**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗМЕИНОГОРСКИЙ РАЙОН АЛТАЙСКОГО КРАЯ**

ул. Шумакова, д. 4, г. Змеиногорск, Змеиногорский район, Алтайский край, 658480

**З А К Л Ю Ч Е Н И Е**

по результатам экспертизы на проект решения

Змеиногорского районного Совета депутатов Алтайского края

«О внесении изменений в решение Змеиногорского районного Совета депутатов от 16.12.2022 № 80 «О районном бюджете Змеиногорского района

на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

«16» октября 2023 года № 57

1. **Общие положения**

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:** Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольно-счетном органе муниципального образования Змеиногорский район Алтайского края, утвержденным решением Змеиногорского районного Совета депутатов от 11.03.2022 №20, п.1.3 плана работы Контрольно-счетного органа на 2023 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетного органа муниципального образования Змеиногорский район Алтайского края от 29.12.2022 № 39 (с изменениями от 02.03.2023 №18, от 04.10.2023 №67), распоряжение Контрольно-счетного органа муниципального образования Змеиногорский район Алтайского края от 15.10.2023 № 70 «О проведении экспертизы проекта решения Змеиногорского районного Совета депутатов Алтайского края «О внесении изменений в решение Змеиногорского районного Совета депутатов от 16.12.2022 № 80 «О районном бюджете Змеиногорского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:** проект решения Змеиногорского районного Совета депутатов Алтайского края «О внесении изменений в решение Змеиногорского районного Совета депутатов от 16.12.2022 № 80 «О районном бюджете Змеиногорского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», информация.

**Цель экспертно-аналитического мероприятия:** определение достоверности и обоснованности расходных обязательств бюджета муниципального образования Змеиногорский район Алтайского края и проекта решения Змеиногорского районного Совета депутатов Алтайского края «О внесении изменений в решение Змеиногорского районного Совета депутатов от 16.12.2022 № 80 «О районном бюджете Змеиногорского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

1. **Общая часть**

Проект решения Змеиногорского районного Совета депутатов Алтайского края «О внесении изменений в решение Змеиногорского районного Совета депутатов от 16.12.2022 № 80 «О районном бюджете Змеиногорского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее-проект Решения), представлен на экспертизу в Контрольно-счетный орган муниципального образования Змеиногорский район Алтайского края (далее - Контрольно-счетный орган) 16 октября 2023 года.

С проектом представлена информационная записка, все приложения к проекту соответствуют Бюджетному Кодексу РФ.

Представленным проектом Решения предлагается изменить основные характеристики бюджета муниципального образования на 2023 год, в том числе:

- доходы бюджета на 2023 год по сравнению с утвержденными доходами Решением Змеиногорского районного Совета депутатов Алтайского края от 23.08.2023 №47 «О внесении изменений в решение Змеиногорского районного Совета депутатов от 16.12.2022 № 80 «О районном бюджете Змеиногорского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - Решение от 23.08.2023 №47) уменьшаются на сумму 3 993,25 тыс. рублей или на 0,44 и составят 911 466,78 тыс. рублей;

- расходы бюджета на 2023 год уменьшаются на сумму 3 993,25 тыс. рублей или на 0,41% и составят 959 379,97 тыс. рублей;

- дефицит бюджета без изменений.

На 2024 и 2025 годы основные характеристики бюджета муниципального образования остаются без изменений по сравнению с Решением от 23.08.2023 №47.

Основные параметры проекта бюджета муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в Таблице № 1.

Таблица № 1, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Решение РСД 16.12.2022 №80** | | | **Проект Решения** | | |
| **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| ДОХОДЫ, всего | 814 302,61 | 536 745,5 | 522 547,4 | 911 466,78 | 536 745,5 | 522 547,4 |
| РАСХОДЫ, всего | 821 902,61 | 534 917,5 | 520 374,1 | 959 379,97 | 535 667,7 | 525 523,9 |
| ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+), всего | -7 600,00 | 1 828,00 | 2 173,30 | -47 913,19 | 1 077,80 | -2 976,50 |

Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного и уточненного бюджета района за 2023 год представлен в таблице №2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основные показатели за 2023 год** | **Решение от 16.12.2022 №80** | **Решение от 17.03.2023 № 17** | **Решение от 06.07.2023 № 36** | **Решение от 23.08.2023 № 47** | **Проект Решения** | **Отклонение Проекта решения к первоначальному решению 16.12.2022 №80** | | **Отклонение Проекта решения к решению от 23.08.2023 № 47** | |
| **тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** |
| **Доходы** | 814 302,61 | 834 629,02 | 858 357,93 | 915 460,03 | 911 466,78 | 97 164,17 | 111,93 | -3 993,25 | 99,56 |
| **Расходы** | 821 902,61 | 873 471,78 | 906 271,12 | 963 373,22 | 959 379,97 | 137 477,36 | 116,73 | -3 993,25 | 99,59 |
| **Дефицит (-) Профицит (+)** | -7 600,00 | -38 842,76 | -47 913,19 | -47 913,19 | -47 913,19 | -40 313,19 | х | 0,00 | х |

1. **Изменение доходной части бюджета на 2023 год**

Согласно представленному проекту Решения, общий объем доходов районного бюджета на 2023 год уменьшается на сумму 3 993,25 тыс. рублей (или на 0,44% к общей сумме доходов, утвержденных Решением от 23.08.2023 № 47), в том числе за счет уточнения безвозмездных поступлений из краевого бюджета, бюджетов поселений, налоговых, неналоговых доходов и составил 911 466,78тыс. рублей.

