



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

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
БЕРЕЗОВСКОГО РАЙОНА**

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

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

от 07 декабря 2020 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 168

на проект решения Думы Березовского района «О бюджете Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»

Настоящее заключение подготовлено на основании пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пункта 1 статьи 9 Положения о контрольно-счетной палате Березовского района, утвержденного решением Думы Березовского района от 13.09.2018 № 310, Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в Березовском районе, утвержденном решением Думы Березовского района от 19.09.2013 №341 (далее – Положение о бюджетном процессе), иного действующего законодательства.

Проект решения «О бюджете Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» внесен на рассмотрение и утверждение в Думу Березовского района 13 ноября 2020 года исх.№ 8158 с приложением документов и материалов, установленных статьей 184.2 БК РФ.

Проект решения с документами и материалами представлен в контрольно-счетную палату Комитетом по финансам администрации Березовского района 16 ноября 2020 года. Повторно, в связи с внесением изменений в основные характеристики бюджета Березовского района, проект решения представлен 27 ноября 2020 года.

1. Общий анализ проекта бюджета

1. Одновременно, в соответствии со статьей 184.2 БК РФ, с Проектом решения Думы Березовского района «О бюджете Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Проект решения) представлены документы и материалы:

- основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

одобренные распоряжением администрации Березовского района от 23.10.2020 № 766-р;

- предварительные итоги социально-экономического развития Березовского района за январь-сентябрь 2020 года, принятые распоряжением администрации Березовского района от 30.10.2020 № 797-р;

- ожидаемые итоги социально-экономического развития Березовского района на 2020 год, одобренные распоряжением администрации Березовского района от 30.10.2020 № 795-р;

- прогноз социально-экономического развития Березовского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, одобренный распоряжением администрации Березовского района от 30.10.2020 № 794-р;

- основные показатели прогноза социально-экономического развития Березовского района на 2021 год и на плановый период до 2025 года, утвержденные распоряжением Березовского района от 30.06.2020 № 495-р;

- прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Березовского района, бюджета Березовского района, свод бюджетов городских и сельских поселений Березовского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

- оценка ожидаемого исполнения бюджета за 2020 год;

- пояснительная записка к Проекту решения;

- методика и расчеты распределения межбюджетных трансфертов;

- сведения об объеме муниципального долга Березовского района;

- верхний предел муниципального внутреннего долга Березовского района на 1 января 2022 года, 1 января 2023 года и 1 января 2024 года;

- реестр источников доходов бюджета Березовского района 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;

- программа муниципальных заимствований на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;

- паспорта муниципальных программ;

- иные документы и материалы.

2. Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Березовского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, одобренными распоряжением администрацией Березовского района от 23.10.2020 № 766-р, и представленными Комитетом по финансам одновременно с Проектом решения, являются:

- сохранение финансовой устойчивости бюджетной системы Березовского района,

- развитие налогового потенциала,

- реализация региональных проектов,

- минимизацию рисков разбалансированности бюджета,

- эффективное расходование бюджетных средств.

3. Статьями 169 и 172 БК РФ, а так же в соответствии с Положением о бюджетном процессе, установлена прямая зависимость проекта бюджета от показателей социально-экономического развития муниципального образования.

Распоряжением администрации Березовского района от 30.06.2020 № 495-р были утверждены основные показатели прогноза социально-экономического развития Березовского района на 2021 год и на плановый период до 2025 года, предусматривающие два варианта развития (I-консервативный и II-базовый). Исходным вариантом при формировании консолидированного бюджета муниципального района (с учетом бюджетов городских и сельских поселений) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, определен второй (базовый) вариант:

- 2021 год доходная часть консолидированного бюджета – 4 417,44 млн. рублей, расходная – 4 417,44 млн. рублей;

- 2022 год доходная часть консолидированного бюджета – 4 726,62 млн. рублей, расходная – 4 726,62 млн. рублей;

- 2023 год доходная часть консолидированного бюджета – 4 151,79 млн. рублей, расходная – 4 151,79 млн. рублей.

В ходе экспертизы установлено, что показатели Проекта решения (с учетом бюджетов городских и сельских поселений) приближены к показателям базового варианта прогноза социально-экономического развития Березовского района, отклонение по которым составляет не более 5%.

(млн. рублей)

Муниципальное образование	2021 год		2022 год		2023 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы	доходы	расходы
гп. Берёзово	135,73	135,73	121,59	121,59	118,78	118,78
гп. Игрим	116,89	116,89	122,79	122,78	120,41	120,41
сп. Саранпауль	68,19	68,19	67,59	67,59	68,57	68,57
сп. Светлый	33,76	34,08	31,90	30,96	31,92	32,54
сп. Приполярный	28,86	28,86	29,98	29,98	27,91	27,91
сп. Хулимсунт	43,61	43,61	41,86	41,86	44,24	44,24
Берёзовский район	4 158,26	4 168,98	4 087,50	4 088,20	4 008,22	4 017,76
Консолидированный бюджет	4 585,30	4 596,34	4 503,21	4 502,96	4 420,05	4 430,21
Прогноз	4 417,44	4 417,44	4 726,62	4 726,62	4 151,79	4 151,79
отклонение	103,8	104,0	95,1	95,3	106,5	106,7

Динамика основных характеристик бюджета Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

(млн. рублей)

показатели	Исполнение 2019 год	2020 решение № 490 (первон.)	2020 решение № 631 от 10.11.2020	Д к 2020г. гр4/3, %	2021 (проект)	Д к 2020 гр6/4, %	2022 (проект)	Д к 2021 Гр8/6, %	2023(п проект)	Д к 2022 гр10/8, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходы, всего, в том числе:	4 081,3	3 880,2	4 237,9	109,2	4 158,2	98,1	4 078,5	98,1	4 008,2	98,3
налоговые и неналоговые	346,6	332,3	355,9	107,1	355,0	99,7	354,9	100	352,4	99,3
безвозмездные	3 734,7	3 547,9	3 881,9	109,4	3 803,2	98,0	3 723,6	97,9	3 655,8	98,2
Расходы	3 952,1	3 911,8	4 319,2	110,4	4 169,0	95,3	4 088,2	98,2	4 017,8	98,4

Источники внутрен. финансирова- ния	129,2	31,6	81,3	11,9	10,7	13,2	9,7	90,7	9,5	97,9
Дефицит (-) /Профицит(+)	+ 129,2	- 31,6	-81,3	11,9	- 10,7	13,2	- 9,7	90,7	- 9,5	97,9

4. Принцип сбалансированности бюджета, определенный статьей 33 БК РФ, в представленном Проекте решения соблюден.

5. Предоставление налоговых льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц на межселенной территории Березовского района, не повлияло на снижение доходной части бюджета Березовского района в связи с отсутствием налогоплательщиков данных налогов.

6. Резервный фонд администрации Березовского района установлен в размере не превышающем ограничения, установленные статьёй 81 БК РФ и составляет:

- на 2021 год 6 000,0 тыс. рублей;
- на плановый период 2022 года 4 000,0 тыс. рублей;
- на плановый период 2023 года 10 000,0 тыс. рублей.

7. Верхний предел муниципального долга в сумме 150 977,1 тыс. рублей установлен в соответствии с пунктом 5 статьи 107 БК РФ и не превышает, утверждаемый решением о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, общий годовой объём доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Наименование показателя	2021 год	2022 год	2023
1. Объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	355 040,2	354 936,1	352 362,0
2. Дополнительный норматив отчислений от НДФЛ, утвержденный решением Думы Березовского района от 21.09.2020 № 623	13 452,2	13 990,3	14 549,9
3. Размер верхнего предела муниципального долга согласно ст.107 БК (стр.1-стр.2)*50%	170 794,0	170 472,9	168 906,1
Верхний предел муниципального внутреннего долга	150 977,1	150 977,1	150 977,1

8. Объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году и плановом периоде утвержден в размере 105,6 тыс. рублей на 2021 год, 117,1 тыс. рублей - на 2022 год и 125,2 тыс. рублей - на 2023 год, не превышающем ограничения, установленные статьей 111 БК РФ.

