



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
АМУРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
Хабаровского края**

пр. Мира, 11, г. Амурск, Амурский район, тел.: 2-46-06, каб.35, E-mail: kso-amursk@ya.ru

**Экспертное заключение (Заключение)
на проект решения Собрания депутатов Амурского муниципального района
«О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов
Амурского муниципального района от 15.12.2021 № 332 «О бюджете
Амурского муниципального района
на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

22.12.2022

№ 47

1. Основание для проведения экспертизы: Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п. 15.2 решения Собрания депутатов Амурского муниципального района от 16.10.2013 № 10 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Амурском муниципальном районе Хабаровского края» (далее - Положение о бюджетном процессе), п. 8.1. раздела 8 Положения о Контрольно-счетном органе Амурского муниципального района.

2. Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Собрания депутатов Амурского муниципального района от 15.12.2021 № 332 «О бюджете Амурского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

3. Предмет экспертизы: проект решения Собрания депутатов Амурского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Амурского муниципального района от 15.12.2021 № 332 «О бюджете Амурского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект Решения о бюджете), материалы и документы указанного проекта.

Правовую основу экспертизы проекта Решения о бюджете составляют следующие правовые акты: Бюджетный кодекс РФ, Устав Амурского муниципального района, Положение о бюджетном процессе.

Проект Решения о бюджете направлен в Контрольно-счётный орган Амурского муниципального района для проведения экспертизы 19.12.2022 года.

В соответствии с п.14.3. Положения о бюджетном процессе с проектом Решения о бюджете представлены:

- проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Амурского муниципального от 15.12.2021 № 332 «О бюджете Амурского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения о бюджете);

- приложения № 1, 3, 4, 5, 10, 12, 22 к проекту решения о бюджете;

- пояснительная записка.

В результате анализа указанных документов установлено следующее:

Проект Решения о бюджете разработан с целью уточнения доходной части бюджета, приведения в соответствие решения о бюджете с показателями сводной бюджетной росписи, корректировок кодов бюджетной классификации.

Проектом Решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета Амурского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. Изменения основных характеристик бюджета представлены в таблице 1:

Таблица 1(тыс. рублей)

Наименование показателя	Бюджет Амурского муниципального района на 2022 год			
	Решение от 25.11.2022 № 412	проект (декабрь)	Отклонение	%
Общий объем доходов	2 674 409,99899	2 711 194,79698	36 784,79799	101,4
Налоговые и неналоговые доходы	770 443,28176	791 430,18975	20 986,90799	102,7
Безвозмездные поступления	1 903 966,71723	1 919 764,60723	15 797,89000	100,8
Общий объем расходов, в т.ч.	2 744 536,77787	2 788 254,90919	43 718,13132	101,6
Муниципальные программы	2 403 062,66957	2 429 206,65307	26 143,98350	101,1
Непрограммные расходы	341 474,10830	359 048,25612	17 574,14782	105,1
удельный вес мун.программ (%)	87,56	87,12	-0,44	
Дефицит	70 126,77888	77 060,11221	6 933,33333	

В результате изменений, вносимых проектом решения в основные характеристики бюджета Амурского муниципального района на 2022 год, общий объем доходов предлагается увеличить на 36 784,79799 тыс. рублей, или на 1,4 процента от плановых (прогнозных) показателей, утвержденных решением Собрания депутатов от 15.12.2021 № 332 «О бюджете Амурского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в редакции от 25.11.2022 № 412 (далее – решение о бюджете), и утвердить в сумме 2 711 194,79698 тыс. рублей.

Общий объем расходов предлагается увеличить на 43 718,13132 тыс. рублей, или на 1,6 процентов и утвердить в сумме 2 788 254,90919 тыс. рублей.

Размер дефицита предлагается увеличить на 6 933,33333 тыс. рублей и утвердить в сумме 77 060,11221 тыс. рублей.

Проектом решения не вносятся изменения в основные характеристики бюджета Амурского муниципального района на плановый период 2023 и 2024 годов.