Согласно информации, изложенной в пояснительной записке и материалах к Проекту Решения, по доходам произошли следующие изменения:

1) За счет поступления средств из краевого бюджета в сумме 31 230,75 тыс. рублей:

- 11 218,0 тыс. рублей – Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- 10,0 тыс. рублей – Субвенции на функционирование административных комиссий при местных администрациях;

- 100,0 тыс. рублей – Субвенции на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми – сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей;

- 59,0 тыс. рублей – Субвенции на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев;

- 136,0 тыс. рублей – Субсидии на обеспечение уровня финансирования муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки;

- 6 360,7 тыс. рублей – Субсидии на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений;

- 3 186,0 тыс. рублей – Субсидии на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые муниципальными учреждениями;

- 0,05 тыс. рублей – Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Алтайском крае» государственной программы Алтайского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Алтайского края»;

- 10 161,0 тыс. рублей – Иные межбюджетные трансферты предоставленные в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги.

2) За счет уменьшения межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на 40 040,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- 1 100,0 тыс. рублей – Субсидии на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения;

- 16 906,1 тыс. рублей – Субсидии на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Развитие водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в Алтайском крае» государственной программы Алтайского края «Обеспечение населения Алтайского края жилищно-коммунальными услугами»;

- 18 801,1 тыс. рублей - Субсидии на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Развитие общего образования в Алтайском крае» государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае»;

- 1 247,4 тыс. рублей – Субсидии на организацию отдыха и оздоровление детей в рамках подпрограммы «Развитие дополнительного образования детей и сферы отдыха и оздоровления детей в Алтайском крае» государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае»;

- 1 985,4 тыс. рублей – Субсидии на строительно-монтажные и пусконаладочные работы для подключения оборудования, приобретенного в целях реализации мероприятий по обеспечению развитию информационно–телекоммуникационной инфраструктуры объектов общеобразовательных организаций.

3) За счет средств бюджета городского поселения в сумме 16,0 тыс. рублей – иные МБТ на переданные полномочия в области организации ритуальных услуг.

4) За счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 4 800,0 тыс. рублей, из них:

увеличение доходов на 8 340,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- 3 140,0 тыс. рублей – налог на доходы с физических лиц;

- 4 000,0 тыс. рублей – арендная плата за землю;

- 800,0 тыс. рублей – доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты;

- 400,0 тыс. рублей – налог на добычу полезных ископаемых;

уменьшение доходов на 3 540,0 тыс. рублей, в т.ч:

- 200,0 тыс. рублей – госпошлина;

- 300,0 тыс. рублей – доходы от реализации имущества;

- 2 000,0 тыс. рублей – налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

- 1 040,0 тыс. рублей – налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

Анализ изменений по доходной части бюджета в 2023 году представлен в таблице №4.

Таблица № 4, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный план на 2023 год (Решение от 16.12.2022 № 80)** | **Решение от 06.07.2023 № 36** | **Решение от 23.08.2023 № 47** | **Проект Решения** | **Отклонение к действующему решению от 23.08.2023 № 47** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Собственные доходы** | **245 884,51** | **246 029,51** | **266 029,51** | **270 829,51** | **4 800,00** |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **568 418,10** | **612 328,41** | **649 430,51** | **640 637,27** | **-8 793,24** |
| *Безвозмездные поступления от других бюджетов в т.ч.* | *568 418,10* | *612 308,31* | *649 410,41* | *640 617,17* | *-8 793,24* |
| Дотации | 0 | 4 000,00 | 35 918,00 | 47 136,00 | 11 218,00 |
| Субсидии | 305 673,90 | 340 896,01 | 346 965,31 | 316 608,06 | -30 357,25 |
| Субвенции | 245 109,20 | 249 577,30 | 249 492,10 | 249 661,10 | 169,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 17 635,00 | 17835,00 | 17035,00 | 27212,01 | 10 177,01 |
| в т.ч. от бюджетов поселений | 10 651,00 | 10 851,00 | 10 051,00 | 10 067,00 | 16,00 |
| *Прочие безвозмездные поступления* | *0* | *20,1* | *20,1* | *20,1* | *0,00* |
| **Всего доходов** | **814 302,61** | **858 357,92** | **915 460,03** | **911 466,78** | **-3 993,25** |

1. **Изменение расходной части бюджета на 2023 год**

Общий объем расходов районного бюджета на 2023 год уменьшается на сумму 3 993,25 тыс. рублей (или на 0,41% к общей сумме расходов, утвержденных Решением от 23.08.2023 № 47) с учетом дополнительно поступивших межбюджетных трансфертов в районный бюджет, налоговых, неналоговых доходов и составил 959 379,97 тыс. рублей.

Из 11 разделов классификации расходов бюджета предусматривается Проектом Решения уменьшение по 2 разделам и увеличение по 7 разделам. Наибольшее увеличение расходов, в денежном выражении, предусмотрено по разделу «Общегосударственные вопросы» на 14 155,67 тыс. рублей или на 14,18%, в том числе по подразделу 01 04 «Функционирование Правительства РФ высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» на 3 915,00 тыс. рублей или на 16,02%.

Так же увеличение расходов по Проекту Решения произошло по следующим разделам:

- «Социальная политика» на 9 236,05 тыс. рублей или на 42,54%;

- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» на 4 635,00 тыс. рублей или на 20,54%;

- «Культура, кинематография» на 1 504,00 тыс. рублей или на 2,69%;

- «Национальная экономика» на 1 320,00 тыс. рублей или на 3,12%;

- «Физическая культура и спорт» на 196,00 тыс. рублей или на 0,9%;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 144,90 тыс. рублей или на 3,22%.

Из 34 подразделов классификации расходов районного бюджета Проектом Решения предусмотрены изменения бюджетных ассигнований по 20 подразделам, в том числе – увеличение по 18 подразделам на общую сумму 34 703,32 тыс. рублей, снижение по 2 подразделам на общую сумму 38 696,57 тыс. рублей.

