 859,0 тыс. рублей общий объём межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских, сельских поселений района на 2025 год, установив его в сумме 949 748,7 тыс. рублей;

6) изложить в новой редакции:

- приложение 1 «Доходы бюджета Берёзовского района на 2025 год»;
- приложение 2 «Доходы бюджета Берёзовского района на плановый период 2026 и 2027 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 2025 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 2026 и 2027 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 2025 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 2026 и 2027 годов»;

- приложение 7 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета Берёзовского района на 2025 год»;

- приложение 8 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета Берёзовского района на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- приложение 9 «Ведомственная структура расходов бюджета Берёзовского района на 2025 год»;

- приложение 10 «Ведомственная структура расходов бюджета Берёзовского района на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- приложение 13 «Распределение субсидий главным распорядителям бюджетных средств Берёзовского района на 2025 год»;

- приложение 14 «Распределение субсидий главным распорядителям бюджетных средств Берёзовского района на плановый период 2026 и 2027 годов»

- приложение 15 «Распределение иных межбюджетных трансфертов между главными распорядителями бюджетных средств Берёзовского района на 2025 год»;

- приложение 17 «Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам городских и сельских поселений Берёзовского района на 2025 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 2025 год»;

- приложение 20 «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 плановый период 2026 и 2027 годов»

- приложение 23 «Источники внутреннего финансирования дефицита

бюджета Берёзовского района на 2025 год»;

Экспертиза доходной части бюджета района на 2025 год

Проектом решения предлагается утвердить доходную часть бюджета Берёзовского района на 2025 год в размере 7 160 528,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 6 567 481,8 тыс. рублей, что на 213 233,9 тыс. рублей или на 3,1 % больше объёма, утвержденного Решением Думы № 429.

Изменение доходной части бюджета Берёзовского района на 2025 год осуществляется за счёт:

- увеличения на 152 010,3 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 заключёнными соглашениями (СП Светлый – 1 553,8 тыс. рублей; ГП Берёзово - 776,0 тыс. рублей, 143 926,0 тыс. рублей; СП Приполярный – 2 017,6 тыс. рублей; СП Саранпауль – 3 736,9 тыс. рублей);

- увеличения на 61 223,6 тыс. рублей планового показателя поступления прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов.

Динамика изменения доходной части бюджета Берёзовского района на 2025 год представлена в приложении № 1 к настоящему заключению.

Экспертиза расходной части бюджета района на 2025 год

В рассматриваемом Проекте решения предлагается увеличить расходную часть бюджета на 2025 год, утвержденного Решением Думы № 429, на 286 135,6 тыс. рублей или на 4,1 % за счёт увеличения доходной части бюджета и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района. Бюджет Берёзовского района по расходам составит 7 286 802,3 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 2025 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, утверждёнными Решением Думы № 429, предлагается по следующим главным распорядителям:

1) по коду главы 040 «Администрация Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 236 928,9 тыс. рублей или на 8,1%, из них направленные, в рамках муниципальных программ:

- на увеличение расходов в бюджетные инвестиции в сумме 189 539,3 тыс. рублей;

- на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 28 141,1 тыс. рублей;

- предоставление/сокращение субсидий на возмещение недополученных доходов, организациям предприятиям жилищно-коммунального и агропромышленного комплексов/ предприятиям воздушного и водного транспорта, в общей сумме 28 428,1 тыс. рублей;

2) по коду главы 050 «Комитет по финансам администрации Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 35 404,5 тыс. рублей или 3,4% из них:

- увеличены на 11 859,0 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты бюджетам городских и сельских поселений на 2025 год в рамках муниципальных программ,

- дополнительно зарезервированы бюджетные ассигнования в сумме 23 629,7 тыс. рублей для обеспечения финансирования мероприятий районного значения, не предусмотренных в бюджете Берёзовского района, а также на поддержание мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств бюджета района;

3) по коду главы 231 «Комитет образования администрации Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 595,0 тыс. рублей, в большей степени за счёт увеличения субсидий автономным учреждениям в сфере образования;

4) по коду главы 241 «Комитет культуры администрации Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 2 178,7 тыс. рублей или 0,7% направленные на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям в сфере культуры;

5) по коду главы 271 «Комитет спорта и молодёжной политики администрации Берёзовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 11 028,5 тыс. рублей или 4,7% за счёт направления ассигнований на меры социальной поддержки гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы, направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Донецкой народной республики, Луганской народной республики, Запорожской, Херсонской областей и Украины в 2025 году в сумме 9 450,0 тыс. рублей, увеличения субсидий автономным учреждениям в сфере физической культуры и спорта на 1 578,0 тыс. рублей.