Проектом решения о бюджете вносятся изменения на 2022 год, а именно в пункт 5.1 раздела 5 в части изменения в составе общего объема расходов районного бюджета:

- размера резервного фонда администрации Амурского муниципального района Хабаровского края на 2022 год в сумме 21 641,62382 тыс. рублей, с увеличением на 7 185,49528 тыс. рублей;

- объема бюджетных ассигнований дорожного фонда района на 2022 год в сумме 156 972,58843 тыс. рублей, с увеличением на 1 050,0 тыс. рублей;

- объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год в сумме 85 070,20492 тыс. рублей, с увеличением на 84 513,90492 тыс. рублей. Изменение обусловлено включением в состав публичных нормативных обязательств расходов по выплатам физическим лицам в установленных законодательством размерах (исполнение

переданных государственных полномочий: компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, возмещение расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки по компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и электрической энергии педагогическим работникам, выплата педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций (учреждений) единовременных пособий).

Анализ изменения доходной части районного бюджета

Проектом Решения предлагается утвердить общий объем доходов бюджета Амурского муниципального района на 2022 год в объеме 2 711 194,79698 тыс. рублей, увеличив его на 36 784,79799 тыс. рублей или на 1,4 процента от объема доходов, утвержденного решением о бюджете № 412 от 25.11.2022 г. Анализ доходов представлен в Приложении 1.

Налоговые и неналоговые доходы, с учетом изменений в 2022 году предлагается утвердить в сумме 791 430,19 тыс. рублей с увеличением на 20 986,91 тыс. рублей или на 2,7 процентных пункта. Увеличение налоговых и неналоговых доходов обусловлено динамикой поступления доходов за истекший период 2022 года.

Значительное увеличение прогнозируется по налогу на доходы физических лиц – на 20 000,0 тыс. рублей (на 3,2%), исходя из динамики поступлений налога за 11 месяцев 2022 года, с учетом снижения уровня просроченной задолженности, увеличением налоговой базы работникам предприятий и организаций, осуществляющих деятельность на территории района, в том числе по «сверх доходам», облагаемых по ставке 15% на 5,3 млн. рублей. Значительную долю увеличение поступлений в бюджет обеспечивают организации, занятые строительством второй очереди автоклавной линии Компании «Полиметалл» Амурский ГМК-2.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности предлагается утвердить в сумме 42 890,21 тыс. рублей с уменьшением на 1 040,95 тыс. рублей или на 2,4%.

Доля налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов районного бюджета составит 29,2 процента, увеличившись по сравнению с действующей редакцией решения о бюджете на 0,4 процентных пункта.

По отношению к фактическим поступлениям за 2021 год (795 168,47 тыс. рублей) прогнозируется снижение налоговых и неналоговых доходов на 3 738,29 тыс. рублей или на 0,5 процента.

Проектом решения предлагается увеличение общего объема безвозмездных поступлений в 2022 году на 15 797,91 тыс. рублей или на 0,8 процента, общий объем которых составит 1 919 764,61 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты от бюджетов других уровней РФ - 1 907 430,12 тыс. рублей (краевой бюджет – 1 906 549,36 тыс. рублей, поселения района на исполнение полномочий – 880,76 тыс. рублей).

Общий объем дотации предлагается увеличить на 4 117,94 тыс. рублей и утвердить в сумме 524 583,24 тыс. рублей в связи с предоставлением дотации на обеспечение сбалансированности из краевого бюджета на финансовое обеспечение первоочередных расходов.

Общий объем субсидий предлагается уменьшить на 1 545,32 тыс. рублей и утвердить в сумме 179 276,08 тыс. рублей в связи с уменьшением субсидии на софинансирование расходных обязательств по организации питания обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций.

Общий объем субвенций на выполнение государственных полномочий предлагается увеличить на 12 865,28 тыс. рублей и утвердить в сумме 1 100 364,58 тыс. рублей, в том числе:

дополнительно предоставлены субвенции на реализацию государственных полномочий на общую сумму 16 871,99 тыс. рублей:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 14 000,00 тыс. рублей;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 1 000,00 тыс. рублей;

- на возмещение расходов педагогических работников по оплате жилого помещения с отоплением и освещением в сумме 1 402,69 тыс. рублей;

- по государственному управлению охраной труда в сумме 7,0 тыс. рублей;

- на выплаты педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций единовременных пособий в сумме 462,30 тыс. рублей;

уменьшены субвенции на сумму 4 006,68 тыс. рублей:

- по обеспечению детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, осуществляющих обучение, бесплатным проездом на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте в сумме 174,60 тыс. рублей;

- по компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 379,85 тыс. рублей;

- на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования в сумме 3 452,23 тыс. рублей.

