



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЕТКУЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

456560 с. Еткуль, ул. Ленина, д. 34, каб. 39, тел./факс (35145) 2-26-93, 2-16-15 эл. почта krk-etkul@mail.ru

18.01.2023 года

с. Еткуль

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 02-06/1-3

на проект решения Собрания депутатов Еткульского муниципального района «О внесении изменений в Решение Собрания депутатов Еткульского муниципального района №385 от 21.12.2022г. «О бюджете Еткульского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»¹

Настоящее экспертное заключение подготовлено председателем Контрольно-счетной палаты Еткульского муниципального района² Е.В. Олейниковой в соответствии с полномочиями КСП, предусмотренными статьей 157 Бюджетного Кодекса РФ, ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», п. 11.2 решения Собрания депутатов Еткульского муниципального района от 30.11.2022 г. №374 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Еткульском муниципальном районе»³, ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате Еткульского муниципального района, утвержденного решением Собрания депутатов Еткульского муниципального района 22.12.2021 №226.

Целью экспертизы проекта являлась оценка вносимых изменений в параметры бюджета муниципального района на предмет его соответствия положениям законодательства, определения обоснованности прогнозируемых доходов и планируемых ассигнований.

При подготовке настоящего Заключения использованы результаты финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов, в части касающейся расходных обязательств муниципального образования, а также муниципальных программ.

I. Оценка проекта решения и его основных финансовых характеристик

Проект решения внесен в Собрание депутатов Еткульского муниципального района для рассмотрения на внеочередной сессии 25.01.2023г. с соблюдением срока предоставления проекта, установленного пунктом 30.2 Положения о бюджетном процессе. Перечень и содержание документов, представленных к проекту, соответствуют требованиям пункта 30.3 Положения о бюджетном процессе. Структура и содержание проекта решения не противоречат требованиям пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.

Корректировка основных параметров утвержденного бюджета обусловлена направлением дополнительной финансовой помощи из вышестоящих бюджетов, распределением средств из остатка на счете на 01.01.2023г., уточнением налоговых доходов, перераспределением бюджетных ассигнований между целевыми статьями расходов, главными распорядителями бюджетных средств, а также в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проектом предлагается изменить основные характеристики и иные ключевые показатели бюджета муниципального района, утвержденные Решением Собрания депутатов Еткульского муниципального района № 385 от 21.12.2022г. «О бюджете Еткульского муниципального

¹ Далее – Проект, проект решения

² Далее – Контрольно-счетная палата, КСП

³ Далее – Положение о бюджетном процессе

района на 2023 год и плановый период 2024 и 2024 годов». Данные о вносимых изменениях представлены в таблице 1:

Таблица 1
тыс. рублей

| Наименование | Показатели на 2022 год | Показатели планового периода | |
|--|---------------------------|------------------------------|---------------------|
| | | 2023 | 2024 |
| БЮДЖЕТ (РСД № 385 от 21.12.2022г.) | | | |
| ДОХОДЫ, всего | 1 503 467,40 | 1 509 020,90 | 1 323 300,70 |
| Налоговые, неналоговые доходы | 492 745,70 | 524 606,20 | 557 084,20 |
| Безвозмездные поступления | 1 010 721,70 | 984 414,70 | 766 216,50 |
| РАСХОДЫ, всего: | 1 503 467,40 | 1 509 020,90 | 1 323 300,70 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 1 477 602,30 | 1 446 008,80 | 1 232 400,60 |
| Непрограммные расходы | 25 865,10 | 25 286,50 | 24 735,00 |
| Условно утвержденные расходы | х | 37 725,60 | 66 165,10 |
| Бюджетные инвестиции | 165 219,70 | 220 827,30 | 42 798,60 |
| Дорожный фонд муниципального района | 75 781,60 | 56 331,80 | 53 198,10 |
| Резервный фонд администрации ЕМР | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| Верхний предел муниципального долга | 10 089,85 | 10 653,61 | 11 189,85 |
| Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ДЕФИЦИТ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ | | | |
| ДОХОДЫ, всего | 1 503 677,60 | 1 508 920,30 | 1 323 200,10 |
| Налоговые, неналоговые доходы | 492 745,70 | 524 606,20 | 557 084,20 |
| Безвозмездные поступления | 1 010 931,90 | 984 314,10 | 766 115,90 |
| РАСХОДЫ, всего | 1 503 677,60 | 1 508 920,30 | 1 323 200,10 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 1 477 812,50 | 1 483 633,80 | 1 298 465,10 |
| Непрограммные расходы | 25 865,10 | 25 286,50 | 24 735,00 |
| Условно утвержденные расходы | х | 37 723,10 | 66 160,10 |
| Бюджетные инвестиции | 165 219,70 | 220 827,30 | 42 798,60 |
| Дорожный фонд муниципального района | 78 456,10 | 56 331,80 | 53 198,10 |
| Резервный фонд администрации ЕМР | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| Верхний предел муниципального долга | 10 089,85 | 10 653,61 | 11 189,85 |
| Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ДЕФИЦИТ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИЗМЕНЕНИЯ (+/-) | | | |
| ДОХОДЫ, всего | 210,20 | -100,6 | -100,6 |
| Налоговые, неналоговые доходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Безвозмездные поступления | 210,20 | -100,60 | -100,60 |
| РАСХОДЫ, всего | 210,20 | -100,6 | -100,60 |
| из них (справочно) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Программная часть | 210,20 | 37 625,00 | 66 064,50 |
| Непрограммные расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Условно утвержденные расходы | х | -2,50 | -5,00 |
| Бюджетные инвестиции | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Дорожный фонд муниципального района | 2 674,50 | 0,00 | 0,00 |
| Резервный фонд администрации ЕМР | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ДЕФИЦИТ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Проектом решения предусмотрено увеличение общего объема доходов: на 2023 год на 210,2 тыс. рублей, расходов – на 210,2 тыс. рублей, в частности увеличение дорожного фонда Еткульского муниципального района на 2 674,5 тыс. рублей.