*По подразделу 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 711,50 тыс. рублей (или на 44,25% к сумме расходов, утвержденных Решением от 23.08.2023 №47) – на недостающий ФОТ главы.

*По подразделу 01 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительны органов муниципальных образований»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 190,40 тыс. рублей (или на 24,92%) – на недостающий ФОТ председателя Совета депутатов.

*По подразделу 01 04 «Функционирование Правительства РФ высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 3 915,00 тыс. рублей (или на 16,02%), в том числе:

- 83,30 тыс. рублей – на ассигнования за коммунальные услуги;

- 3 549,70 тыс. рублей – на увеличение ФОТ Аппарата;

- 282,0 тыс. рублей – на ремонт крыши гаража Администрации.

*По подразделу 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 877,00 тыс. рублей или на 11,18% в том числе:

- 697,70 тыс. рублей –на увеличение ФОТ учреждений;

- 113,30 тыс. рублей - недостающий ФОТ КСО;

- 66,00 тыс. рублей для ремонта принтера.

*По подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы»*планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 8 461,77 тыс. рублей (или на 13,22%).

Согласно предоставленной информации, планируется осуществить расходы, в том числе:

- 1 498,0 тыс. рублей - на погашение просроченной задолженности за полученный из резервного запаса края уголь (Минстрой);

- 4 720,0 тыс. рублей на проведение работ по преддекларационному обследованию гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности района;

- 950,30 тыс. рублей –на увеличение ФОТ учреждений

- 13,10 тыс. рублей - ассигнования за коммунальные услуги;

- 1 000,0 тыс. рублей – на оплату исполнительного листа АО «Алтайкрайэнерго»;

- 1 000,0 тыс. рублей – на оплату исполнительного листа АО «Алтайэнергосбыт»;

- 4 000,0тыс. рублей– *на формирование резервного запас угля муниципального образования;*

- 60,0 тыс. рублей - на оплату исполнительного сбора;

- 125,00 тыс. рублей - на проведение конкурса «Образцовое поселение Змеиногорского района»;

- 5 759,85 тыс. рублей - Прочие выплаты по обязательствам государства (Резервные средства).

При перераспределении бюджетных средств были закрыты:

- ассигнования ЗРУСХИ в сумме 4 920,0 тыс. рублей – мероприятия на реализацию краевой адресной инвестиционной программы и ассигнования в сумме 765,0 тыс. рублей на софинансирование расходов на реализацию мероприятий краевой адресной инвестиционной программы;

**-** ассигнования Комитету по финансам, налоговой и кредитной политике в сумме 6747,10 тыс. рублей - Прочие выплаты по обязательствам государства (Резервные средства).

*По подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 144,90 тыс. рублей (или на 4,66%) на недостающий ФОТ.

*По подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и экономика»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 59,00 тыс. рублей (или на 12,58%). Согласно пояснениям, планируется краевые средства- субвенцию на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев, направить по целевому назначению.

*По подразделу 04 08 «Транспорт»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 461,00 тыс. рублей (или на 8,85%). Согласно пояснениям, планируется осуществить расходы в сумме 16,00 тыс. рублей на переданные полномочия в области захоронения безродных; 25,0 тыс. рублей – на приобретение системного блока; 420,0 тыс. рублей – на проведение ремонтных работ в пристройке к гаражу по адресу ул. Заречная,14.

*По подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на 800,00 тыс. рублей (или на 2,29%) из которых, в том числе:

- 465,60 тыс. рублей - на увеличение муниципального дорожного фонда;

- 140,0 мыс. рублей – Иные МБТ в области дорожной деятельности Администрации города Змеиногорска;

- 194,40 тыс. рублей – Иные МБТ на переданные полномочия в области дорожной деятельности, в т.ч.: *33,80 тыс. руб. – Администрации Барановского сельсовета; 26,60 тыс. руб. – Администрации Карамышевского сельсовета; 26,80 тыс. руб. – Администрации Кузьминского сельсовета; 29,10 тыс. руб. – Администрации Октябрьского сельсовета; 31,30 тыс. руб. – Администрации Саввушинского сельсовета; 29,30 тыс. руб. – Администрации Таловского сельсовета; 17,50 тыс. руб. – Администрации Черепановского сельсовета;*

- 100,0 тыс. рублей - Иные МБТ на переданные полномочия в области дорожной деятельности из бюджета муниципального образования – Администрации Кузьминского сельсовета, на ремонт уличного освещения, содержание дорог в зимний период;

- 148,04 тыс. рублей - Иные МБТ на переданные полномочия в области дорожной деятельности из бюджета муниципального образования – Администрации Карамышевского сельсовета, в т.ч.:100,94 тыс. рублей - на ремонт моста в п. Воронеж; 47,10 тыс. рублей – на приобретение дорожных знаков.

- 248,04 тыс. рублей - закрыты ассигнования ЗРУСХИ.

*По подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство»* предусматривается уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 16 168,55 тыс. рублей (или на 28,31%), в результате перераспределении бюджетных средств были закрыты ассигнования:

- 16 906,10 тыс. рублей - расходы на мероприятия по капитальному ремонту системы водоснабжения;

- 1 100,00 тыс. рублей – расходы на мероприятия по капитальному ремонту объектов теплоснабжения;

- 34,02 тыс. рублей - софинансирование за счет средств районного бюджета субсидии на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения;

- 2983,43 - расходы на реализацию мероприятий по капитальному ремонту (софинансирование за счет районного бюджета).