9. Общий объем условно утверждаемых расходов на первый год планового периода и на второй год планового периода установлен в размере более 2,5 % и более 5 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов

бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), согласно положения пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.

10. Анализ планирования средств дорожного фонда Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов по источникам формирования фонда и видам расходов, представлен в таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс. рублей)

показатель	Исполне- ние 2019	Утверж. на 2020 Решение № 490	Утверж. на 2020 Решение № 631	D, гр.4/3, %	Проект 2021	D, гр.6 /5, %	Проект 2022	D, гр.8 /6, %	Проект 2023	D, гр. 10 /8, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Остаток на 1 января	46,9	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0	
Доходы	63776,	3452,7	38125,3	1104,2	3640,0	100	3640,0	100	3640,0	100
Налоговые поступления	0,0	3452,7	3452,7	100	3640,0	100	3640,0	100	3640,0	100
Безвозмездные поступления из бюджетов бюджетной системы РФ	63729,1	0,0	34672,6		0,0		0,0		0,0	
Расходы	63776,0	3452,7	38125,3	1104,2	3640,0	100	3640,0	100	3640,0	100
Проектирование автодорог	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0	
Строительство и реконструкция автомобильных дорог	2560,8	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0	
Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	57443,9	0,0	34672,6		0,0		0,0		0,0	
обеспечение транспортной безопасности объектов дорожного хозяйства	46,9	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0	
субсидии на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов	3724,4	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0	
субсидии на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них	0,0	3452,7	3452,7	100,0	3640,0	100	3640,0	100	3640,0	100

Средства дорожного фонда в 2021-2023 годах планируется направить в виде иных межбюджетных трансфертов городским, сельским поселениям на реализацию мероприятий по развитию сети автомобильных дорог - на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Березовского района.

Реализация мероприятий по строительству и реконструкции автомобильных дорог, а так же капитального ремонта, ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения осуществляется за счет межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа в виде субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения).

2. Анализ планируемых доходов районного бюджета

Доходы бюджета района планируются Проектом решения в сумме:

- на 2021 год 4 158 259,3 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 3 803 219,1 тыс. рублей;
- на 2022 год 4 078 500,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 3 723 564,4 тыс. рублей;
- на 2023 год 4 008 221,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 3 655 859,5 тыс. рублей.

Анализ доходной части бюджета Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов представлен в приложении № 1 к настоящему Заключению.

Проектом решения на 2021 год планируется рост на 6,8 % налоговых, неналоговых доходов и на 7,2 % безвозмездных поступлений по сравнению с первоначальными показателями бюджета, утвержденными Решением Думы Березовского района от 19 декабря 2019 года № 490 «О бюджете Березовского района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

К уточненным показателям, утвержденным Решением Думы Березовского района от 10.11.2020 № 631 «О внесении изменений в решение Думы Березовского района от 19 декабря 2019 года № 490 «О бюджете Березовского района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Решение № 631 от 10.11.2020) значения налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений на 2021 год имеет сниженный размер на 0,3%, и 2,0 % соответственно.

Из анализа предыдущих лет установлено, что дополнительный объем межбюджетных трансфертов муниципальному району от других бюджетов бюджетной системы РФ доводится Департаментом финансов автономного округа в течение финансового года.

Планирование показателей доходной части бюджета на 2021 год обусловлено следующими основаниями:

1. Поступление НДФЛ запланировано на 2021 год размере 100,5 % от уточненных плановых назначений 2020 года с учетом основных параметров:

1) За счет роста поступлений от налога на доходы физических лиц, перечисляемого крупными налогоплательщиками, такими как: ООО «Газпром трансгаз Югорск», БУ «Березовская районная больница», БУ «Игримская районная больница», Филиал ОАО «Газпром» Южно-Уральское межрегиональное управление охраны ОАО «Газпром», филиал «Аэронавигация Севера Сибири», ОМВД России по Березовскому району, КУ «Березовский противотуберкулезный диспансер». При этом имеется тенденция сокращения

крупных налогоплательщиков, таких как РЭБ флота филиал ДОО «Спецгазавтотранс» ОАО «Газпром», ОАО «Пиобьтрубопроводстрой» – процедура банкротства.

2) Принятия Думой Березовского района решения от 21 сентября 2020 года № 623 согласиться на частичную замену дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) в размере 2 % (13 452,2 тыс. рублей) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в размере 1,29% или 13 452,2 тыс. рублей.

2. Поступление по упрощенной системе налогообложения запланирован на уровне показателей 2020 года, на основании данных администратора доходов Межрайонной ИФНС № 8 по ХМАО – Югре.

3. Рост имущественных налогов на 4,3% от утвержденных Решением № 631 показателей 2020 года установлен на основании данных, предоставленных Межрайонной ИФНС № 8 по ХМАО – Югре. В данной группе налоговых доходов спрогнозированы поступления земельного налога по межселенной территории Березовского района и отчислений транспортного налога по нормативу, установленному законом ХМАО - Югры от 10.11.2008 № 132- «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре»:

- взимаемый с территорий городских и сельских поселений – 16 %,
- взимаемый с межселенных территорий - 20 %.

4. Государственная пошлина запланирована на уровне уточненных показателей 2020 года, администратором поступлений является Управление Федеральной налоговой службы по ХМАО – Югре.

5. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности запланированы в размере 129,5 % к утвержденному Решением № 631 показателю 2020 года. По данному виду доходов зачисляются: отчисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов муниципальных унитарных предприятий, проценты за пользование бюджетными кредитами, арендная плата за земельные участки, собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, плата за аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, плата за найм служебного жилого помещения.

6. Платежи за пользование природными ресурсами запланированы на уровне уточненных, Решением № 631, показателей 2020 года. Норматив отчислений в муниципальный район от платы за негативное воздействие на окружающую среду с 2020 года составляет 100 % (в 2019 году - 55 %), администратором которых является Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор).

7. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы в размере 26,4% к уточненным, Решением № 631, показателям 2020 года (на основе усредненных данных по доходам от продажи земельных участков за ряд предыдущих лет и плана приватизации муниципального имущества). Учитывая, что приобретение в собственность земельных участков и муниципального имущества носит заявительный характер, плановые показатели поступления доходов от реализации имущества корректируются в течении финансового года.

8. Административные платежи и сборы запланированы на уровне уточненных, Решением № 631, показателей 2020 года, в виду невозможности прогнозирования количества привлеченных к административной ответственности и штрафных санкций по выявленным правонарушениям. Объем поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2021 год запланирован в размере 35,5 % от уточненных показателей 2020 года. Данные поступления, администраторами которых являются органы исполнительной власти РФ и ХМАО – Югры, имеют разовый характер, в связи, с чем плановые показатели уточняются в течение финансового года.

9. Объем безвозмездных поступлений в бюджет района на 2021 год снижен на 2,0 % от размера уточненных, Решением № 631, плановых назначений 2020 года. Снижено поступление в бюджет Березовского района:

- дотаций на 8,3 %,
 - субвенции на 0,6 %,
 - иных межбюджетных трансфертов на 24,4 %,
- При этом увеличен размер субсидий на 7,6 %.

Безвозмездные поступления формируются за счет межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы РФ в объемах, доведенных Департаментом финансов автономного округа на обеспечение сбалансированности бюджетов, на софинансирование расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках государственных программ, на финансовое обеспечение делегированных для исполнения на территории района полномочий Российской Федерации и автономного округа.

Безвозмездные поступления от государственных или негосударственных организаций имеют разовый характер, при поступлении данного вида доходов объем поступлений будет корректироваться в течении финансового года.

Подробное описание характеристики планирования доходов бюджета Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов приведены в пояснительной записке Комитета по финансам, прилагаемой к Проекту решения.

В целом, показатели бюджета района по доходам спланированы обосновано.