Объем прочих безвозмездных поступлений предлагается увеличить на 359,98 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 148,58 тыс. рублей в связи с увеличением пожертвований ООО «Амур Минералс», ООО «АГМК»:

- управлению образования, молодежной политики и спорта на приобретение спортивного инвентаря и проведение спортивных соревнований в сумме 175,0 тыс. рублей;

- отделу культуры и искусства на техническое оснащение передвижного клуба в МКУК «Межпоселенческая централизованная библиотека» в сумме 185,0 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений в доходах районного бюджета 2022 года составит 70,8 процентов, с уменьшением по сравнению с действующей редакцией решения о бюджете на 0,4 процентных пункта.

По отношению к фактическим поступлениям за 2021 год (1 725 197,32 тыс. рублей) прогнозируется увеличение безвозмездных поступлений на 194 567,28 тыс. рублей, или на 11,0 процентов.

Анализ изменения расходной части районного бюджета

В соответствии с проектом решения расходы районного бюджета на 2022 год планируются с увеличением на 43 718,13 тыс. рублей или на 1,6 процента и составят 2 788 254,90919 тыс. рублей.

Проектом решения вносятся изменения по разделам/подразделам бюджетной классификации расходов районного бюджета на 2022 год, которые представлены в следующей Таблице 2.

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	РЗ	ПР	Факт за 2021 год (отчет)	Утверждено решением о бюджете (ред. от 25.11.2022 № 412)	Бюджет (проект декабрь)	Изменение (+,-)		Темп роста к факту 2021 года	
						тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	00	150 308,34	171 252,77	185 301,10	14 048,33	108,2	34 992,77	123,3
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	2 890,28	2 795,00	2 956,96	161,96	105,8	66,68	102,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	5 616,12	5 500,31	5 536,46	36,15	100,7	-79,66	98,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	90 154,45	93 326,74	95 296,21	1 969,47	102,1	5 141,76	105,7
Судебная система	01	05	61,31	531,66	531,66	0,00	100,0	470,35	867,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	3 442,27	3 327,26	3 429,24	101,98	103,1	-13,03	99,6
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	580,83	0,00	0,00	0,00		-580,83	0,0
Резервные фонды	01	11	0,00	4 232,62	11 136,94	6 904,32	263,1	11 136,94	
Другие общегосударственные вопросы	01	13	47 563,08	61 539,18	66 413,63	4 874,45	107,9	18 850,55	139,6
Национальная безопасность правоохранительная деятельность	03	00	39 394,66	39 697,72	40 997,57	1 299,85	103,3	1 602,91	104,1
Органы юстиции	03	04	6 475,08	6 248,71	6 248,71	0,00	100,0	-226,37	96,5
Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	32 919,58	33 449,01	34 748,86	1 299,85	103,9	1 829,28	105,6
Национальная экономика	04	00	50 946,57	167 441,80	168 232,93	791,13	100,5	117 286,36	330,2
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	2 085,29	3 994,25	3 994,25	0,00	100,0	1 908,96	191,5
Транспорт	04	08	13 193,26	4 907,00	4 725,87	-181,14	96,3	-8 467,39	35,8
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	32 558,94	155 922,59	156 972,59	1 050,00	100,7	124 413,65	482,1
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	3 109,08	2 617,96	2 540,23	-77,73	97,0	-568,85	81,7
Жилищно- коммунальное хозяйство	05	00	141 847,93	114 902,51	116 742,78	1 840,28	101,6	-25 105,14	82,3
Жилищное хозяйство	05	01	0,00	27,60	18,60	-9,00		18,60	
Коммунальное хозяйство	05	02	111 298,30	84 860,33	85 515,07	654,73	100,8	-25 783,23	76,8

Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	30 549,63	30 014,57	31 209,12	1 194,55	104,0	659,49	102,2
Образование	07	00	1 827 175,47	1 924 978,54	1 948 628,10	23 649,56	101,2	121 452,64	106,6
Дошкольное образование	07	01	586 776,94	596 055,53	603 914,84	7 859,31	101,3	17 137,90	102,9
Общее образование	07	02	931 214,75	984 541,40	994 066,42	9 525,02	101,0	62 851,67	106,7
Дополнительное образование детей	07	03	211 148,19	242 971,66	247 455,08	4 483,42	101,8	36 306,89	117,2
Молодежная политика	07	07	25 105,51	26 349,19	26 701,68	352,49	101,3	1 596,17	106,4
Другие вопросы в области образования	07	09	72 930,08	75 060,76	76 490,09	1 429,33	101,9	3 560,01	104,9
Культура и кинематография	08	00	90 586,51	131 025,46	131 856,67	831,21	100,6	41 270,16	145,6
Культура	08	01	80 144,26	120 770,58	120 957,99	187,41	100,2	40 813,73	150,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	10 442,25	10 254,88	10 898,68	643,80	106,3	456,43	104,4
Социальная политика	10	00	85 867,57	96 115,13	96 584,32	469,19	100,5	10 716,76	112,5
Пенсионное обеспечение	10	01	9 264,48	10 332,50	10 352,46	19,96	100,2	1 087,98	111,7
Социальное обеспечение населения	10	03	46 673,89	50 083,44	51 486,13	1 402,69	102,8	4 812,24	110,3
Охрана семьи и детства	10	04	29 900,00	35 656,19	34 702,73	-953,46	97,3	4 802,73	116,1
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	29,20	43,00	43,00	0,00	100,0	13,80	147,3
Физическая культура и спорт	11	00	1 469,17	1 469,17	1 589,17	120,00	108,2	120,00	108,2
Массовый спорт	11	02	1 469,17	1 469,17	1 589,17	120,00	108,2	120,00	108,2
Средства массовой информации	12	00	8 506,86	8 195,22	8 447,91	252,69	103,1	-58,94	99,3
Телевидение и радиовещание	12	01	6 736,86	6 460,22	6 758,78	298,56	104,6	21,92	100,3
Периодическая печать и издательства	12	02	1 770,00	1 735,00	1 689,14	-45,86	97,4	-80,86	95,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	00	21,27	13,58	13,58	0,00	100,0	-7,69	63,8
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	01	21,27	13,58	13,58	0,00	100,0	-7,69	63,8
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	00	96 923,04	89 444,87	89 860,76	415,89	100,5	-7 062,28	92,7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	38 825,88	40 301,25	40 301,25	0,00	100,0	1 475,37	103,8
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	58 097,16	49 143,62	49 559,51	415,89	100,8	-8 537,65	85,3
Итого расходов			2 493 047,38	2 744 536,78	2 788 254,91	43 718,13	101,6	295 207,53	111,8

Проектом решения о бюджете планируется увеличение объема бюджетных ассигнований по 9 разделам бюджетной классификации расходов из 10-ти, по одному разделу объем бюджетных ассигнований остается неизменным.

Наибольшее увеличение объемов бюджетных ассигнований предусматривается по разделам бюджетной классификации расходов:

- 07 «Образование» - на 23 649,56 тыс. рублей или на 1,2%, в том числе: общее образование – на 9 525,02 тыс. рублей (1,0%), дошкольное образование – на 7 859,31 тыс. рублей (1,3%), дополнительное образование – на 4 483,42 тыс. рублей (1,8%);

- 01 «Общегосударственные вопросы» - на 14 048,33 тыс. рублей или на 8,2%, в том числе – резервный фонд администрации – на 6 904,32 тыс. рублей

(163,1%), другие общегосударственные вопросы – на 4 874,45 тыс. рублей (7,9%), функционирование местных администраций – на 1 969,47 тыс. рублей (2,1%).