Планируется провести расходы:

- 2 000,0тыс. рублей - на оснащение объектов в сфере тепло-водоснабжения резервными источниками электроэнергии;

- 1 230,0 тыс. рублей - недостающие ассигнования по ходатайству МП «Обеспечение населения Алтайского края жилищно-коммунальными услугами», в т.ч.: 350,0 тыс. рублей – ремонт тепловых сетей; 880,0 тыс. рублей – ремонт водопроводных сетей;

- 700,0 тыс. рублей - для разработки схемы водоснабжения муниципального образования;

- 925,0 тыс. рублей - расходы, осуществляемые в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги.

*По подразделу 05 03 «Благоустройство»* предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 42,00 тыс. рублей (или на 4,62%) для вывоза и утилизации ТБО с территории с. Барановка.

По подразделу 07 01 «Дошкольное образование» планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 1 405,10 тыс. рублей (или на 1,39%). Согласно пояснениям, планируется осуществить расходы:

- 713,60 тыс. рублей - на недостающие ассигнования за коммунальные услуги;

- 291,50 тыс. рублей - на не недостающие ассигнования по ходатайствам;

- 400,0 тыс. рублей - на обустройство детских площадок в Таловском и Беспаловском детских садах.

*По подразделу 07 02* «*Общее образование»* планируется уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 22 528,02 тыс. рублей (или на 4,73%). В результате уменьшения краевых средств были закрыты ассигнования, в том числе:

- 1 985,40 тыс. рублей – на строительно-монтажные и пусконаладочные работы;

- 18 801,10 тыс. рублей – на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности;

- 3 157,42 тыс. рублей – расходы на реализацию мероприятий по капитальному ремонту (софинансирование за счет районного бюджета);

Согласно пояснениям, планируется осуществить расходы, в том числе:

- 2 036,0 тыс. рублей – на недостающие ассигнования за коммунальные услуги;

- 677,50 тыс. рублей – недостающие ассигнования по ходатайствам;

- 230,0 тыс. рублей на приобретение недостающих учебников;

- 11,0 тыс. рублей – оплата за экспертизу ПСД Октябрьской СОШ;

- 120,0 тыс. руб. – приобретение акустической системы в Барановскую СОШ;

- 109,0 тыс. руб. – оплата за экспертизу ПСД Октябрьской СОШ.

*По подразделу 07 03 «Дополнительное образование детей»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 324,00 тыс. рублей (или на 1,03%). Согласно пояснениям, планируется осуществить расходы, в том числе:

- 93,00 тыс. рублей – на недостающие ассигнования за коммунальные услуги;

- 231,00 тыс. рублей - на приобретение формы Юнармейскому отряду ДТДиМ.

*По подразделу 07 09 «Другие вопросы в области образования»* планируется увеличение расходов на сумму 1 740,60 тыс. рублей (или на 6,75%), из них:

- 2910,00 тыс. рублей - на недостающий ФОТ (в т.ч.:60,0 тыс. рублей недостающий ФОТ комиссии по опеке; 40,0 тыс. рублей - недостающий ФОТ комиссии по делам несовершеннолетних);

- 27,00 тыс. рублей - на недостающие ассигнования за коммунальные услуги;

- 31,0 тыс. рублей – приобретение зимней резины;

- 20,0 тыс. рублей – приобретение принтера в комитет;

В результате уменьшения краевых средств были закрыты ассигнования:

- 1 247,40 тыс. рублей - на развитие отдыха и оздоровления детей.

*По подразделу 08 01 «Культура»* планируется увеличение расходов на сумму 700,00 тыс. рублей (или на 1,81%), в том числе:

- 160,0 тыс. рублей на недостающие ассигнования за коммунальные услуги;

- 260,0 тыс. рублей на приобретение звукового оборудования;

- 80,0 тыс. рублей на оплату исполнительного сбора и штрафа;

- 200,00 тыс. рублей на проведение мероприятий, посвященных 287-й годовщине со дня основания города Змеиногорска.

*По подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* планируется увеличение расходов на сумму 804,00 тыс. рублей (или на 4,64%)

- 778,0 тыс. рублей - на недостающий ФОТ;

- 26,00 тыс. рублей – для замены лобового стекла служебного автомобиля.

*По подразделу 10 03 «*Социальное обеспечение населения*»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 9 236,05 тыс. рублей (или на 23,89%), из них:

- 0,05 тыс. рублей - расходы на обеспечение жильем молодых семей;

- 10 161,0 тыс. рублей - на расходы в целях соблюдения предельных индексов размера платы за коммунальные услуги;

В результате перераспределении бюджетных средств были закрыты ассигнования в сумме 925,0 тыс. рублей - иные межбюджетные трансферты в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги.

*По подразделу 11 03 «Спорт высших достижений»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 196,00 тыс. рублей (или на 0,98%) на организацию спортивной подготовки, на недостающие ассигнования за коммунальные услуги.

*По подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»* планируется увеличение расходов на 4 635,00 тыс. рублей (или на 22,77%), в том числе:

- 3 000,0 тыс. рублей - Иные межбюджетные трансферты Администрации города Змеиногорска - на разработку концепции проекта благоустройства территории для подачи заявки на участие во Всероссийском конкурсе лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях в 2024 году;

- 2 000,0 тыс. рублей - Иные межбюджетные трансферты на решение вопросов местного значения Администрации города Змеиногорска – на оплату исполнительного листа МУП «Водоканал»;

- 280,0 тыс. рублей - Иные межбюджетные трансферты на решение вопросов местного значения Администрации города Змеиногорска, в т.ч.: 30,0 тыс. руб. - на противопожарную опашку территорий; 250,0 тыс. руб. – на антитеррористические мероприятия в учреждении культуры;