3. Анализ планируемых расходов районного бюджета

3.1. Анализ распределения бюджетных ассигнований.

В ходе экспертизы Проекта решения проведен анализ спланированных расходов на предмет их динамики по отношению к расходам 2020 года утвержденных Решением № 631 от 10.11.2020, представленный в приложениях № 2, 3, 4, 5, 6 к данному заключению.

Расходы бюджета Березовского района запланированы в объеме:

- на 2021 год 4 168 984,4 тыс. рублей;
- на 2022 год 4 088 197,8 тыс. рублей;
- на 2023 год 4 017 762,1 тыс. рублей.

Запланированные, Проектом решения, расходы на 257 161,2 тыс. рублей или на 6,6 % больше, плановых назначений бюджета на 2020 год, первоначально

утвержденных решением Думы Березовского района от 19 декабря 2019 года № 490 «О бюджете Березовского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (расходная часть бюджета 3 911 823,2 тыс. рублей).

3.2.1. В ходе экспертизы проведен анализ спланированных расходов на 2021 год на предмет их динамики по отношению к уточненным плановым назначениям 2020 года в приложениях № 2, 3 к настоящему заключению по главным распорядителям бюджетных средств Березовского района.

1) По коду главы 040 «Администрация Березовского района» бюджетные ассигнования запланированы на 158 828,1 тыс. рублей или на 8,9 % меньше уточненного объема бюджетных ассигнований на 2020 год. В ходе экспертизы отмечено наибольшее изменение объемов по следующим позициям:

- Увеличены на 4 169,5 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу казенных учреждений.

- Увеличены на 4 167,5 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов за счет 100% обеспечения сбалансированности ФОТ на 2021 год.

- Уменьшены на 149 356,8 тыс. рублей иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, из них наибольшее уменьшение планируется по муниципальным программам «Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе» - на 15 841,8 тыс. рублей, «Экологическая безопасность в Березовском районе» - на 121 827,4 тыс. рублей, «Современная транспортная система Березовского района» - на 13 739,3 тыс. рублей.

- Уменьшены на 1 113,2 тыс. рублей публичные нормативные социальные выплаты гражданам, из них сокращены до «0» выплаты, направленные на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда к месту получения медицинской помощи и обратно в рамках мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка жителей Березовского района». С 01 января 2021 года дополнительная мера социальной поддержки, утвержденная решением Думы Березовского района от 19.03.2015 № 598 «Об установлении дополнительных мер социальной поддержки и утверждения перечня отдельных категорий граждан Березовского района, имеющих право на получение дополнительных мер социальной поддержки», отменяется согласно решения Думы Березовского района от 21.10.2020 № 629 «О признании утратившими силу некоторых решений Думы Березовского района».

- Увеличены на 7 451,9 тыс. рублей социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат, направленные на государственную поддержку по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан, а так же направленные на дополнительную социальную поддержку детей сирот.

- Увеличены на 143 531,6 тыс. рублей ассигнования в бюджетные инвестиции, в большей степени сложившиеся за счет:

- а) увеличения бюджетных ассигнований на 245 048,0 тыс. рублей по муниципальной программе «Развитие образования в Березовском районе» в связи с завершающим этапом строительства образовательного культурного комплекса п. Хулимсунт и разработки проектно-сметной документации в пгт. Берёзово;

б) уменьшения бюджетных ассигнований на 122 795,9 тыс. рублей по муниципальной программе «Развитие жилищной сферы в Березовском районе» - размер ассигнований напрямую зависит от объема субсидии из регионального бюджета бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда;

в) увеличения бюджетных ассигнований на 20 387,1 тыс. рублей по муниципальной программе «Социальная поддержка жителей Березовского района», направленных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

- Уменьшены на 36 231,1 тыс. рублей субсидии автономным учреждениям связи переходом финансирования муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Березовском районе» на региональный уровень.

- Уменьшены на 129 384,1 тыс. рублей субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, в большей степени за счет уменьшения на 58 942,0 тыс. рублей размера субсидий на возмещение недополученных доходов от пассажирских перевозок между поселениями в пределах района предприятиям гражданской авиации, автомобильного и водного транспорта в рамках муниципальной программы «Современная транспортная система Березовского района», а так же сокращения субсидий на возмещение недополученных доходов предприятиям жилищно-коммунального хозяйства на 65 243,0 тыс. рублей по программе «Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе». Размер субсидий на возмещение недополученных доходов будет корректироваться в течение финансового года в большей степени за счет собственных доходов бюджета района.

- На 2020 год не запланированы бюджетные ассигнования на исполнение судебных актов (на 2020 год размер составил 896,9 тыс. рублей).

- Уменьшены на 1 977,5 тыс. рублей расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей.

2) По коду главы 041 «Дума Березовского района» бюджетные ассигнования уменьшены на 467,5 тыс. рублей или на 1,7 %, за счет сокращения расходов на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

3) По коду главы 050 «Комитет по финансам» бюджетные ассигнования уменьшены на 34 760,2 тыс. рублей или на 9,6 %, из них:

- уменьшены на 1 235,0 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов за счет 100% обеспечения сбалансированности ФОТ на 2021 год;

- увеличены на 7 175,6 тыс. рублей дотации, формирующие районный фонд финансовой поддержки поселений;

- уменьшен размер иных межбюджетных трансфертов бюджетам городских, сельских поселений на 72 627,5 тыс. рублей;

- увеличены на 32 519,7 тыс. рублей резервные средства, из них на обеспечение предполагаемой доли софинансирования по строительству объекта «Детский сад в гп Игрим» за счет средств бюджета района на 2021 год в сумме 29 073,7 тыс. рублей.

4) По коду главы 231 «Комитет образования администрации Березовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 26 498,6 тыс. рублей или на 1,5 %, из них наибольшее изменение объемов финансирования запланировано по следующим позициям:

- уменьшены на 1 127,7 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу казенных учреждений;

- увеличены на 1 084,9 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов за счет 100% обеспечения сбалансированности ФОТ на 2021 год;

- уменьшены на 4 201,5 тыс. рублей расходы на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

- публичные нормативные социальные выплаты гражданам (компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных учреждениях) согласно порядку формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденному Приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н данные расходы отнесены на «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат»;

- увеличены на 51 084,8 тыс. рублей субсидии бюджетным учреждениям;

- уменьшен на 33 704,2 тыс. рублей размер субсидии автономным учреждениям.

Размер субсидий бюджетным и автономным учреждениям соответствует размеру субвенции, получаемой из бюджета автономного округа, расчет которой зависит от уровня контингента (возрастного и количественного состава учащихся).

5) По коду главы 241 «Комитет культуры администрации Березовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 11 787,6 тыс. рублей или на 4,2 %, из них наибольшее изменение объемов финансирования запланировано по следующим позициям:

- уменьшены на 4 810,1 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу казенных учреждений;

- уменьшены на 1 613,5 тыс. рублей расходы на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

- уменьшены на 39 712,7 тыс. рублей субсидии бюджетным учреждениям в связи с реорганизацией МБУ дополнительного образования «Игримская школа искусств», МАУ дополнительного образования «Саранпаульская национальная школа искусств» МБУ дополнительного образования «Хулимсунтская школа искусств» путем присоединения к МАУ дополнительного образования «Березовская школа искусств»;

- увеличены на 54 687,1 тыс. рублей субсидии автономным учреждениям;

- увеличены на 2 978,6 тыс. рублей субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний);

б) По коду главы 271 «Комитет спорта и молодежной политики администрации Березовского района» бюджетные ассигнования увеличены на 5 521,7 тыс. рублей или на 3,6 %, из них наибольшее изменение объемов финансирования запланировано по следующим позициям:

- увеличены на 396,4 тыс. рублей Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов;

- увеличены на 1 152,9 тыс. рублей расходы на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

- уменьшены на 22 809,0 тыс. рублей субсидии бюджетным учреждениям спорта, в связи с реорганизацией МБУ «Березовская спортивная школа» путем присоединения к МАУ «Спортивная школа «Виктория»;

- увеличены на 26 849,0 тыс. рублей субсидии автономным учреждениям.