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1 840,28 тыс. рублей или на 1,6%, в том числе другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства – на 1 194,55 тыс. рублей (4%);

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 1 299,85 тыс. рублей или на 3,3%, в том числе защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность.

Расходы районного бюджета на социальную сферу запланированы в объеме 2 187 106,18 тыс. рублей или 78,4% от общего объема расходов районного бюджета на 2022 год. Общий объем расходов на социальную сферу увеличился по сравнению с действующей редакцией решения о бюджете на 25 322,66 тыс. рублей или на 1,2%.

Наибольший объем расходов социальной направленности районного бюджета составили расходы по разделам: «Образование» в сумме 1 948 628,10 тыс. рублей (89,1% от общего объема расходов на социальную сферу), «Культура и кинематография» - 131 856,67 тыс. рублей (6,0%).

По сравнению с прошлым годом на социальную сферу предлагается направить на 173 500,61 тыс. рублей больше, или на 8,6%

Объем бюджетных ассигнований, распределяемый по ведомственной структуре расходов, с учетом изменений соответствует объему бюджетных ассигнований, распределенных по разделам бюджетной классификации расходов районного бюджета.

Проектом решения предусмотрено распределение бюджетных ассигнований по 6 главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС). Объем бюджетных ассигнований планируется с увеличением по всем ГРБС. Изменения представлены в таблице № 3.

Таблица № 3

Наименование главного администратора бюджетных средств	Отчет за 2021 год (исполнение)	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (в редакции от 25.11.2022)	2022 год (проект декабрь)			Темп роста к уровню 2021 года
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	(+,-) тыс. руб.	%	%
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Амурского муниципального района Хабаровского края	16 839,26	16 284,76	17 427,25	1 142,48	107,02	103,5
Финансовое управление администрации Амурского муниципального района Хабаровского края	125 882,53	121 953,17	128 958,07	7 004,90	105,74	102,4
Управление образования, молодежной политики и спорта администрации Амурского муниципального района Хабаровского края	1 831 127,33	1 922 863,01	1 946 784,32	23 921,31	101,24	106,3
Отдел культуры и искусства администрации Амурского муниципального района Хабаровского края	157 170,90	212 681,91	213 513,12	831,21	100,39	135,8

Управление жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Амурского муниципального района Хабаровского края	190 728,31	281 031,15	287 787,09	6 755,94	102,40	150,9
Администрация Амурского муниципального района Хабаровского края	171 299,06	189 722,77	193 785,06	4 062,29	102,14	113,1
ВСЕГО расходов	2 493 047,38	2 744 536,78	2 788 254,91	43 718,13	101,59	111,8

Анализ изменений, вносимых в расходы районного бюджета на реализацию муниципальных программ и по непрограммным направлениям деятельности

Планируемая сумма программных расходов составит 2 429 206,65 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с утвержденными программными расходами на 26 143,98 тыс. рублей или на 1,1 процентных пункта. Удельный вес расходов, формируемых в рамках муниципальных программ, составит 87,12 процентов, что соответствует показателю (индикатору) муниципальной программы «Управление муниципальными финансами», установленному на 2022 год (не менее 80%). Доля расходов, направленных на реализацию муниципальных программ уменьшается на 0,44 процентных пункта по сравнению с действующей редакцией решения о бюджете на 2022 год.

В соответствии с п.14.3. Положения о бюджетном процессе в Пояснительной записке к проекту Решения отражен подробный анализ причин и факторов, обусловивших необходимость внесения изменений в решение о районном бюджете, по всем уточняемым программам. Анализ расходов на реализацию муниципальных программ представлен в таблице № 4.