- 250,0 тыс. рублей – Иные межбюджетные трансферты на переданные полномочия Администрации Октябрьского сельсовета – на антитеррористические мероприятия в учреждениях культуры;

- 60,0 тыс. рублей – Иные межбюджетные трансферты на передаваемые полномочия Администрации Саввушинского сельсовета в т.ч.: 20,0 тыс. рублей - в связи с юбилейной датой с. Саввушка; 40,0 тыс. рублей – на ремонт пожарного автомобиля ГАЗ – 66;

- 65,0 тыс. рублей – Иные межбюджетные трансферты на передаваемые полномочия Кузьминского сельсовета в т.ч.: 50,0 тыс. рублей – на разработку сметной документации и проведения проверки достоверной стоимости по ремонту ДК в с. Кузьминка; 15,0 тыс. рублей – на дополнительные работы по ремонту Мемориального комплекса в с. Кузьминка;

- 70,00 тыс. рублей – Иные межбюджетные трансферты на решение вопросов местного значения Администрации города Змеиногорска для изготовления рекламной конструкции для размещения билборда (карты-указателя) исторических мест с QR – кодами объектов культурного наследия на территории Змеиногорского района.

В результате перераспределении бюджетных средств были закрыты ассигнования:

- 1 060,0 тыс. рублей – Иные межбюджетные трансферты на передаваемые полномочия Администрации Таловского сельсовета;

- 30,0 тыс. рублей - Иные МБТ на решение вопросов местного значения Администрации города Змеиногорска.

В структуре расходов наибольшую долю расходов – 64,29 % занимает раздел − «Образование»;

− «Общегосударственные вопросы» – 11,88%;

− «Культура и кинематография» – 5,99%;

− «Национальная экономика – 4,55%;

− «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 4,37%;

− «Социальная политика» – 3,23%;

− «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» – 2,84%;

− «Физическая культура и спорт» – 2,25%.

Наименьшую долю в структуре расходов занимают разделы:

− «Национальная оборона» – 0,12%;

− «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 0,48%.

Данные о вносимых изменениях по расходам в 2023 году приведены в таблице № 5.