Проектом решения не предусмотрены изменения прогнозируемого объема доходов и расходов планового периода.

Проектом решения предусмотрено увеличение общего объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам сельских поселений из местного бюджета из средств дорожного фонда, в 2023 году до уровня 190 525,4 тыс. рублей (рост на 2 674,5 тыс. рублей).

2. Доходы бюджета муниципального района

Проектом решения предусмотрено увеличение общего объема доходов на 2023 год на 210,2 тыс. рублей или на 0,01%. С учетом изменений объем доходов составит 1 503 677,60 тыс. рублей.

Увеличение предусмотрено по разделу «Безвозмездные поступления» на 210,2 тыс. рублей, то есть на 0,02% больше утвержденных ранее назначений.

| Наименование доходов | Бюджет | Проект | Отклонение |
|--|--------|--------|---------------|
| Субсидии местным бюджетам на оплату услуг специалистов по организации «плавательного всеобуча» | 100,6 | - | -100,6 |
| Субвенция местным бюджетам на обеспечение бесплатным двухразовым горячим питанием обучающихся по образовательным программам основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, расположенных на территории Челябинской области, один из родителей которых является военнослужащим | - | 310,8 | +310,8 |
| ИТОГО | | | +210,2 |

По результатам экспертизы доходной части бюджета муниципального района следует, что изменения, вносимые в доходную часть бюджета, обоснованы и подтверждены соответствующими документами.

3. Расходы бюджета муниципального района

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета муниципального района на 2023 год в сумме 1 503 677,60 тыс. рублей, что на 210,2 тыс. рублей или 0,01% больше объема расходов, утвержденного действующим Решением о бюджете.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ существенных изменений в структуре бюджетных обязательств не предусматривается, основные ассигнования сохраняются на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия муниципального района.

На первом месте планируются обязательства по разделу 0700 «Образование» - 49,2% в общем объеме, на втором 1000 «Социальная политика» - 19,1%, на третьем месте 0100 «Общегосударственные вопросы» - 7,1%.

Изменение ассигнований планируется по направлениям:

| Наименование расходов | Бюджет | Проект | Отклонение |
|--|--------|--------|---------------|
| Оплата услуг специалистов по организации обучения детей плаванию по программе "Плавание для всех" | 100,6 | - | -100,6 |
| Обеспечение бесплатным двухразовым горячим питанием обучающихся по образовательным программам основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, расположенных на территории Челябинской области, один из родителей которых является военнослужащим | - | 310,8 | +310,8 |
| Итого | | | +210,2 |

Увеличение расходов на 2023 год проектом предусмотрено по разделам (Таблица 3)

- «Образование» на 310,8 тыс. рублей или на 0,05%;

Снижение расходов предусмотрено по следующим разделам классификации расходов бюджета:

- «Физическая культура и спорт» на 100,6 тыс. рублей или на 0,1%;

Таблица 3
тыс. рублей

| Раздел | Подраздел | Наименование | Годовой объем бюджетных ассигнований в БЮДЖЕТЕ, в том числе: | | | Годовой объем бюджетных ассигнований в ПРОЕКТЕ, в том числе: | | | ИЗМЕНЕНИЯ (+/-) | | |
|-----------|-----------|---|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|-----------------|---------------|---------------|
| | | | на 2023 год | на 2024 год | на 2025 год | на 2023 год | на 2024 год | на 2025 год | на 2023 год | на 2024 год | на 2025 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 5 | 8 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01 | 00 | Общегосударственные вопросы | 95 976,0 | 88 307,4 | 87 653,7 | 95 976,0 | 88 309,9 | 87 658,7 | 0,0 | 2,5 | 5,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 7,8% | 7,2% | 6,7% | 6,4% | 5,9% | 6,6% | -1,4% | -1,3% | -0,1% |
| 02 | 00 | Национальная оборона | 2 766,4 | 2 891,5 | 2 993,7 | 2 766,4 | 2 891,5 | 2 993,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 0,1% | 0,2% | 0,2% | 0,2% | 0,2% | 0,2% | 0,0% | 0,0% | 0,1% |
| 03 | 00 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 8 171,2 | 8 271,5 | 11 141,2 | 8 171,2 | 8 271,5 | 11 141,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 0,6% | 0,7% | 0,7% | 0,5% | 0,5% | 0,8% | 0,0% | -0,1% | 0,2% |
| 04 | 00 | Национальная экономика | 87 525,9 | 68 076,1 | 64 715,1 | 87 525,9 | 68 076,1 | 64 715,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 4,5% | 5,2% | 5,1% | 5,8% | 4,5% | 4,9% | 1,3% | -0,7% | -0,2% |
| 05 | 00 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 168 148,0 | 236 133,6 | 59 197,4 | 168 148,0 | 236 133,6 | 59 197,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 5,8% | 5,6% | 5,6% | 11,2% | 15,6% | 4,5% | 5,4% | 10,1% | -1,1% |
| 06 | 00 | Охрана окружающей среды | 2 770,8 | 1 001,1 | 643,1 | 2 770,8 | 1 001,1 | 643,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 0,2% | 0,1% | 0,1% | 0,2% | 0,1% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | -0,1% |
| 07 | 00 | Образование | 695 549,3 | 684 627,7 | 653 747,3 | 695 860,1 | 684 627,7 | 653 747,3 | 310,8 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 45,1% | 48,2% | 47,4% | 46,3% | 45,4% | 49,4% | 1,2% | -2,9% | 2,0% |
| 08 | 00 | Культура, кинематография | 41 129,0 | 35 232,8 | 34 205,2 | 41 129,0 | 35 232,8 | 34 205,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 3,7% | 3,4% | 3,0% | 2,7% | 2,3% | 2,6% | -1,0% | -1,1% | -0,5% |
| 09 | 00 | Здравоохранение | 781,5 | 781,5 | 781,5 | 781,5 | 781,5 | 781,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 10 | 00 | Социальная политика | 267 902,0 | 273 922,6 | 269 976,3 | 267 902,0 | 273 922,6 | 269 976,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 17,7% | 22,4% | 22,0% | 17,8% | 18,2% | 20,4% | 0,1% | -4,3% | -1,6% |
| 11 | 00 | Физическая культура и спорт | 86 416,0 | 49 784,4 | 49 816,0 | 86 315,4 | 49 683,8 | 49 715,4 | -100,6 | -100,6 | -100,6 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 9,1% | 1,6% | 1,5% | 5,7% | 3,3% | 3,8% | -3,3% | 1,7% | 2,2% |
| 14 | 00 | Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера | 46 331,3 | 22 265,1 | 22 265,1 | 46 331,3 | 22 265,1 | 22 265,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | 5,4% | 2,8% | 2,6% | 3,1% | 1,5% | 1,7% | -2,3% | -1,3% | -0,9% |
| | | Условно-утвержденные расходы | | 37 725,6 | 66 165,1 | | 37 723,1 | 66 160,1 | 0,0 | -2,5 | -5,0 |
| | | Удельный вес в общих расходах, % | | 2,5% | 5,0% | | 2,5% | 5,0% | | 0,0% | 0,0% |
| | | | 1 503 467,4 | 1 509 020,9 | 1 323 300,7 | 1 503 677,6 | 1 508 920,3 | 1 323 200,1 | 210,2 | -100,6 | -100,6 |

С учетом вносимых изменений, по-прежнему, наибольший объем бюджетных назначений в структуре видов расходов приходится на расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами – 31,7%, на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 20,4%, а также закупку товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд и межбюджетные трансферты – по 12,6%.