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 2025 год увеличивается на 72 901,7 тыс. рублей за счет:

- увеличения на 10 079,8 тыс. рублей в целях приведения планового остатка на счетах по учету средств бюджета района (53 371,9 тыс. рублей) к фактическому значению (63 451,7 тыс. рублей), сложившемуся по состоянию на 01.01.2025;

- увеличения на 62 821,9 тыс. рублей суммы планового показателя поступления средств от 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.

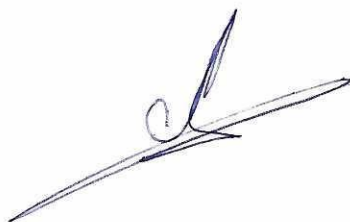
Размер дефицита бюджета Берёзовского района составит 126 273,6 тыс. рублей.

Вывод

К представленному проекту решения Думы Берёзовского района «О внесении изменений в решение Думы Берёзовского района от 19 декабря 2024 года № 429 «О бюджете Берёзовского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» замечания отсутствуют.

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

Председатель



В.В. Максимов

Динамика изменения доходной части бюджета Березовского района на 2025 год

тыс. рублей

Показатели	Решение Думы № 429 от 29.12.2024	Проект решения	D, гр.3/гр.2 %
1	2	3	4
Налоговые и неналоговые доходы	593 046,9	593 046,9	100,0
Налог на доходы физических лиц	501 373,0	501 373,0	100,0
Налоги на совокупный доход	58 025,0	58 025,0	100,0
Транспортный налог	4 120,0	4 120,0	100,0
Земельный налог с организаций	2,0	2,0	100,0
Государственная пошлина	4 505,0	4 505,0	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	18 549,8	18 549,8	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 955,5	1 955,5	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,0	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 731,6	2 731,6	100,0
Административные платежи и сборы	42,0	42,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 685,4	1 685,4	100,0
Прочие неналоговые доходы	57,6	57,6	100,0
Безвозмездные поступления	6 354 247,9	6 567 481,8	103,4
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 438 581,5	1 438 581,5	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 253 381,9	2 253 381,9	100,0
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 379 899,1	2 379 899,1	100,0
Иные межбюджетные трансферты	282 385,4	495 619,3	175,5
Всего	6 947 294,8	7 160 528,7	103,1

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам расходов бюджета Березовского района на 2025 год

тыс. рублей				
Наименование раздела	РЗ	Решение Думы № 429 от 29.12.2024	Проект решения	D, гр.3/гр.2 %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	01	545 491,3	569 580,4	104,4
Национальная оборона	02	4 626,4	4 626,4	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	31 597,7	31 597,7	100,0
Национальная экономика	04	225 491,0	345 732,8	153,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 650 652,0	1 727 802,8	104,7
Охрана окружающей среды	06	2 232,3	4 390,3	196,7
Образование	07	3 657 631,7	3 708 797,3	101,4
Культура и кинематография	08	148 915,9	153 990,3	103,4
Здравоохранение	09	818,9	818,9	100,0
Социальная политика	10	58 566,7	59 296,7	101,2
Физическая культура и спорт	11	410 592,7	416 118,6	101,3
Средства массовой информации	12	27 343,0	27 343,0	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	135,0	135,0	100,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера	14	236 572,1	236 572,1	100,0
Итого		7 000 666,7	7 286 802,3	104,1

Анализ планируемых расходов бюджета Березовского района в ведомственной
структуре расходов на 2025 год

тыс. рублей

Наименование главного распорядителя	код главы	Решение Думы № 429 от 29.12.2024	Проект решения	D гр.4/гр.3, %
1	2	3	4	5
Администрация Березовского района	040	2 923 138,7	3 160 067,6	108,1
Дума Березовского района	041	20 444,0	20 444,0	100,0
Контрольно-счетная палата Березовского района	042	15 065,0	15 065,0	100,0
Комитет по финансам администрации Березовского района	050	1 037 785,7	1 073 190,2	103,4
Комитет образования администрации Березовского района	231	2 439 222,4	2 439 817,4	100,0
Комитет культуры администрации Березовского района	241	330 830,2	333 008,9	100,7
Комитет спорта и социальной политики администрации Березовского района	271	234 180,7	245 209,2	104,7
Итого		7 000 666,7	7 286 802,3	104,1