Таблица № 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Решение РСД от 16.12.2022г №80** | **% доля** | **Решение РСД от 06.07.2023 №36** | **% доля** | **Решение РСД от 23.08.2023 № 47** | **% доля** | **Проект Решения** | **% доля** | **Отклонение Проекта Решения к Решению РСД от 23.08.2023 № 47** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| **01 «Общегосударственные вопросы»** | **62777,5** | **7,64** | **76 539,77** | **8,45** | **99 853,27** | **10,36** | **114 008,94** | **11,88** | **14 155,67** | **114,18** |
| 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» | 1 408,00 | 0,17 | 1 608,00 | 0,18 | 1608,00 | 0,17 | 2 319,50 | 0,24 | 711,50 | 144,25 |
| 01 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительны органов муниципальных образований» | 1 398,00 | 0,17 | 764,00 | 0,08 | 764,00 | 0,08 | 954,40 | 0,10 | 190,40 | 124,92 |
| 01 04 «Функционирование Правительства РФ высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» | 22340 | 2,72 | 23 035,00 | 2,54 | 24437,00 | 2,54 | 28 352,00 | 2,96 | 3 915,00 | 116,02 |
| 01 05 «Судебная система» | 173,1 | 0,02 | 173,10 | 0,02 | 87,90 | 0,01 | 87,90 | 0,01 | 0,00 | 100,00 |
| 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» | 6 747,00 | 0,82 | 7 846,00 | 0,87 | 7846,00 | 0,81 | 8 723,00 | 0,91 | 877,00 | 111,18 |
| 01 11 «Резервные фонды» | 1500 | 0,18 | 1 100,00 | 0,12 | 1100,00 | 0,11 | 1 100,00 | 0,11 | 0,00 | 100,00 |
| 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» | 29211,4 | 3,55 | 42 013,67 | 4,64 | 64010,37 | 6,64 | 72 472,14 | 7,55 | 8 461,77 | 113,22 |
| **02 «Национальная оборона»** | **1143,1** | **0,14** | **1 143,10** | **0,13** | **1 143,10** | **0,12** | **1 143,10** | **0,12** | **0,00** | **100,00** |
| 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» | 1143,1 | 0,14 | 1 143,10 | 0,13 | **1143,10** | 0,12 | 1 143,10 | 0,12 | 0,00 | 100,00 |
| **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** | **3 115,00** | **0,38** | **4 505,38** | **0,50** | **4 505,38** | **0,47** | **4 650,28** | **0,48** | **144,90** | **103,22** |
| 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» | 2 607,00 | 0,32 | 3 107,00 | 0,34 | 3107,00 | 0,32 | 3 251,90 | 0,34 | 144,90 | 104,66 |
| 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» | 508 | 0,06 | 1 398,38 | 0,15 | 1398,38 | 0,15 | 1 398,38 | 0,15 | 0,00 | 100,00 |
| **04 «Национальная экономика»** | **20 136,51** | **2,45** | **35 864,10** | **3,96** | **42 303,40** | **4,39** | **43 623,40** | **4,55** | **1 320,00** | **103,12** |
| 04 01 «Общеэкономические вопросы» | 196 | 0,02 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | - |
| 04 05 «Сельское хозяйство и экономика» | 469 | 0,06 | 469,00 | 0,05 | 469,00 | 0,05 | 528,00 | 0,06 | 59,00 | 112,58 |
| 04 08 «Транспорт» | 4 839,00 | 0,59 | 4 839,00 | 0,53 | 5209,00 | 0,54 | 5 670,00 | 0,59 | 461,00 | 108,85 |
| 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» | 13471,51 | 1,64 | 28 915,10 | 3,19 | 34984,40 | 3,63 | 35 784,40 | 3,73 | 800,00 | 102,29 |
| 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» | 1161 | 0,14 | 1 641,00 | 0,18 | 1641,00 | 0,17 | 1 641,00 | 0,17 | 0,00 | 100,00 |
| **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** | **27674,4** | **3,37** | **47 952,24** | **5,29** | **58 032,24** | **6,02** | **41 905,69** | **4,37** | **-16 126,55** | **72,21** |
| 05 01 «Жилищное хозяйство» | 20 | 0 | 20 | 0,00 | 20,00 | 0,00 | 20,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 05 02 «Коммунальное хозяйство» | 27204,4 | 3,31 | 47 023,24 | 5,19 | 57103,24 | 5,93 | 40934,69 | 4,27 | -16 168,55 | 71,69 |
| 05 03 «Благоустройство» | 450 | 0,05 | 909 | 0,10 | 909,00 | 0,09 | 951,00 | 0,10 | 42,00 | 104,62 |
| **07 «Образование»** | **602161,9** | **73,26** | **624 091,55** | **68,86** | **635 887,55** | **66,01** | **616 829,23** | **64,29** | **-19 058,32** | **97,00** |
| 07 01 «Дошкольное образование» | 94609,6 | 11,51 | 98 965,00 | 10,92 | 101123,00 | 10,50 | 102 528,10 | 10,69 | 1 405,10 | 101,39 |
| 07 02 «Общее образование» | 458459,3 | 55,78 | 468 223,86 | 51,66 | 476162,16 | 49,43 | 453 634,14 | 47,28 | -22 528,02 | 95,27 |
| 07 03 «Дополнительное образование детей» | 25156 | 3,06 | 30 099,10 | 3,32 | 31558,80 | 3,28 | 31 882,80 | 3,32 | 324,00 | 101,03 |
| 07 07 «Молодежная политика» | 1 060,00 | 0,13 | 1 260,00 | 0,14 | 1260,00 | 0,13 | 1 260,00 | 0,13 | 0,00 | 100,00 |
| 07 09 «Другие вопросы в области образования» | 22877 | 2,78 | 25 543,59 | 2,82 | 25783,59 | 2,68 | 27 524,19 | 2,87 | 1 740,60 | 106,75 |
| **08 «Культура, кинематография»** | **47 116,00** | **5,73** | **55 862,11** | **6,16** | **55 999,41** | **5,81** | **57 503,41** | **5,99** | **1 504,00** | **102,69** |
| 08 01 «Культура» | 31223 | 3,8 | 38 599,21 | 4,26 | 38676,21 | 4,01 | 39 376,21 | 4,10 | 700,00 | 101,81 |
| 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» | 15893 | 1,93 | 17 262,90 | 1,90 | 17323,20 | 1,80 | 18 127,20 | 1,89 | 804,00 | 104,64 |
| **10 «Социальная политика»** | **23110,3** | **2,81** | **21 712,51** | **2,40** | **21 712,51** | **2,25** | **30 948,56** | **3,23** | **9 236,05** | **142,54** |
| 10 01 «Пенсионное обеспечение» | 660 | 0,08 | 660,00 | 0,07 | 660,00 | 0,07 | 660,00 | 0,07 | 0,00 | 100,00 |
| 10 03 «Социальное обеспечение населения» | 8852,8 | 1,08 | 7455,01 | 0,82 | 7455,01 | 0,77 | 16691,06 | 1,74 | 9 236,05 | 223,89 |
| 10 04 «Охрана семьи и детства» | 13593 | 1,65 | 13593,00 | 1,50 | 13593,00 | 1,41 | 13593,00 | 1,42 | 0,00 | 100,00 |
| 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» | 4,5 | 0 | 4,50 | 0,00 | 4,50 | 0,00 | 4,50 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| **11 «Физическая культура и спорт»** | **20 748,00** | **2,52** | **21 238,00** | **2,34** | **21 358,00** | **2,22** | **21 554,00** | **2,25** | **196,00** | **100,92** |
| 11 03 «Спорт высших достижений» | 19547,00 | 2,38 | 20 025,00 | 2,21 | 20096,10 | 2,09 | 20 292,10 | 2,12 | 196,00 | 100,98 |
| 11 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» | 1201,00 | 0,15 | 1 213,00 | 0,13 | 1261,90 | 0,13 | 1 261,90 | 0,13 | 0,00 | 100,00 |
| **13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** | **10,00** | **0,00** | **10,00** | **0,00** | **10,00** | **0,00** | **10,00** | **0,00** | **0,00** | **100,00** |
| 13 01 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» | 10,00 | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»** | **13909,9** | **1,69** | **17 352,36** | **1,91** | **22 568,36** | **2,34** | **27 203,36** | **2,84** | **4 635,00** | **120,54** |
| 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» | 2 210,90 | 0,27 | 2 210,90 | 0,24 | 2210,90 | 0,23 | 2 210,90 | 0,23 | 0,00 | 100,00 |
| 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» | 11699 | 1,42 | 15 141,46 | 1,67 | 20357,46 | 2,11 | 24 992,46 | 2,61 | 4 635,00 | 122,77 |
| **Итого** | **821902,61** | **100** | **906 271,12** | **100** | **963 373,22** | **100** | **959 379,97** | **100** | **-3 993,25** | **99,59** |

Проектом Решения по группам видов расходов запланировано основное увеличение в денежном выражении по расходам на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 10 085,80 тыс. рублей, на социальное обеспечение и иные выплаты населению на 9 236,05 тыс. рублей, по иным межбюджетным трансфертам на 5 217,44 тыс. рублей, по исполнению судебных актов на 3 498,00 тыс. рублей.