По группам видов расходов увеличение бюджетных ассигнований предусматривается на межбюджетные трансферты – 2 674,5 тыс. рублей (на 1,4%), обусловлено перераспределением средств бюджета района с группы «Закупки товаров, работ, услуг» на расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов сельским поселениям на ремонт автомобильных дорог в рамках программы «Развитие дорожного хозяйства и безопасности дорожного движения в Еткульском муниципальном районе».

Снижение бюджетных ассигнований предусматривается на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд – на 2 464,3 тыс. рублей, снижение в сравнении с действующей редакцией решения о бюджете составило 1,3%.

Более наглядно сравнительный анализ изменений по группам видов расходов представлен в таблице 4.

Проектом решения объемы бюджетных ассигнований на 2023 год планируются с увеличением по Управлению социальной защиты населения администрации Еткульского муниципального района 25 538,40 тыс. рублей), в связи с исключением из состава ГРБС МКУ «Социальный приют для детей и подростков» Еткульского муниципального района» (по данному ГРБС соответственно исключается сумма ассигнований).

Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в таблице 5.

Проектом решения предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований 2023 года, предусмотренного на финансовое обеспечение реализации 1 муниципальной программы (Таблица 6) на сумму 310,8 тыс. рублей, («Развитие образования в Еткульском муниципальном районе»).

Снижение ассигнований в 2023 году планируется по 1 муниципальной программе в общей сумме 100,6 тыс. рублей, в плановом периоде – по той же программе в сумме 100,6 тыс. рублей ежегодно («Развитие физической культуры и спорта в Еткульском районе»)

С учетом планируемых изменений расходы в 2023 году на реализацию муниципальных программ составят 1 477 812,50 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета муниципального района составляет 98,3%, в плановом периоде расходы на реализацию муниципальных программ составят в 2024 году – 1 445 910,7 тыс. рублей (95,8%), в 2025 году – 1 232 305,0 тыс. рублей (93,1%).

Сравнительный анализ изменений по финансированию муниципальных программ отражен в таблице 6.

Таблица 4
тыс. рублей

| Наименование вида расходов | КВР | Бюджет на 2023 год | | | Проект решения | | | Изменения | | |
|--|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 100 | 476 467,10 | 466 669,20 | 468 027,40 | 476 467,10 | 466 669,20 | 468 027,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 200 | 192 140,60 | 263 650,70 | 215 954,60 | 189 676,30 | 263 552,60 | 215 859,00 | -2 464,30 | -98,10 | -95,60 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 170 628,00 | 175 776,00 | 181 310,70 | 170 628,00 | 175 776,00 | 181 310,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности | 400 | 165 219,70 | 220 827,30 | 42 798,60 | 165 219,70 | 220 827,30 | 42 798,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 187 850,90 | 71 858,20 | 72 708,00 | 190 525,40 | 71 858,20 | 72 708,00 | 2 674,50 | 0,00 | 0,00 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 600 | 306 068,80 | 267 406,60 | 271 229,00 | 306 068,80 | 267 406,60 | 271 229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 5 092,30 | 5 107,30 | 5 107,30 | 5 092,30 | 5 107,30 | 5 107,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Условно-утвержденные расходы | | | 37 725,60 | 66 165,10 | | 37 723,10 | 66 160,10 | 0,00 | -2,50 | -5,00 |
| ВСЕГО | | 1 503 467,40 | 1 509 020,90 | 1 323 300,70 | 1 503 677,60 | 1 508 920,30 | 1 323 200,10 | 210,20 | -100,60 | -100,60 |