Анализ распределения бюджетных ассигнований по видам расходов бюджета Березовского района
на 2025 год

тыс. рублей

Наименование показателя	КВР	Решение Думы № 429 от 29.12.2024	Проект решения	D, гр.4/гр.3, %
1	2	3	4	5
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	214 669,7	213 576,8	99,5
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	401 056,0	398 907,7	99,5
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	396 694,4	424 523,9	107,0
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	13 830,0	23 280,0	168,3
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	44 036,7	35 316,7	80,2
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	330	435,0	435,0	100,0
Премии и гранты	350	374,5	374,5	100,0
Иные выплаты населению	360	150,0	330,0	220,0
Бюджетные инвестиции	410	1 349 283,9	1 538 823,2	114,0
Дотации	510	229 804,1	229 804,1	100,0
Субсидии	520	0,0	0,0	0,0
Субвенции	530	4 826,4	4 826,4	100,0
Иные межбюджетные трансферты	540	703 259,2	715 118,2	101,7
Субсидии бюджетным учреждениям	610	716 700,0	717 507,8	100,1
Субсидии автономным учреждениям	620	2 063 252,5	2 069 626,9	100,3
исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	3 458,2	3 458,2	100,0
Обслуживание муниципального долга	730	135,0	135,0	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	810 110,7	838 539,1	103,5
Исполнение судебных актов	830	0,0	1,7	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	2 828,7	2 825,7	99,9
Резервные средства	870	45 761,7	69 391,4	151,6
Итого		7 000 666,7	7 286 802,3	104,1

Анализ изменения бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ
Березовского района на 2025 год

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	КЦС	Решение Думы № 429 от 29.12.2024	Проект решения	D гр.4/гр3 , %
1	2	3	4	5
"Развитие образования в Березовском районе"	0100000000	3 510 736,8	3 561 910,4	101,5
"Социальная поддержка жителей Березовского района"	0200000000	19 192,5	28 642,5	149,2
"Культурное пространство Березовского района"	0300000000	331 487,6	333 666,3	100,7
"Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Березовском районе"	0400000000	410 592,7	416 118,6	101,3
"Поддержка занятости населения в Березовском районе"	0500000000	13 826,0	13 826,0	100,0
"Развитие агропромышленного комплекса Березовского района"	0600000000	8 138,0	8 138,0	100,0
"Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в Березовском районе"	0700000000	7 119,0	7 119,0	100,0
"Развитие жилищной сферы в Березовском районе"	0800000000	363 098,8	363 098,8	100,0
"Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	0900000000	1 274 927,7	1 343 414,3	105,4
"Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	1000000000	10 485,7	10 485,7	100,0
"Безопасность жизнедеятельности на территории Березовского района"	1100000000	24 716,0	24 716,0	100,0
"Экологическая безопасность в Березовском районе"	1200000000	39 466,2	41 624,2	105,5
"Развитие экономического потенциала"	1300000000	3 728,5	3 728,5	100,0
"Цифровое развитие Березовского района"	1400000000	7 457,0	8 065,4	108,2
"Современная транспортная система Березовского района"	1500000000	188 774,0	306 683,2	162,5
"Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Березовском районе"	1600000000	341 094,5	367 779,0	107,8
"Управление муниципальным имуществом в Березовском районе"	1700000000	5 753,0	5 651,6	98,2
"Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	1800000000	380 871,7	380 981,4	100,0
"Формирование современной городской среды в Березовском районе"	1900000000	8 381,0	10 398,6	124,1
"Реализация государственной национальной политики и профилактика экстремизма в Березовском районе"	2000000000	616,0	616,0	100,0
"Молодёжная политика Березовского района"	2400000000	22 061,0	21 960,6	99,5
"Развитие гражданского общества в Березовском районе"	3500000000	28 143,0	28 178,2	100,1
Всего		7 000 666,7	7 286 802,3	104,1

Анализ распределения бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета Березовского района на 2025 год

(тыс. рублей)