3.2.2. Проведенный анализ спланированных расходов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов на предмет их динамики по отношению к уточненным назначениям 2020 года по разделам классификации расходов бюджетов представлен в приложении № 4 к настоящему Заключению.

3.3. Анализ спланированных расходов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов на предмет их динамики по отношению к уточненным назначениям 2020 года по кодам видов расходов приведен в приложении № 5 к настоящему Заключению.

Наименьший показатель спланированных бюджетных ассигнований на 2021 год по кодам классификации видов расходов от уточненных, Решением № 631, плановых назначений 2020 года, имеют:

- код 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в размере 54,4 %;

- код 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам» в размере 27,6 %;

- 350 «Премии и гранты» в размере 68,3 %;

- 540 «Иные межбюджетные трансферты» в размере 39,3 %;

- 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» в размере 65,7 %.

Наибольший показатель спланированных бюджетных ассигнований на 2021 год по видам расходов, от уточненных, Решением № 631, плановых назначений 2020 года, имеют:

- 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» в размере 488,0 %;

- 360 «Иные выплаты населению» в размере 272,7 %;

- 410 «Бюджетные инвестиции» в размере 134,6 %;

- 630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)» в размере 321,7 %.

3.4. Капитальные вложения

Объем бюджетных инвестиций (вид расходов 410) в бюджете Березовского района на 2021 год и плановый период на 2022 и 2023 годы направлены в объекты капитального строительства муниципальной собственности в следующем объеме:

(тыс. рублей)						
Бюджетные инвестиции	2021 год	Уд. вес %	2022 год	Уд. вес %	2023 год	Уд. вес %
Всего	558 519,9	100,	648 141,0	100,0	529 494,0	100,0
Окружной бюджет	483 172,1	86,5	598 045,0	92,7	492 762,0	93,1
Районный бюджет	75 347,8	13,5	50 096,0	7,7	36 732,0	6,9

3.5. Муниципальные программы Березовского района

В целях повышения качества бюджетного процесса, осуществляемого в Березовском районе и осуществления его оценки, согласно, постановления Правительства ХМАО - Югры от 18.03.2011 № 65-п «О порядке проведения мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» бюджет Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов спланирован программно-целевым методом на 100 %.

Расходы на функционирование Думы Березовского района, избирательной комиссии, контрольно-счетной палаты района спланированы программными расходами, что не противоречит порядку формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденному Приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н. В бюджете на 2020 год и плановый период на 2021 и 2022 годов данные расходы запланированные как непрограммные согласно Методическим рекомендациям Министерства Финансов РФ по составлению и исполнению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов на основе государственных (муниципальных) программ от 30.09.2014 № 09-05-05/48843.

Согласно статьи 184.2 БК РФ к Проекту решения приложены паспорта (проекты) 20 муниципальных программ.

Приложение 6 к настоящему Заключению содержит анализ размера бюджетных ассигнований между плановыми показателями Проекта решения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и уточненными, Решением № 631, назначениями на 2020 год.

Подробное описание объемов финансирования муниципальных программ Березовского района приведены в пояснительной записке Комитета по финансам, прилагаемой к Проекту решения.

3.6. Межбюджетные трансферты из бюджета Березовского района

Проектом бюджета предлагается направить межбюджетные трансферты бюджетам поселений в объеме:

- на 2021 год 250 224,5 тыс. рублей;
- на 2022 год 235 588,4 тыс. рублей;
- на 2023 год 230 576,2 тыс. рублей.

В части формирования районного фонда финансовой поддержки поселений (далее – РФФПП) установлено соблюдение методики расчета межбюджетных трансфертов, утвержденных Думой Березовского района от 19.03.2015 № 568 «Об утверждении Положения о межбюджетных отношениях в Березовском районе».

При определении объема РФФПП на 2021 год статьей 5 Проекта решения установлен размер процента от собственных доходов бюджета муниципального района равный значению 2,7.

РФФПП на 2021 год установлен в объеме 200 196,0 тыс. рублей за счет:

- субвенций на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района в сумме 44 617,1 тыс. рублей, (субвенция 45 374,4 тыс. рублей – 757,3 тыс. рублей на администрирование полномочий по расчету и предоставлению дотаций);
- субсидии муниципальным районам на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений в сумме 96 144,5 тыс. рублей;
- собственных доходов бюджета муниципального района в сумме 59 434,4 тыс. рублей.

4. Источники внутреннего финансирования

В представленном Проекте решения дефицит бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов предлагается утвердить:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2020 год	2022 год	2023 год
Дефицит бюджета, в т.ч. по источникам:	10 725,1	9 697,3	9 540,6
бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (получение/погашение)	349 546,0/ 349 546,0	367 023,3/ 367 023,0	385 374,5/ 385 374,5
изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	10 725,1	9 697,3	9 540,6
бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации (предоставление/возврат)	351 546,0/ 351 546,0	369 023,3/ 369 023,3	387 374,5/ 387 374,5

Объем муниципальных заимствований на 2021 год не превышает ограничения, установленные пунктом 2 статьей 106 БК РФ, а именно (размер полученных кредитов (349 546,0 тыс. рублей) не превышает общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита местного бюджета (9 729,4 тыс. рублей), и объемов погашения долговых обязательств муниципального образования (349 546,0 тыс. рублей).

По сравнению с 2020 годом в 2021 году планируется увеличение объемов муниципальных заимствований из бюджета округа на 24,1 %. В частности, в 2019 году из бюджета округа получено кредитов на сумму 270 973,5 тыс. рублей, в

2020 году - 281 750,2 тыс. рублей, а в 2021 году планируется – 349 546,0 тыс. рублей. В составе источников финансирования дефицита бюджета предусмотрены средства в размере 2 000,0 тыс. рублей на предоставление бюджетных кредитов муниципальным образованиям для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местных бюджетов, и частичного покрытия дефицитов бюджетов.

В ходе анализа обоснованности параметров бюджета по источникам финансирования было установлено, что сумма возврата бюджетных кредитов от юридических лиц, выданных из бюджета района на досрочный завоз, спланирована в размере 349 546,0 тыс. рублей без учета погашения ими сложившейся задолженности за предыдущие годы.

На основании данных Комитета по финансам администрации Березовского района по состоянию на 01.11.2020 года остаток задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным юридическим и физическим лицам, составляет 664 571,6 тыс. рублей, без учета штрафных санкций, размер которых составляет 132 342,9 тыс. рублей. Для справки: по состоянию на 01.11.2019 года остаток задолженности составлял 596 206,7 тыс. рублей и 123 550,8 тыс. рублей соответственно.

Учитывая невозможность прогнозирования погашения задолженности по бюджетным кредитам, составляющим источник финансирования дефицита бюджета, а так же задолженности по штрафным санкциям, составляющим неналоговые доходы бюджета, значение показателей по данным поступлениям корректируются в течении финансового года.

ВЫВОДЫ

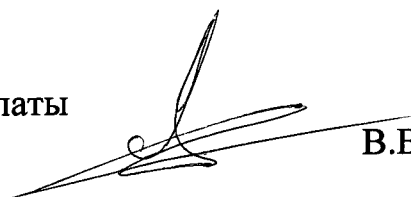
1. Проект решения представлен в Думу Березовского района с соблюдением норм, установленных статьями 184.1, 184.2, 185 БК РФ.

2. Порядок составления Проекта решения о бюджете, предусмотренный бюджетным законодательством, соблюден.

3. К представленному на экспертизу проекту решения Думы района «О бюджете Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» замечания отсутствуют.

Приложения: приложения № 1-6 на 15 л. в 1 экз.