Таблица 5
тыс. рублей

| Наименование | Код ведомства | Бюджет на 2023 год | | | Проект решения | | | Изменения | | |
|--|------------------|--------------------|------------|------------|----------------|------------|------------|-----------|------|------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Собрание депутатов Еткульского муниципального района | 639 | 5 190,90 | 5 190,90 | 5 190,90 | 5 190,90 | 5 190,90 | 5 190,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Финансовое управление администрации Еткульского муниципального района | 640 | 65 381,40 | 39 400,40 | 39 452,40 | 65 381,40 | 39 402,90 | 39 457,40 | 0,00 | 2,50 | 5,00 |
| Администрация Еткульского муниципального района | 641 | 160 203,50 | 117 672,20 | 109 509,70 | 160 203,50 | 117 672,20 | 109 509,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Управление образования администрации Еткульского муниципального района | 643 | 715 921,90 | 715 770,40 | 678 908,40 | 716 232,70 | 715 770,40 | 678 908,40 | 310,80 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|--|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|----------------|
| Управление культуры, туризма и молодежной политики администрации Еткульского муниципального района | 644 | 67 762,40 | 51 906,30 | 57 700,20 | 67 762,40 | 51 906,30 | 57 700,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Управление социальной защиты населения администрации Еткульского муниципального района | 646 | 188 182,10 | 192 146,90 | 197 070,70 | 213 720,50 | 217 711,10 | 222 739,70 | 25 538,40 | 25 564,20 | 25 669,00 |
| МКУ "Служба жилищно-коммунального хозяйства и инженерной инфраструктуры" | 648 | 251 972,80 | 301 934,00 | 121 864,10 | 251 972,80 | 301 934,00 | 121 864,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| МКУ "Социальный приют для детей и подростков" Еткульского муниципального района | 977 | 25 538,40 | 25 564,20 | 25 669,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25 538,40 | -25 564,20 | -25 669,00 |
| Управление по физической культуре и спорту администрации Еткульского муниципального района | 978 | 19 028,30 | 17 424,30 | 17 484,50 | 18 927,70 | 17 323,70 | 17 383,90 | -100,60 | -100,60 | -100,60 |
| Контрольно - счетная палата Еткульского муниципального района | 979 | 4 285,70 | 4 285,70 | 4 285,70 | 4 285,70 | 4 285,70 | 4 285,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Условно утвержденные расходы | | | 37 725,60 | 66 165,10 | | 37 723,10 | 66 160,10 | | -2,50 | -5,00 |
| Итого | | 1 503 467,40 | 1 509 020,90 | 1 323 300,70 | 1 503 677,60 | 1 508 920,30 | 1 323 200,10 | 210,20 | -100,60 | -100,60 |