наименование показателя	код главы	Целевая статья	КВР	Решение Думы № 429 от 29.12.2024	Проект бюджета	изменение, тыс. руб.	D, гр.6/гр.5, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация Березовского района	040			2 923 138,7	3 160 067,6	236 928,9	108,1
<i>Муниципальная программа "Развитие образования в Березовском районе"</i>	<i>040</i>	<i>0100000000</i>		<i>1 088 846,5</i>	<i>1 139 425,1</i>	<i>50 578,6</i>	<i>104,6</i>
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0100000000	240	57 896,7	78 531,7	20 635,0	135,6
Бюджетные инвестиции	040	0100000000	410	1 030 949,8	1 060 893,4	29 943,6	102,9
<i>Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"</i>	<i>040</i>	<i>0300000000</i>		<i>744,2</i>	<i>744,2</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0300000000	240	744,2	744,2	0,0	100,0
<i>Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Березовском районе"</i>	<i>040</i>	<i>0400000000</i>		<i>186 081,6</i>	<i>190 029,0</i>	<i>3 947,4</i>	<i>102,1</i>
Бюджетные инвестиции	040	0400000000	410	186 081,6	190 029,0	3 947,4	0,0
<i>Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса Березовского района"</i>	<i>040</i>	<i>0600000000</i>		<i>8 138,0</i>	<i>8 138,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	0600000000	120	46,3	46,3	0,0	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0600000000	240	439,2	439,2	0,0	100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	0600000000	320	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	0600000000	810	7 652,5	7 652,5	0,0	100,0
<i>Муниципальная программа "Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в Березовском районе"</i>	<i>040</i>	<i>0700000000</i>		<i>7 119,0</i>	<i>7 119,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	0700000000	120	146,1	146,1	0,0	100,0

Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	07000000000	240	301,0	301,0	0,0	100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	07000000000	320	100,0	100,0	0,0	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	07000000000	810	6 571,9	6 571,9	0,0	100,0
Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в Березовском районе"	040	08000000000		28 923,2	20 203,2	-8 720,0	69,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	08000000000	240	34,5	34,5	0,0	100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	08000000000	320	28 888,7	20 168,7	-8 720,0	69,8
Бюджетные инвестиции	040	08000000000	410	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	040	09000000000		1 061 848,9	1 130 335,5	68 486,6	106,4
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	09000000000	120	1 256,8	1 463,5	206,7	116,4
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	09000000000	240	178 949,8	180 190,0	1 240,2	100,7
Бюджетные инвестиции	040	09000000000	410	130 923,5	142 645,7	11 722,2	109,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	09000000000	810	750 718,8	806 036,3	55 317,5	107,4
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	040	10000000000		10 134,5	10 134,5	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	10000000000	120	8 110,7	7 402,6	-708,1	91,3
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	10000000000	240	322,8	1 030,9	708,1	319,4
Субсидии автономным учреждениям	040	10000000000	620	1 701,0	1 701,0	0,0	0,0
Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности на территории Березовского района"	040	11000000000		24 716,0	24 716,0	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	040	1100000000000	110	17 063,9	17 063,9	0,0	100,0

Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	11000000000	240	6 323,1	6 323,1	0,0	100,0
Бюджетные инвестиции	040	11000000000	410	1 329,0	1 329,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Экологическая безопасность в Березовском районе"	040	12000000000		39 466,2	41 624,2	2 158,0	105,5
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	12000000000	240	39 466,2	41 624,2	2 158,0	105,5
Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала"	040	13000000000		3 728,5	3 728,5	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	13000000000	240	102,0	102,0	0,0	100,0
Премии и гранты	040	13000000000	350	25,0	25,0	0,0	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	13000000000	810	3 601,5	3 601,5	0,0	100,0
Муниципальная программа "Цифровое развитие Березовского района"	040	14000000000		7 457,0	8 065,4	608,4	108,2
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	14000000000	240	7 457,0	8 065,4	608,4	108,2
Муниципальная программа "Современная транспортная система Березовского района"	040	15000000000		54 120,0	172 029,2	117 909,2	317,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	15000000000	240	12 554,0	13 426,2	872,2	106,9
Бюджетные инвестиции	040	15000000000	410	0,0	143 926,1	143 926,1	0,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	15000000000	810	41 566,0	14 676,9	-26 889,1	35,3
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом в Березовском районе"	040	17000000000		5 753,0	5 651,6	-101,4	98,2
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	17000000000	240	5 753,0	5 651,6	-101,4	98,2
Бюджетные инвестиции	040	17000000000	410	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	17000000000	810	0,0	0,0	0,0	0,0

Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	040	1800000000		345 362,7	345 472,4	109,7	100,0
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	040	1800000000	110	70 609,8	70 574,7	-35,1	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	1800000000	120	238 298,9	238 262,0	-36,9	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1800000000	240	20 053,0	20 056,0	3,0	100,0
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	040	1800000000	310	13 830,0	13 830,0	0,0	100,0
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
Иные выплаты населению	040	1800000000	360	0,0	180,0	180,0	0,0
Исполнение судебных актов	040	1800000000	830	0,0	1,7	1,7	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	040	1800000000	850	2 151,0	2 148,0	-3,0	99,9
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в Березовском районе"	040	1900000000		70,4	2 088,0	2 017,6	0,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	1900000000	120	70,4	70,4	0,0	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1900000000	240	0,0	2 017,6	2 017,6	0,0
Муниципальная программа "Реализация государственной национальной политики профилактика экстремизма в Березовском районе"	040	2000000000		425,0	425,0	0,0	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	2000000000	240	25,0	25,0	0,0	0,0
Субсидии автономным учреждениям	040	2000000000	620	400,0	400,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Молодёжная политика Березовского района"	040	2400000000		22 061,0	21 960,6	-100,4	0,0
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	040	2400000000	110	0,0	0,0	0,0	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	2400000000	240	165,5	165,5	0,0	0,0
Премии и гранты	040	2400000000	350	34,5	34,5	0,0	0,0
Субсидии автономным учреждениям	040	2400000000	620	21 861,0	21 760,6	-100,4	0,0
Муниципальная программа "Развитие гражданского общества в Березовском районе"	040	3500000000		28 143,0	28 178,2	35,2	100,1

Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд		3500000000	240	0,0	35,2	35,2	0,0
Субсидии автономным учреждениям	040	3500000000	620	27 343,0	27 343,0	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			20 444,0	20 444,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	041	1800000000		20 444,0	20 444,0	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	041	1800000000	120	19 771,0	19 763,9	-7,1	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	041	1800000000	240	643,0	650,1	7,1	101,1
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	041	1800000000	330	30,0	30,0	0,0	100,0
Контрольно-счетная палата	042			15 065,0	15 065,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	042	1800000000		15 065,0	15 065,0	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	042	1800000000	120	14 901,0	14 901,0	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	042	1800000000	240	164,0	164,0	0,0	100,0
Комитет по финансам администрации Березовского района	050			1 037 785,7	1 073 190,2	35 404,5	103,4
Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"	050	0300000000		224,2	224,2	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	0300000000	540	224,2	224,2	0,0	100,0
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	050	0500000000		5 896,9	5 896,9	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	0500000000	540	5 896,9	5 896,9	0,0	100,0
Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса Березовского района"	050	0800000000		334 175,6	342 895,6	8 720,0	102,6
Иные межбюджетные трансферты	050	0800000000	540	334 175,6	342 895,6	8 720,0	102,6
Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	050	0900000000		213 078,8	213 078,8	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	0900000000	540	213 078,8	213 078,8	0,0	100,0

Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	050	1000000000		351,2	351,2	0,0	100,0
Субвенции	050	1000000000	530	200,0	200,0	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	1000000000	540	151,2	151,2	0,0	100,0
Муниципальная программа "Экологическая безопасность в Березовском районе"	050	1200000000		0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии	050	1200000000	520	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа "Современная транспортная система Березовского района"	050	1500000000		134 654,0	134 654,0	0,0	100,0
Субсидии	050	1500000000	520	0,0	0,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	050	1500000000	540	134 654,0	134 654,0	0,0	0,0
Муниципальная программа "Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Березовском районе"	050	1600000000		341 094,5	367 779,0	26 684,5	107,8
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	050	1600000000	120	49 062,9	49 272,2	209,3	100,4
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	050	1600000000	240	4 936,4	4 642,9	-293,5	94,1
Дотации	050	1600000000	510	229 804,1	229 804,1	0,0	100,0
Субвенции	050	1600000000	530	4 626,4	4 626,4	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	1600000000	540	6 768,0	9 907,0	3 139,0	146,4
Обслуживание муниципального долга	050	1600000000	730	135,0	135,0	0,0	100,0
Резервные средства	050	1600000000	870	45 761,7	69 391,4	23 629,7	151,6
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в Березовском районе"	050	1900000000		8 310,5	8 310,5	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	050	1900000000	540	8 310,5	8 310,5	0,0	100,0
Комитет образования администрации Березовского района	231			2 439 222,4	2 439 817,4	595,0	100,0
Муниципальная программа "Развитие образования в Березовском районе"	231	0100000000		2 421 890,4	2 422 485,3	594,9	100,0
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	231	0100000000	110	63 609,6	62 551,8	-1 057,8	98,3
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	231	0100000000	120	31 482,8	29 672,4	-1 810,4	94,2
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	231	0100000000	240	49 069,0	49 230,8	161,8	100,3
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	231	0100000000	320	15 048,0	15 048,0	0,0	100,0
Премии и гранты	231	0100000000	350	300,0	300,0	0,0	100,0
Иные выплаты населению	231	0100000000	360	150,0	150,0	0,0	100,0

Субсидии бюджетным учреждениям	231	0100000000	610	687 708,6	688 190,7	482,1	100,1
Субсидии автономным учреждениям	231	0100000000	620	1 573 299,4	1 576 118,6	2 819,2	100,2
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	231	0100000000	630	700,0	700,0	0,0	100,0
Исполнение судебных актов	231	0100000000	830	0,0	0,0	0,0	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	231	0100000000	850	523,0	523,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	231	0200000000		11 514,0	11 514,1	0,1	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	231	0200000000	240	5 836,2	5 612,2	-224,0	96,2
Субсидии бюджетным учреждениям	231	0200000000	610	73,0	198,7	125,7	272,2
Субсидии автономным учреждениям	231	0200000000	620	5 604,8	5 703,2	98,4	101,8
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	231	0500000000		5 818,0	5 818,0	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	231	0500000000	620	5 818,0	5 818,0	0,0	100,0
Комитет культуры администрации Березовского района	241			330 830,2	333 008,9	2 178,7	100,7
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	241	0200000000		120,0	120,0	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	241	0200000000	620	120,0	120,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"	241	0300000000		330 519,2	332 697,9	2 178,7	100,7
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	241	0300000000	110	63 386,4	63 386,4	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	241	0300000000	120	17 434,1	17 434,1	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	241	0300000000	240	2 972,4	2 972,4	0,0	100,0
Субсидии бюджетным учреждениям	241	0300000000	610	28 918,4	29 118,4	200,0	100,7
Субсидии автономным учреждениям	241	0300000000	620	215 795,0	217 773,7	1 978,7	100,9
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	241	0300000000	630	1 858,2	1 858,2	0,0	100,0

Уплата налогов, сборов и иных платежей	241	03000000000	850	154,7	154,7	0,0	100,0
Муниципальная программа "Реализация государственной национальной политики и профилактика экстремизма в Березовском районе"	241	20000000000		191,0	191,0	0,0	0,0
Субсидии автономным учреждениям	620	20000000000	620	191,0	191,0	0,0	0,0
Комитет спорта и молодежной политики администрации Березовского района	271			234 180,7	245 209,2	11 028,5	104,7
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	271	02000000000		7 558,4	17 008,4	9 450,0	225,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	02000000000	240	2 083,6	2 083,6	0,0	100,0
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	271	02000000000	310	0,0	9 450,0	9 450,0	0,0
Субсидии автономным учреждениям	271	02000000000	620	5 474,8	5 474,8	0,0	100,0
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Березовском районе"	271	04000000000		224 511,2	226 089,7	1 578,5	100,7
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	271	04000000000	120	18 373,9	18 373,9	0,0	100,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	04000000000	240	392,8	392,8	0,0	100,0
Субсидии автономным учреждениям	271	04000000000	620	205 644,5	207 223,0	1 578,5	100,8
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	271	04000000000	630	100,0	100,0	0,0	100,0
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	271	05000000000		2 111,1	2 111,1	0,0	100,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	271	05000000000	120	2 101,1	2 099,3	-1,8	99,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	05000000000	240	10,0	11,8	1,8	118,0
ИТОГО				7 000 666,7	7 286 802,3	286 135,6	104,1