Таблица № 4

п/п	Наименование Муниципальной программы	Фактическое исполнение за 2021 год	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (в редакции от 25.11.2022)	Проект на 2022 год (уточнение декабрь)	Изменение		Темп роста к факту 2021 года
					(+, -), тыс. рублей	%	
010	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Амурском муниципальном районе"	1 409,17	1 409,17	1 529,17	120,00	108,52	108,5
020	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"	89 823,35	88 476,47	88 892,36	415,89	100,47	99,0
030	Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства Амурского муниципального района"	666,00	667,20	667,20	0,00	100,00	100,2
040	Муниципальная программа "Меры по противодействию распространения наркомании и незаконному обороту наркотиков на территории Амурского муниципального района"	50,00	50,00	50,00	0,00	100,00	100,0

050	Муниципальная программа "Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Амурского муниципального района"	16 895,21	16 731,78	17 277,88	546,09	103,26	102,3
060	Муниципальная программа "Развитие муниципальной системы образования Амурского муниципального района Хабаровского края"	1 756 918,94	1 827 327,29002	1 849 080,70862	21 753,42	101,19	105,2
070	Муниципальная программа "Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время в Амурском муниципальном районе"	18 950,36	20 119,94	20 119,94	0,00	100,00	106,2
080	Муниципальная программа "Развитие молодежной политики Амурского муниципального района"	6 105,15	5 949,25	6 301,74	352,49	105,92	103,2
090	Муниципальная программа "Развитие культуры Амурского муниципального района"	146 903,65	202 417,03	202 604,44	187,41	100,09	137,9
100	Муниципальная программа "Развитие транспортной системы Амурского муниципального района Хабаровского края"	45 566,98	159 931,27	160 788,44	857,17	100,54	352,9
120	Муниципальная программа "Содействие развитию местного самоуправления в Амурском муниципальном районе"	246,33	234,80	234,80	0,00	100,00	95,3
130	Муниципальная программа "Профилактика терроризма, минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма на 2017 - 2023 годы"	10,00	10,00	10,00	0,00	100,00	100,0
150	Муниципальная программа "Комплексная безопасность образовательного учреждения Амурского муниципального района на 2016-2027 годы"	13 719,50	31 578,77	32 138,34	559,56	101,77	234,3
160	Муниципальная программа "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Амурском муниципальном районе"	719,94	1 100,00	1 100,00	0,00	100,00	152,8

170	Муниципальная программа "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Амурском муниципальном районе"	8 920,57	8 630,47	8 883,16	252,69	102,93	99,6
180	Муниципальная программа "Доступная среда"	350,00	2 899,44	2 899,44	0,00	100,00	828,4
190	Муниципальная программа "Защита населения и территорий Амурского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на период с 2020 по 2030 годы"	32 460,10	32 798,29	34 086,68	1 288,39	103,93	105,0
200	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом Амурского муниципального района"	1 000,00	1 370,52	1 258,65	-111,88	91,84	125,9
210	Муниципальная программа "Формирование эффективной системы охраны здоровья и развития семейной политики на территории Амурского муниципального района"	29,20	43,00	43,00	0,00	100,00	147,3
220	Муниципальная программа "Жилищное строительство на территории Амурского муниципального района"	1 593,59	1 317,96	1 240,71	-77,25	94,14	77,9
	ИТОГО:	2 213 852,62	2 403 062,67	2 429 206,65	26 143,98	101,09	109,7

Проектом решения вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение 12-ти муниципальных программ из 20-ти, в том числе по 10-ти муниципальным программам в сторону увеличения объемов бюджетных ассигнований на общую сумму 26 333,11 тыс. рублей, по двум муниципальным программам в сторону уменьшения на общую сумму 189,13 тыс. рублей, по 8-ми муниципальным программам объем бюджетных ассигнований остается неизменным.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по муниципальной программе «**Развитие муниципальной системы образования Амурского муниципального района Хабаровского края**» в сумме 21 753,42 тыс. рублей, или на 1,2 процентных пункта, в том числе за счет средств из краевого бюджета на 11 312,98 тыс. рублей, за счет местного бюджета на 10 440,44 тыс. рублей.

За счет поступления дополнительных доходов в бюджет района, средств, высвобожденных от реструктуризации задолженности по бюджетному кредиту и дополнительной финансовой помощи из краевого бюджета на заработную плату с начислениями (на увеличение МРОТ с 01.06.2022 года) в сумме 11 000,0 тыс. рублей.