Таблица 6
тыс. рублей

| Наименование муниципальной программы | БЮДЖЕТ | | | ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ | | | Изменения | | |
|---|-----------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|-----------|------|------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Муниципальная программа "Развитие здравоохранения в Еткульском муниципальном районе" | 781,50 | 781,50 | 781,50 | 781,50 | 781,50 | 781,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Содействие занятости населения Еткульского муниципального района" | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Защита от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности населения и территории Еткульского муниципального района" | 11 590,80 | 18 357,10 | 21 157,10 | 11 590,80 | 18 357,10 | 21 157,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Инвестиционное развитие и поддержка предпринимательства в Еткульском муниципальном районе" | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации в Еткульском муниципальном районе" | 78 175,60 | 62 123,50 | 61 750,10 | 78 175,60 | 62 123,50 | 61 750,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Чистая вода" на территории Еткульского муниципального района | 3 412,60 | 152 513,90 | 0,00 | 3 412,60 | 152 513,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Наименование муниципальной программы | БЮДЖЕТ | | | ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ | | | Изменения | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Муниципальная программа "Развитие дорожного хозяйства и безопасности дорожного движения в Еткульском муниципальном районе" | 60 538,70 | 62 358,90 | 63 194,00 | 60 538,70 | 62 358,90 | 63 194,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Развитие образования " | 698 173,10 | 693 983,50 | 656 323,10 | 698 483,90 | 693 983,50 | 656 323,10 | 310,80 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Улучшение условий охраны труда в Еткульском муниципальном районе" | 689,80 | 689,80 | 689,80 | 689,80 | 689,80 | 689,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Охрана окружающей среды в Еткульском муниципальном районе" | 2 770,80 | 1 001,10 | 643,10 | 2 770,80 | 1 001,10 | 643,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности " | 480,10 | 480,10 | 480,10 | 480,10 | 480,10 | 480,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Реализация молодежной политики в Еткульском муниципальном районе" | 1 122,10 | 1 122,10 | 760,10 | 1 122,10 | 1 122,10 | 760,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Оптимизация функций муниципального управления Еткульского муниципального района и повышение эффективности их обеспечения" | 60 984,50 | 56 087,90 | 56 157,60 | 60 984,50 | 56 087,90 | 56 157,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Еткульского муниципального района " | 64 010,60 | 37 979,50 | 37 979,50 | 64 010,60 | 37 982,00 | 37 984,50 | 0,00 | 2,50 | 5,00 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами " | 1 302,30 | 1 302,30 | 1 302,30 | 1 302,30 | 1 302,30 | 1 302,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры в Еткульском районе" | 41 010,20 | 35 114,00 | 41 228,30 | 41 010,20 | 35 114,00 | 41 228,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Еткульском районе" | 71 337,30 | 34 705,70 | 34 737,30 | 71 236,70 | 34 605,10 | 34 636,70 | -100,60 | -100,60 | -100,60 |
| Комплексное развитие сельских территорий в Челябинской области по Еткульскому муниципальному району | 16 175,80 | 0,00 | 0,00 | 16 175,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Реализация государственной национальной " | 2 102,10 | 2 102,10 | 2 102,10 | 2 102,10 | 2 102,10 | 2 102,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в Еткульском муниципальном районе" | 11 215,90 | 12 398,30 | 0,00 | 11 215,90 | 12 398,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Развитие информационного общества в Еткульском муниципальном районе" | 1 525,20 | 1 525,20 | 1 525,20 | 1 525,20 | 1 525,20 | 1 525,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие социальной защиты населения в Еткульском муниципальном районе» | 249 461,90 | 254 340,30 | 250 392,10 | 249 461,90 | 254 340,30 | 250 392,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства в Еткульском муниципальном районе" | 1 028,60 | 1 028,60 | 801,30 | 1 028,60 | 1 028,60 | 801,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Антикоррупционная программа органов местного самоуправления Еткульского муниципального района " | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Развитие туризма " | 99 316,80 | 15 617,40 | 0,00 | 99 316,80 | 15 617,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по программным мероприятиям: | 1 477 602,30 | 1 446 008,80 | 1 232 400,60 | 1 477 812,50 | 1 445 910,70 | 1 232 305,00 | 210,20 | -98,10 | -95,60 |
| Всего по непрограммным мероприятиям: | 25 865,10 | 25 286,50 | 24 735,00 | 25 865,10 | 25 286,50 | 24 735,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Наименование муниципальной программы | БЮДЖЕТ | | | ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ | | | Изменения | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Условно-утвержденные расходы | | 37 725,60 | 66 165,10 | | 37 723,10 | 66 160,10 | 0,00 | -2,50 | -5,00 |
| ИТОГО | 1 503 467,40 | 1 509 020,90 | 1 323 300,70 | 1 503 677,60 | 1 508 920,30 | 1 323 200,10 | 210,20 | -100,60 | -100,60 |

Дефицит, источники покрытия дефицита бюджета муниципального района, муниципальный долг

Согласно представленному проекту решения, дефицита не планируется.

Верхний предел муниципального долга на 01 января 2024, на 01 января 2025 года и на 01 января 2025 года не изменяется.

Выводы:

1. Проект решения внесен с соблюдением срока, установленного разделом 31 Положения о бюджетном процессе.

Пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений в решение о районном бюджете на текущий финансовый год и плановый период в составе документов представлена, что соответствует требованиям раздела 31 Положения о бюджетном процессе.

2. Проект решения по структуре в целом соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ и Положения о бюджетном процессе.

3. Проектом предусмотрено увеличение общего объема доходов на 2023 год на 0,01%, общего объема расходов на 0,01% от показателей Решения о бюджете, в основном по причине отражения дополнительных поступлений от безвозмездных поступлений в бюджет Еткульского муниципального района и распределения средств на счетах бюджета Еткульского муниципального района для обеспечения расходов организаций на закупку товаров, работ, услуг, а также выделения дополнительной финансовой помощи бюджетам сельских поселений.

4. При формировании проекта решения соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ по размеру дефицита бюджета (п. 3 ст. 92.1), размеру условно-утверждаемых расходов планового периода (ст. 184.1) и размеру резервного фонда (п. 3 ст. 81).

По итогам экспертизы проекта Решения «О внесении изменений в Решение Собрании депутатов Еткульского муниципального района № 385 от 21.12.2022г. «О бюджете Еткульского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» замечания и предложения отсутствуют.

Председатель
Контрольно-счетной палаты Еткульского
муниципального района



Е.В. Олейникова