В процентном отношении основное увеличение запланировано по Социальному обеспечению и иным выплатам населению на 40,32%, по исполнению судебных актов на 16,41%.

Анализ изменений по группам видов расходов в 2023 году представлен в таблице №6.

Таблица № 6

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **код** | **Наименование расходов** | **Решение РСД от 16.12.2022г №80** | **Решение РСД от 23.08.2023 № 47** | **Проект Решения** | **Отклонение Проекта Решения к Решению РСД от23.08.2023 № 47** | |
| **Тыс. руб.** | **%** |
| 100 | Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 70 646,20 | 74 310,00 | 84 395,800 | 10 085,80 | 113,57 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 38 359,61 | 85 302,75 | 77 897,370 | -7 405,38 | 91,32 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 24 503,60 | 22 905,82 | 32 141,870 | 9 236,05 | 140,32 |
| 510 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2 210,90 | 2 210,90 | 2 210,900 | 0,00 | 100,00 |
| 530 | Субвенции | 1 143,10 | 1 143,10 | 1 143,100 | 0,00 | 100,00 |
| 540 | Иные межбюджетные трансферты | 26 653,70 | 57 482,74 | 62 700,180 | 5 217,44 | 109,08 |
| 610 | Субсидии бюджетным учреждениям | 605 664,00 | 670 960,06 | 649 650,390 | -21 309,67 | 96,82 |
| 620 | Субсидии автономным учреждениям | 4 839,00 | 5 209,00 | 5 670,000 | 461,00 | 108,85 |
| 730 | Обслуживание муниципального долга | 10 | 10 | 10,000 | 0,00 | 100,00 |
| 810 | Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг | 0 | 9 000,00 | 9 925,000 | 925,00 | 110,28 |
| 830 | Исполнение судебных актов | 9 050,00 | 21 312,00 | 24 810,000 | 3 498,00 | 116,41 |
| 850 | Уплата налогов, сборов и иных платежей | 34 322,50 | 7 665,36 | 7 725,360 | 60,00 | 100,78 |
| 870 | Резервные средства | 4 500,00 | 5 861,49 | 1 100,000 | -4 761,49 | 18,77 |
|  | **Итого** | **821 902,61** | **963 373,22** | **959 379,970** | **-3 993,25** | **99,59** |

Проектом Решения объемы бюджетных ассигнований на 2023 год увеличиваются по всем главным распорядителям бюджетных средств (далее- ГРБС).

Основное увеличение запланировано в денежном выражении по Администрации Змеиногорского района Алтайского края на 9 095,10 тыс. рублей (или на 20,49%), по Комитету по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Змеиногорского района Алтайского края на 7 871,51 тыс. рублей (или на 8,74%).

Анализ изменений расходов по главным распорядителям бюджетных средств в 2023 году представлен в таблице № 7.

Таблица № 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **Решение РСД от 16.12.2022г №80** | | **Решение РСД от 23.08.2023 № 47** | | **Проект Решения** | | **Отклонение Проекта Решения к Решению РСД от 23.08.2023 № 47** | |
| **Тыс. руб.** | **Доля, %** | **Тыс. руб.** | **Доля, %** | **Тыс. руб.** | **Доля, %** | **Тыс. руб.** | **%** |
| Комитет по физической культуре и спорту Администрации Змеиногорского района | 20 836,00 | 2,54 | 13 554,67 | 1,41 | 12 654,67 | 1,32 | -900,00 | 93,36 |
| Комитет по культуре и туризму Администрации Змеиногорского района Алтайского края | 60 766,00 | 7,39 | 71 245,67 | 7,40 | 72 809,67 | 7,59 | 1 564,00 | 102,20 |
| Комитет Администрации Змеиногорского района Алтайского края по образованию и делам молодежи | 602 735,10 | 73,33 | 641 480,26 | 66,59 | 623 419,99 | 64,98 | -18 060,27 | 97,18 |
| Управление по сельскому хозяйству, землепользованию, природопользованию и управлению муниципальным имуществом Администрации Змеиногорского района Алтайского края (ЗРУСХИ) | 64 609,21 | 7,86 | 102 692,69 | 10,66 | 99 129,10 | 10,33 | -3 563,59 | 96,53 |
| Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Змеиногорского района Алтайского края | 42 342,30 | 5,15 | 90 015,23 | 9,34 | 97 886,74 | 10,20 | 7 871,51 | 108,74 |
| Администрация Змеиногорского района Алтайского края | 30 614,00 | 3,72 | 44 384,70 | 4,61 | 53 479,80 | 5,57 | 9 095,10 | 120,49 |
| **ИТОГО** | **821 902,61** | **100** | **963 373,22** | 100 | **959 379,97** | **100** | **-3 993,25** | **99,59** |

1. **Муниципальные программы Змеиногорского района**

Планируемые расходы Проектом Решения в 2023 году на исполнение муниципальных программ составят 707 876,07 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета муниципального образования составляет 73,8%. Проектом Решения объемы бюджетных ассигнований на 2023 год по муниципальным программам затрагивают 5 муниципальных программ из 16, предусматривается уменьшение финансирования на общую сумму 27 959,12 тыс. рублей или на 3,8%. Финансирование мероприятий в 2023 году по муниципальной программе «Развитие общественного здоровья в муниципальном образовании Змеиногорский район Алтайского края» на 2021-2025 годы» не предусмотрено.

Данные об объемах бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ предусмотренные в проекте Решения, приведены в таблице № 8.