Председатель контрольно-счетной палаты
Березовского района



В.В. Максимов

Антоненко Елена Николаевна
2-43-09

Анализ планируемых доходов бюджета Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

тыс. рублей											
Наименование вида дохода	2019 год исполнение	2020 реш. №490(перво начальное)	2020 год решение № 631 от 10.11.2020	D № 631 к № 490, %	Проект решения 2021 год	D к реш. № 490, %	D к реш. № 631, %	Проект решения 2022 год	D 2022 к 2021 году, %	Проект решения 2023 год	D 2023 к 2022 году, %
Налоговые , неналоговые доходы	346 644,6	332 294,5	355 939,9	107,1	355 040,2	106,8	99,7	354 936,1	100,0	352 362,0	99,3
Налог на доходы физических лиц	260 118,0	260 791,5	275 358,8	105,6	276 730,1	106,1	100,5	279 912,4	101,1	283 060,7	101,1
Налог на совокупный доход	46 234,6	39 889,3	40 022,2	100,3	40 050,0	100,4	100,1	40 367,9	100,8	40 772,4	101,0
Транспортный налог	0,0	3 452,7	3 452,7	100,0	3 640,0	105,4	105,4	3 640,0	100,0	3 640,0	100,0
Земельный налог	9,0	29,3	-17,7	-60,4	0,2	0,7	-1,1	0,2	100,0	0,2	100,0
Государственная пошлина	3 725,2	3 371,0	3 371,0	100,0	3 371,0	100,0	100,0	3 438,0	102,0	3 507,0	102,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	21 237,9	20 818,9	18 527,7	89,0	23 989,9	115,2	129,5	20 317,1	84,7	14 111,9	69,5
Платежи за пользование природными ресурсами	1 142,6	2 284,4	4 978,4	217,9	4 978,4	217,9	100,0	4 978,4	100,0	4 978,4	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 327,3	0,0	2 157,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 552,6	1 610,0	5 782,8	359,2	1 525,0	94,7	26,4	1 525,0	100,0	1 525,0	100,0
Административные платежи и сборы	14,5	21,0	21,0	100,0	21,0	100,0	100,0	21,0	100,0	21,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 245,8	0,0	1 948,8	0,0	691,7	0,0	35,5	697,4	100,8	708,5	101,6
Прочие неналоговые доходы	37,1	26,4	337,1	1 276,9	42,9	162,5	12,7	38,7	90,2	36,9	95,3
Безвозмездные поступления	3734660,0	3547944,1	3881925,9	109,4	3803219,1	107,2	98,0	3723564,4	97,9	3655859,5	98,2
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 293 335,5	1151309,5	1259983,3	109,4	1 155 965,6	100,4	91,7	1 013 775,7	87,7	1019128,8	100,5

Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	567 800,6	491 527,7	649 378,8	132,1	698 962,2	142,2	107,6	778517,9	111,4	676919,7	86,9
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1689111,3	1862889,5	1901392,9	102,1	1 890 021,7	101,5	99,4	1886272,9	99,8	1916146,8	101,6
Иные межбюджетные трансферты	198 725,8	42 217,4	77 098,1	182,6	58 269,6	138,0	75,6	44 997,9	77,2	43 664,2	97,0
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	500,0	0,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	0,0	0,0	561,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-15 213,2	0,0	-6 988,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	4081304,6	3880238,6	4237865,8	109,2	4158259,3	107,2	98,1	4078500,5	98,1	4008221,5	98,3

исп. Инспектор Контрольно-счетной палаты Березовского района Антоненко Е.Н.

Анализ планируемых расходов бюджета Березовского района в ведомственной структуре расходов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

тыс. рублей												
Наименование главного администратора	код главы	2019 год исполнения	2020 реш. №490(первоначально е)	2020 год решение № 631 от 10.11.2020	Д реш. № 631 к №490, %	Проект решения 2021 год	Д 2021 к реш. № 490, %	Д 2021 к реш. №631, %	Проект решения 2022 год	Д 2022 к 2021 году, %	Проект решения 2023 год	Д 2023 к 2022 году, %
Администрация Березовского района	40	1562775,4	1444188,4	1777802,1	123,1	1 618 974,0	112,1	91,1	1 702 097,0	105,1	1 445 157,5	84,9
Дума Березовского района	41	23 573,2	26 819,0	27 093,2	101,0	26 625,7	99,3	98,3	23 319,2	87,6	27 008,1	115,8
Комитет по финансам администрации Березовского района	50	368 504,5	326 798,6	363 710,0	111,3	328 949,8	100,7	90,4	311 114,1	94,6	353 967,9	113,8
Управление капитального строительства и ремонта администрации Березовского района	51	2 268,4	0,0	0,0		0,0			0,0		0,0	
Комитет образования администрации Березовского района	231	1545847,9	1665613,1	1712189,3	102,8	1738687,9	104,4	101,5	1661365,5	95,6	1741115,7	104,8
Комитет культуры администрации Березовского района	241	285 796,0	286 839,0	283 920,3	99,0	295 707,9	103,1	104,2	248 874,9	84,2	288 143,6	115,8
Комитет спорта и молодежной политики администрации Березовского района	271	163 363,9	161 565,1	154 517,4	95,6	160 039,1	99,1	103,6	141 427,1	88,4	162 369,3	114,8
Итого		3952129,3	3911823,2	4319232,3	110,4	4168984,4	106,6	96,5	4088197,8	98,1	4017762,1	98,3

Анализ распределения бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета Березовского района на 2021
год

тыс. рублей

наименование показателя	код главы	Целевая статья	КВР	Решение Думы № 631 от 10.11.2020	Проект решения	изменение, тыс. руб.	D, гр.6/гр.5, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация Березовского района	040			1 777 802,1	1 618 974,0	-158 828,1	91,1
Муниципальная программа "Развитие образования в Березовском районе"	040	0100000000		150 141,5	395 189,5	245 048,0	263,2
Бюджетные инвестиции	040	0100000000	410	150 141,5	395 189,5	245 048,0	263,2
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	040	0200000000		118 044,3	141 507,2	23 462,9	119,9
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	0200000000	120	18 398,7	20 059,8	1 661,1	109,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0200000000	240	82 510,4	81 916,5	-593,9	99,3
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	040	0200000000	310	1 650,0	0,0	-1 650,0	0,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	0200000000	320	0,0	3 478,0	3 478,0	0,0
Бюджетные инвестиции	040	0200000000	410	15 018,3	35 405,4	20 387,1	235,7
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	0200000000	810	466,9	647,5	180,6	138,7
Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"	040	0300000000		1 867,5	542,2	-1 325,3	29,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0300000000	240	1 867,5	542,2	-1 325,3	29,0
Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса Березовского района"	040	0600000000		8 197,9	7 060,2	-1 137,7	86,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0600000000	240	1 248,6	866,8	-381,8	69,4
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	0600000000	810	6 949,3	6 193,4	-755,9	89,1
Муниципальная программа "Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в Березовском районе"	040	0700000000		5 783,4	8 112,8	2 329,4	140,3
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0700000000	240	100,0	100,0	0,0	100,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	0700000000	810	5 683,4	8 012,8	2 329,4	141,0
Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в Березовском районе"	040	0800000000		230 984,5	106 046,9	-124 937,6	45,9
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	0800000000	120	80,4	86,7	6,3	107,8
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0800000000	240	6 695,5	720,4	-5 975,1	10,8

Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	0800000000	320	7 938,1	11 765,2	3 827,1	148,2
Бюджетные инвестиции	040	0800000000	410	216 270,5	93 474,6	-122 795,9	43,2
Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	040	0900000000		592 259,4	516 907,5	-75 351,9	87,3
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	0900000000	120	76,6	42,2	-34,4	55,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0900000000	240	23 222,8	7 381,0	-15 841,8	31,8
Бюджетные инвестиции	040	0900000000	410	15 096,9	20 864,4	5 767,5	138,2
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	0900000000	810	553 863,1	488 619,9	-65 243,2	88,2
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	040	1000000000		8 248,0	7 972,0	-276,0	96,7
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	1000000000	120	7 267,1	7 481,2	214,1	102,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1000000000	240	980,9	490,8	-490,1	50,0
Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности на территории Березовского района"	040	1100000000		18 265,6	15 573,0	-2 692,6	85,3
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	040	110000000000	110	12 554,5	13 175,0	620,5	104,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1100000000	240	5 117,2	2 398,0	-2 719,2	46,9
Уплата налогов, сборов и иных платежей	040	1100000000	850	3,7	0,0	-3,7	0,0
Бюджетные инвестиции	040	1100000000	410	590,2	0,0	-590,2	0,0
Муниципальная программа "Экологическая безопасность в Березовском районе"	040	1200000000		122 770,1	937,9	-121 832,2	0,8
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	1200000000	120	4,8	0,0	-4,8	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1200000000	240	122 765,3	937,9	-121 827,4	0,8
Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала"	040	1300000000		45 490,1	2 702,3	-42 787,8	5,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1300000000	240	42,0	339,0	297,0	807,1
Субсидии автономным учреждениям	040	1300000000	620	36 132,1	0,0	-36 132,1	0,0
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	1300000000	810	9 316,0	2 363,3	-6 952,7	25,4
Муниципальная программа "Цифровое развитие Березовского района"	040	1400000000		26 519,3	3 533,0	-22 986,3	13,3
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1400000000	240	3 706,3	3 533,0	-173,3	95,3
Субсидии автономным учреждениям	040	1400000000	620	22 813,0	0,0	-22 813,0	0,0
Муниципальная программа "Современная транспортная система Березовского района"	040	1500000000		123 096,5	46 749,6	-76 346,9	38,0

Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1500000000	240	23 270,1	9 530,7	-13 739,4	41,0
Бюджетные инвестиции	040	1500000000	410	7 265,2	3 600,0	-3 665,2	49,6
Субсидии юридическим лицам (кроме государственных (муниципальных) учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	040	1500000000	810	92 561,2	33 618,9	-58 942,3	36,3
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом в Березовском районе"	040	1700000000		17 696,8	30 439,0	12 742,2	172,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1700000000	240	7 101,1	20 453,0	13 351,9	288,0
Бюджетные инвестиции	040	1700000000	410	10 595,7	9 986,0	-609,7	94,2
Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	040	1800000000		305 521,7	310 725,0	5 203,3	101,7
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	040	1800000000	110	50 313,6	53 862,6	3 549,0	107,1
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	040	1800000000	120	218 047,8	220 373,0	2 325,2	101,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1800000000	240	22 316,2	23 831,4	1 515,2	106,8
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	040	1800000000	310	7 741,2	8 278,0	536,8	106,9
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	040	1800000000	320	353,2	500,0	146,8	141,6
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	040	1800000000	330	639,0	640,0	1,0	100,2
Исполнение судебных актов	040	1800000000	830	896,9	0,0	-896,9	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	040	1800000000	850	5 213,8	3 240,0	-1 973,8	62,1
современной городской среды в Березовском районе"	040	1900000000		0,0	1 021,9	1 021,9	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	1900000000	240	0,0	1 021,9	1 021,9	0,0
"Реализация государственной национальной политики профилактика экстремизма в	040	2000000000		420,0	440,0	20,0	104,8
обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	2000000000	240	420,0	440,0	20,0	104,8
Муниципальная программа "Развитие гражданского общества в Березовском районе"	040	3500000000		0,0	23 514,0	23 514,0	0,0
Субсидии автономным учреждениям	040	3500000000	620	0,0	22 714,0	22 714,0	0,0
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	040	3500000000	630	0,0	800,0	800,0	0,0
Непрограммные расходы	040	5000000000		2 495,5	0,0	-2 495,5	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	5000000000	240	2 495,5	0,0	-2 495,5	0,0
Дума Березовского района	041			27 093,2	26 625,7	-467,5	98,3
Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	041	1800000000		0,0	26 625,7	26 625,7	0,0

Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	041	1800000000	120	0,0	25 985,0	25 985,0	0,0
обеспечения государственных (муниципальных) нужд	041	1800000000	240	0,0	610,7	610,7	0,0
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	041	1800000000	330	0,0	30,0	30,0	0,0
Непрограммные расходы	041	5000000000		27 093,2	0,0	-27 093,2	0,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	041	5000000000	120	26 044,3	0,0	-26 044,3	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	041	5000000000	240	1 018,9	0,0	-1 018,9	0,0
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	041	5000000000	330	30,0	0,0	-30,0	0,0
Комитет по финансам администрации Березовского района	050			363 710,0	328 949,8	-34 760,2	90,4
Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"	050	0300000000		224,4	222,8	-1,6	99,3
Иные межбюджетные трансферты	050	0300000000	540	224,4	222,8	-1,6	99,3
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	050	0500000000		4 737,9	6 378,0	1 640,1	134,6
Иные межбюджетные трансферты	050	0500000000	540	4 737,9	6 378,0	1 640,1	134,6
Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса Березовского района"	050	0600000000		162,4	0,0	-162,4	0,0
Субвенции	050	0600000000	530	162,4	0,0	-162,4	0,0
Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в Березовском районе"	050	0800000000		0,0	5 796,1	5 796,1	0,0
Иные межбюджетные трансферты	050	0800000000	540	0,0	5 796,1	5 796,1	0,0
Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	050	0900000000		52 607,1	18 599,7	-34 007,4	35,4
Иные межбюджетные трансферты	050	0900000000	540	52 607,1	18 599,7	-34 007,4	35,4
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	050	1000000000		2 083,3	502,9	-1 580,4	24,1
Субвенции	050	1000000000	530	740,2	352,0	-388,2	47,6
Иные межбюджетные трансферты	050	1000000000	540	1 343,1	150,9	-1 192,2	11,2
Муниципальная программа "Экологическая безопасность в Березовском районе"	050	1200000000		18,3	18,5	0,2	101,1
Субвенции	050	1200000000	530	18,3	18,5	0,2	101,1
Муниципальная программа "Современная транспортная система Березовского района"	050	1500000000		34 672,6	0,0	-34 672,6	0,0
Иные межбюджетные трансферты	050	1500000000	540	34 672,6	0,0	-34 672,6	0,0
Муниципальная программа "Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Березовском районе"	050	1600000000		244 960,8	281 498,8	36 538,0	114,9
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	050	1600000000	120	40 540,3	39 305,3	-1 235,0	97,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	050	1600000000	240	4 265,3	4 240,7	-24,6	99,4
Дотации	050	1600000000	510	193 020,4	200 196,0	7 175,6	103,7
Субвенции	050	1600000000	530	0,0	2 577,5	2 577,5	
Иные межбюджетные трансферты	050	1600000000	540	4 445,5	0,0	-4 445,5	0,0
Обслуживание муниципального долга	050	1600000000	730	133,8	105,6	-28,2	78,9

Уплата налогов, сборов и иных платежей	050	1600000000	850	1,5	0,0	-1,5	0,0
Резервные средства	050	1600000000	870	2 554,0	35 073,7	32 519,7	1 373,3
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в Березовском районе"	050	1900000000		17 771,5	15 933,0	-1 838,5	89,7
Иные межбюджетные трансферты	050	1900000000	540	17 771,5	15 933,0	-1 838,5	89,7
Непрограммные расходы	050	5000000000		6 471,7	0,0	-6 471,7	0,0
Субвенции	050	5000000000	530	2 565,8	0,0	-2 565,8	0,0
Иные межбюджетные трансферты	050	5000000000	540	3 905,9	0,0	-3 905,9	0,0
Комитет образования администрации Березовского района	231			1 712 189,3	1 738 687,9	26 498,6	101,5
Муниципальная программа "Развитие образования в Березовском районе"	231	0100000000		1 707 976,5	1 725 885,0	17 908,5	101,0
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	231	0100000000	110	46 288,4	44 830,7	-1 457,7	96,9
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	231	0100000000	120	23 713,7	24 798,6	1 084,9	104,6
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	231	0100000000	240	6 226,6	7 867,3	1 640,7	126,3
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	231	0100000000	310	20 601,0	0,0	-20 601,0	0,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	231	0100000000	320	0,0	25 565,0	25 565,0	0,0
Премии и гранты	231	0100000000	350	225,0	110,0	-115,0	48,9
Иные выплаты населению	231	0100000000	360	110,0	300,0	190,0	272,7
Субсидии бюджетным учреждениям	231	0100000000	610	1 105 146,3	1 152 303,8	47 157,5	104,3
Субсидии автономным учреждениям	231	0100000000	620	504 936,7	469 460,5	-35 476,2	93,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	231	0100000000	850	728,8	649,1	-79,7	89,1
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	231	0200000000		3 581,7	11 845,4	8 263,7	330,7
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	231	0200000000	110	0,0	330,0	330,0	
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	231	0200000000	240	0,0	2 560,8	2 560,8	0,0
Субсидии бюджетным учреждениям	231	0200000000	610	2 417,4	6 145,9	3 728,5	254,2
Субсидии автономным учреждениям	231	0200000000	620	1 164,3	2 808,7	1 644,4	241,2
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	231	0500000000		631,1	957,5	326,4	151,7
Субсидии бюджетным учреждениям	231	0500000000	610	480,3	679,1	198,8	141,4
Субсидии автономным учреждениям	231	0500000000	620	150,8	278,4	127,6	184,6
Комитет культуры администрации Березовского района	241			283 920,3	295 707,9	11 787,6	104,2
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	241	0200000000		0,0	37,1	37,1	0,0
Субсидии автономным учреждениям	241	0200000000	620	0,0	37,1	37,1	0,0
Муниципальная программа "Культурное пространство Березовского района"	241	0300000000		283 760,3	295 670,8	11 910,5	104,2
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	241	0300000000	110	52 617,1	47 807,0	-4 810,1	90,9
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	241	0300000000	120	13 545,4	13 831,1	285,7	102,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	241	0300000000	240	3 878,1	2 264,6	-1 613,5	58,4

Субсидии бюджетным учреждениям	241	0300000000	610	61 423,9	21 711,2	-39 712,7	35,3
Субсидии автономным учреждениям	241	0300000000	620	150 336,4	205 146,4	54 810,0	136,5
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	241	0300000000	630	1 821,9	4 800,5	2 978,6	263,5
Уплата налогов, сборов и иных платежей	241	0300000000	850	137,5	110,0	-27,5	80,0
государственной национальной политики и профилактика экстремизма в Березовском районе"	241	2000000000		160,0	0,0	-160,0	0,0
Субсидии автономным учреждениям	241	2000000000	620	160,0	0,0	-160,0	0,0
Комитет спорта и молодежной политики администрации Березовского района	271			154 517,4	160 039,1	5 521,7	103,6
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей Березовского района"	271	0200000000		324,0	5 027,3	4 703,3	1 551,6
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	0200000000	240	0,0	1 400,0	1 400,0	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	271	0200000000	320	174,0	0,0	-174,0	0,0
Субсидии бюджетным учреждениям	271	0200000000	610	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии автономным учреждениям	271	0200000000	620	0,0	3 627,3	3 627,3	0,0
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	271	0200000000	630	150,0	0,0	-150,0	0,0
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Березовском районе"	271	0400000000		152 466,9	153 306,3	839,4	100,6
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	271	0400000000	110	0,0	146,9	146,9	
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	271	0400000000	120	17 143,5	17 494,4	350,9	102,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	0400000000	240	732,6	552,0	-180,6	75,3
Премии и гранты	271	0400000000	350	90,0	105,0	15,0	116,7
Субсидии бюджетным учреждениям	271	0400000000	610	22 809,5	0,0	-22 809,5	0,0
Субсидии автономным учреждениям	271	0400000000	620	111 691,3	134 913,0	23 221,7	120,8
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	271	0400000000	630	0,0	95,0	95,0	0,0
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в Березовском районе"	271	0500000000		1 726,5	1 705,5	-21,0	98,8
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	271	0500000000	120	1 649,5	1 695,0	45,5	102,8
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	271	0500000000	240	77,0	10,5	-66,5	13,6
ИТОГО				4 319 232,3	4 168 984,4	-150 247,9	96,5

приложение 4 к заключению № 168 от 07.12.2020

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам расходов бюджета Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов
тыс. рублей

Наименование раздела	R3	2019 год исполнен.	2020 реш. №490(перв начальн.)	2020г. р. № 631 от 10.11.2020	D № 631 к №490, %	Проект решения 2021 год	D 2021 к реш. № 490, %	D 2021 к реш. № 631, %	Проект решения 2022 год	D 2022 к 2021 году, %	Проект решения 2023 год	D 2023 к 2022 году, %
Общегосударственные вопросы	01	461 524,5	477 031,5	485 038,8	101,7	493 894,9	103,5	101,8	447 550,3	90,6	413 047,7	92,3
Национальная оборона	02	2 395,3	2 409,0	2 565,8	106,5	2 577,5	107,0	100,5	2 577,5	100,0	2 651,4	102,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	26 403,4	23 418,0	24 538,6	104,8	22 556,4	96,3	91,9	22 578,3	100,1	22 552,5	99,9
Национальная экономика	04	264 104,3	77 060,2	196 978,3	255,6	79 777,3	103,5	40,5	92 907,3	116,5	44 141,7	47,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	783 489,6	830 904,0	1 001 524,7	120,5	645 941,1	77,7	64,5	714 449,6	110,6	772 792,7	108,2
Охрана окружающей среды	06	3 286,3	137,1	137,4	100,2	137,4			137,4	100,0	137,4	100,0
Образование	07	1 758 434,1	1 812 097,7	1 941 569,6	107,1	2 220 369,8	122,5	114,4	2 122 135,3	95,6	2 066 423,7	97,4
Культура, кинематография	08	155 191,6	133 636,7	136 499,9	102,1	138 673,7	103,8	101,6	128 649,9	92,8	135 728,1	105,5
Здравоохранение	09	818,9	818,9	3 700,9	451,9	818,9	100,0	22,1	818,9	100,0	818,9	100,0
Социальная политика	10	140 686,2	181 945,1	154 648,7	85,0	187 915,4	103,3	121,5	199 806,2	106,3	181 940,9	91,1
Физическая культура и спорт	11	138 464,8	155 537,3	153 116,9	98,4	153 306,4	98,6	100,1	134 704,5	87,9	155 636,4	115,5
Средства массовой информации	12	30 034,9	22 728,0	22 813,0	100,4	22 714,0	99,9	99,6	22 714,0	100,0	22 714,0	100,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	101,6	133,8	133,8	100,0	105,6	78,9	78,9	117,1	110,9	125,2	106,9
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	187 193,8	193 965,9	195 965,9	101,0	200 196,0	103,2	102,2	199 051,5	99,4	199 051,5	100,0
Итого		3 952 129,3	3 911 823,2	4 319 232,3	110,4	4 168 984,4	106,6	96,5	4 088 197,8	98,1	4 017 762,1	98,3

исп. Инспектор Контрольно-счетной палаты Березовского района Антоненко Е.Н.