Таблица № 8

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Решение РСД от 16.12.2022г №80** | **Решение РСД от 17.03.2023г №17** | **Решение РСД от 06.07.2023г №36** | **Решение РСД от 23.08.2023 № 47** | **Проект решения** |
| Объем ассигнований, тыс. рублей | 674 239,20 | 697 282,70 | 713 741,17 | 735 835,19 | 707 876,07 |
| Доля расходов на реализацию муниципальных программ в объеме расходов районного бюджета, % | 82,03 | 79,83 | 78,76 | 76,4 | 73,8 |

Анализ муниципальных программ муниципального образования Змеиногорский район Алтайского края за 2023 год представлен в таблице № 9.

Таблица № 9

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **2023 год** | | | | | | | |
| **Решение РСД от 16.12.2022г №80** | **Решение РСД от 17.03.2023г №17** | **Решение РСД от 06.07.2023г №36** | **Решение РСД от 23.08.2023 № 47** | **Проект решения** | **Отклонение** | | |
| **Тыс. руб.** | **в%** |
| 1 | Муниципальная программа «Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Змеиногорского района» на 2021-2025 годы | 358,00 | 1248,38 | 1248,38 | 1248,38 | 1248,38 | 0,00 | 100,00 |
| 2 | Муниципальная программа «Защита населения и территории Змеиногорского района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на 2022-2026 годы | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 0,00 | 100,00 |
| 3 | Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Змеиногорского района» на 2021-2025 годы | 1636,20 | 2093,01 | 2093,00 | 2093,00 | 2093,05 | 0,05 | 100,00 |
| 4 | Муниципальная программа «Развитие туризма в Змеиногорском районе Алтайского края» на 2021-2025 годы | 145,00 | 145,00 | 145,00 | 145,00 | 145,00 | 0,00 | 100,00 |
| 5 | Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства Змеиногорского района» на 2021-2025 годы | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 0,00 | 100,00 |
| 6 | Муниципальная программа «Противодействие экстремизму и идеологии терроризма в Змеиногорском районе» на 2021-2025 годы | 7,00 | 7,00 | 7,00 | 7,00 | 7,00 | 0,00 | 100,00 |
| 7 | Муниципальная программа «Обеспечение населения Змеиногорского района жилищно-коммунальными услугами» на 2021-2025 годы | 43566,40 | 56234,04 | 62010,55 | 72351,57 | 65954,72 | -6396,85 | 91,16 |
| 8 | Муниципальная программа «Развитие культуры Змеиногорского района Алтайского края» на 2021-2025 годы | 38784,00 | 39831,00 | 40309,86 | 40701,86 | 43991,00 | 3289,14 | 108,08 |
| 9 | Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий Змеиногорского района" на 2021-2025 годы | 1000,00 | 1000,00 | 1000,00 | 1000,00 | 1000,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10 | Муниципальная программа «Развитие образования в Змеиногорском районе» на 2021-2025 годы | 556178,00 | 563942,67 | 570481,68 | 581722,68 | 556735,22 | -24987,46 | 95,70 |
| 11 | Муниципальная программа «Развитие предпринимательства в Змеиногорском районе» на 2021-2025 годы | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 0,00 | 100,00 |
| 12 | Муниципальная программа "Развитие молодежной политики в Змеиногорском районе" на 2021-2025 годы | 1060,00 | 1260,00 | 1260,00 | 1260,00 | 1260,00 | 0,00 | 100,00 |
| 13 | Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в Змеиногорском районе» на 2021-2025 годы | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 100,00 |
| 14 | Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Змеиногорском районе» на 2021-2025 годы | 17299,00 | 17316,00 | 17616,00 | 17736,00 | 17872,00 | 136,00 | 100,77 |
| 15 | Муниципальная программа «Адресная социальная помощь отдельным категориям граждан и семьям с детьми Змеиногорского района» на 2021-2025 годы | 13825,60 | 13825,60 | 17189,70 | 17189,70 | 17189,70 | 0,00 | 100,00 |
| 16 | Муниципальная программа «Развитие общественного здоровья в муниципальном образовании Змеиногорский район Алтайского края» на 2021-2025 годы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **Итого** | **674239,20** | **697282,70** | **713741,17** | **735835,19** | **707876,07** | **-27 959,12** | **96,20** |

Основное увеличение бюджетных ассигнований произведено по муниципальным программам:

- «Развитие культуры Змеиногорского района Алтайского края» на 2021-2025 годы» на сумму 3 289,14 тыс. рублей или на 8,08%;

- «Развитие физической культуры и спорта в Змеиногорском районе» на 2021-2025 годы» на сумму 136,00 тыс. рублей или на 0,77%;

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Змеиногорского района» на 2021-2025 годы на сумму 0,05 тыс. рублей.

Уменьшение бюджетных ассигнований произведено по муниципальным программам:

- «Развитие образования в Змеиногорском районе» на 2021-2025 годы» на сумму 24 987,46 тыс. рублей или на 4,3%;

- «Обеспечение населения Змеиногорского района жилищно-коммунальными услугами» на 2021-2025 годы» на сумму 6 396,85 тыс. рублей или на 8,84%.

1. **Дефицит бюджета муниципального образования и источники его финансирования**

С внесением изменений Проектом Решения, дефицит бюджета муниципального образования Змеиногорский район Алтайского края на 2023 год остается без изменений – 47 913,19 тыс. рублей.

Источниками внутреннего финансового дефицита районного бюджета в 2023 году являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района.

1. **Заключение**

По итогам экспертизы проекта решения Змеиногорского районного Совета депутатов Алтайского края «О внесении изменений в решение Змеиногорского районного Совета депутатов от 16.12.2022 № 80 «О районном бюджете Змеиногорского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» замечания и предложения отсутствуют.

Контрольно-счетный орган предлагает рассмотреть Змеиногорскому районному Совету депутатов Алтайского края данный проект решения с учетом настоящего заключения.

Председатель Контрольно-счетного органа

муниципального образования

Змеиногорский район Алтайского края \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.А. Головчанская