Анализ распределения бюджетных ассигнований по видам расходов бюджета Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

тыс. рублей												
Наименование показателя	КВР	2019 год исполне- ние	2020 реш. №490(перв оначальн.)	2020 год решение № 631 от 10.11.2020	D реш. № 631 к №490, %	Проект решения 2021 год	D 2021 к реш. № 490, %	D 2021 к реш. № 631 , %	Проект решения 2022 год	D 2022 к 2021 году, %	Проект решения 2023 год	D 2023 к 2022 году, %
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	181 495,5	185 287,7	161 773,6	87,3	160 152,2	86,4	99,0	151 595,8	94,7	161 150,5	106,3
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	317 744,2	373 518,3	366 512,2	98,1	371 152,3	99,4	101,3	361 093,5	97,3	276 899,0	76,7
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	247 359,2	247 230,0	320 057,8	129,5	174 009,2	70,4	54,4	147 355,7	84,7	148 088,4	100,5
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	35 483,9	38 102,0	29 992,2	78,7	8 278,0	21,7	27,6	8 278,0	100,0	0,0	0,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	7 538,4	6 763,1	8 465,3	125,2	41 308,2	610,8	488,0	40 832,4	98,8	37 048,9	90,7
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	330	865,5	669,0	669,0	100,0	670,0	100,1	100,1	640,0	95,5	30,0	4,7
Премии и гранты	350	234,0	210,0	315,0	150,0	215,0	102,4	68,3	215,0	100,0	215,0	100,0
Иные выплаты населению	360	95,0	110,0	110,0		300,0		272,7	300,0	100,0	300,0	100,0
Бюджетные инвестиции	410	258 225,7	268 689,5	414 978,3	154,4	558 519,9	207,9	134,6	648 141,0	116,0	529 494,0	81,7

Дотации	510	182 519,8	193 020,4	193 020,4	100,0	200 196,0	103,7	103,7	199 051,5	99,4	199 051,5	100,0
Субвенции	530	3 181,9	2 527,3	3 486,7	138,0	2 948,0	116,6	84,5	2 947,9	100,0	3 021,8	102,5
Иные межбюджетные трансферты	540	144 323,8	73 813,0	119 708,0	162,2	47 080,5	63,8	39,3	33 588,9	71,3	28 502,8	84,9
Субсидии бюджетным учреждениям	610	1 177 332,1	1 189 561,7	1 192 277,4	100,2	1 180 840,0	99,3	99,0	1 126 230,2	95,4	1 184 868,8	105,2
Субсидии автономным учреждениям	620	659 743,2	760 146,1	827 384,6	108,8	838 985,4	110,4	101,4	759 848,9	90,6	830 962,6	109,4
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	1 763,0	2 678,6	1 971,9	73,6	6 343,0	236,8	321,7	6 347,8	100,1	6 504,9	102,5
Обслуживание муниципального долга	730	101,6	133,8	133,8	100,0	105,6	78,9	78,9	117,1	110,9	125,2	106,9
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	719 850,4	560 278,7	668 839,9	119,4	538 808,3	96,2	80,6	560 480,5	104,0	529 803,8	94,5
Исполнение судебных актов	830	5 626,2	0,0	896,9		0,0		0,0	0,0		0,0	
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	8 645,9	5 084,0	6 085,3	119,7	3 999,1	78,7	65,7	2 673,3	66,8	2 643,3	98,9
Резервные средства	870	0,0	4 000,0	2 554,0	63,9	35 073,7	876,8	1 373,3	38 460,3	109,7	79 051,6	205,5
Итого		3 952 129,3	3 911 823,2	4 319 232,3	110,4	4 168 984,4	106,6	96,5	4 088 197,8	98,1	4 017 762,1	98,3

исп. Инспектор Контрольно-счетной палаты Березовского района Антоненко Е.Н.

Анализ планирования бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Березовского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

тыс. рублей												
Наименование программы	КЦС	2019 год исполне- ние	2020 реш. №490(перв оначал.)	2020 год реш. №631 от 10.11.2020	D № к №490, %	Проект решения 2021 год	D 2021 к реш. № 490, %	D 2021 к реш. №, %	Проект решения 2022 год	D 2022 к 2021 году, %	Проект решения 2023 год	D 2023 к 2022 году, %
"Развитие образования в Березовском районе"	0100000000	1 644 635,4	1 717 801,0	1 858 118,0	108,2	2 121 074,6	123,5	114,2	2 054 801,2	96,9	1 976 418,6	96,2
"Социальная поддержка жителей Березовского района"	0200000000	123 272,8	158 926,6	121 950,1	76,7	158 416,9	99,7	129,9	170 236,3	107,5	164 442,7	96,6
"Культурное пространство Березовского района"	0300000000	303 077,2	287 385,0	285 852,2	99,5	296 435,8	103,1	103,7	249 442,0	84,1	288 735,6	115,8
"Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Березовском районе"	0400000000	158 777,7	155 347,1	152 466,9	98,1	153 306,1	98,7	100,6	134 704,4	87,9	155 636,4	115,5
"Совействие занятости населения в Березовском районе"	0500000000	5 193,8	7 989,8	7 095,5	88,8	9 041,0	113,2	127,4	8 971,4	99,2	7 637,7	85,1
"Развитие агропромышленного комплекса Березовского района"	0600000000	8 794,8	9 519,9	8 360,3	87,8	7 060,2	74,2	84,4	7 276,5	103,1	7 290,8	100,2

"Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в Березовском районе"	0700000000	5 632,1	5 783,4	5 783,4	5 783,4	100,0	8 112,8	140,3	140,3	140,3	8 341,8	102,8	8 399,1	100,7
"Развитие жилищной сферы в Березовском районе"	0800000000	140 251,5	148 588,8		230 984,6	155,5	111 843,0	75,3		48,4	31 701,9	28,3	18 780,9	59,2
"Жилищно-коммунальный комплекс в Березовском районе"	0900000000	614 549,8	602 409,2		644 866,5	107,0	535 507,2	88,9		83,0	684 627,3	127,8	752 107,9	109,9
"Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в Березовском районе"	1000000000	9 267,8	8 623,1		10 331,3	119,8	8 474,9	98,3		82,0	8 493,8	100,2	8 470,6	99,7
"Безопасность жизнедеятельности на территории Березовского района"	1100000000	14 505,8	16 296,0		18 265,6	112,1	15 573,0	95,6		85,3	15 573,0	100,0	15 573,0	100,0
"Экологическая безопасность в Березовском районе"	1200000000	28 443,5	72 468,4		122 788,4	169,4	956,3	1,3		0,8	956,3	100,0	956,3	100,0
"Развитие экономического потенциала"	1300000000	41 180,6	41 406,2		45 490,1	109,9	2 702,3	6,5		5,9	2 363,3	87,5	2 363,3	100,0
"Цифровое развитие Березовского района"	1400000000	34 729,2	26 660,0		26 519,2	99,5	3 533,0	13,3		13,3	3 533,0	100,0	3 533,0	100,0
"Современная транспортная система Березовского района"	1500000000	220 428,5	44 568,1		157 769,1	354,0	46 749,6	104,9		29,6	60 435,6	129,3	12 989,4	21,5

"Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Березовском районе"	1600000000	226 672,8	251 403,8	244 960,8	97,4	281 498,8	112,0	114,9	277 154,8	98,5	325 094,7	117,3
"Управление муниципальным имуществом в Березовском районе"	1700000000	36 584,2	4 642,0	17 696,8	381,2	30 439,0	655,7	172,0	3 903,7	12,8	3 903,8	100,0
"Совершенствование муниципального управления в Березовском районе"	1800000000	275 920,0	305 763,5	305 521,7	99,9	337 350,7	110,3	110,4	325 122,2	96,4	224 869,0	69,2
"Формирование современной городской среды в Березовском районе"	1900000000	22 408,9	15 994,4	17 771,5	111,1	16 954,9	106,0	95,4	16 605,3	97,9	16 605,3	100,0
"Реализация государственной национальной политики и профилактика экстремизма в Березовском районе"	2000000000	213,4	200,0	580,0	290,0	440,0	220,0	75,9	440,0	100,0	440,0	100,0
"Развитие гражданского общества в Березовском районе"	3500000000	0,0	0,0	0,0	0,0	23 514,0	0,0	0,0	23 514,0	100,0	23 514,0	100,0
Всего по программам		3 914 539,8	3 881 776,3	4 283 172,0	110,3	4 168 984,1	107,4	97,3	4 088 197,8	98,1	4 017 762,1	98,3
Непрограммные расходы	5000000000	37589,5	30046,9	36060,3	120,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0	0,0
Итого		3 952 129,3	3 911 823,2	4 319 232,3	110,4	4 168 984,1	106,6	96,5	4 088 197,8	98,1	4 017 762,1	98,3

исп. Инспектор Контрольно-счетной палаты Березовского района Антоненко Е.Н.