Кроме того, средства местного бюджета перераспределены на муниципальную программу **«Комплексная безопасность образовательного учреждения Амурского муниципального района на 2016-2027 годы»** на софинансирование расходных обязательств района по установке в муниципальных образовательных организациях систем автоматической пожарной сигнализации в сумме 559,5614 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований предлагается по муниципальной программе **«Защита населения и территорий Амурского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на период с 2020 по 2030 годы»** на 1 288,39 тыс. рублей, или на 3,9 процентных пункта, в том числе на мероприятие муниципальной программы «Финансовое обеспечение оперативно-служебной деятельности и содержание МКУ «Управление гражданской защиты»» в сумме 1 292,044 тыс. рублей.

Расходы на реализацию муниципальной программы **«Развитие транспортной системы Амурского муниципального района Хабаровского края»** предлагается увеличить на 857,17 тыс. рублей, или на 0,5 процентных пункта, в том числе:

- увеличение на мероприятие «Содержание и ремонт автомобильных дорог местного значения, мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения» на 1 050,0 тыс. рублей за счет увеличения доходов от акцизов и уменьшения доходов от транспортного налога, являющихся источниками формирования дорожного фонда;

- уменьшение расходов на мероприятие «Услуги по осуществлению регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам межпоселенческого сообщения Амурского муниципального района» на 45,4611 тыс. рублей и на мероприятие «Услуги по перевозке пассажиров речным транспортом между населенными пунктами г. Амурск - с. Вознесенское» в сумме 147,36826 тыс. рублей в связи экономией по исполнению контрактов: по речным перевозкам связана с неблагоприятными погодными условиями в период навигации 2022 года, в результате проведения аварийно-восстановительных работ на автомобильной дороге «г. Амурск –с. Омми», пострадавшей в результате паводка, в связи с чем были отменены пассажирские перевозки по маршруту № 108 «г. Амурск-с. Омми», с сентября по декабрь 2022 года.

Предлагается увеличение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Амурского муниципального района»** на 546,09 тыс. рублей или на 3,26 процентных пункта. Увеличение обусловлено необходимостью передачи части полномочий Амурского муниципального района Литовскому сельскому поселению по обеспечению проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организации строительства и содержания муниципального жилищного фонда, созданию условий для жилищного строительства, осуществлению муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством. В целях реализации Адресной программы Хабаровского края по переселению граждан из аварийного жилищного

фонда, признанного таковым до 01 января 2017 г. объем иных межбюджетных трансфертов из бюджета Амурского муниципального района составит 561,501 тыс. рублей.

Увеличение по муниципальной программе **«Управление муниципальными финансами»** составит 415,89 тыс. рублей. Увеличение обусловлено необходимостью оказания дополнительной финансовой помощи сельскому поселению «Село Ачан» на обеспечение первоочередных расходов в соответствии с подпунктом 4 пункта 2 Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета Амурского муниципального района на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений Амурского муниципального района, утвержденного решением Собрании депутатов Амурского муниципального района Хабаровского края от 22.06.2022 № 383.

По муниципальной программе **«Развитие молодежной политики Амурского муниципального района»** предлагается увеличение в сумме 352,49 тыс. рублей, или на 5,9 процентных пункта. Увеличение расходов обусловлено поступлением средств в рамках договора с ООО «Амур Минералс» на проезд участников туристического слёта (МБОУ «ЦДЮТиЭ») в сумме 55,0 тыс. рублей. За счет поступления дополнительных доходов в бюджет района и дополнительной финансовой помощи из краевого бюджета увеличены расходы на предоставление субсидии МАУ «Дом молодежи» на компенсацию расходов по проезду к месту отдыха и обратно в сумме 55,471 тыс. рублей, на заработную плату с начислениями (в связи с увеличением МРОТ с 01.06.2022 года) в сумме 242,015 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества, и поддержка социально – ориентированных некоммерческих организаций в Амурском муниципальном районе»** предлагается увеличение на 252,69 тыс. рублей, или на 2,9 процентных пункта. За счет поступления дополнительных доходов в бюджет района и дополнительной финансовой помощи из краевого бюджета увеличены расходы на предоставление субсидии МАУ «Дом молодежи» на компенсацию расходов по проезду к месту отдыха и обратно в сумме 51,509 тыс. рублей, на заработную плату с начислениями (в связи с увеличением МРОТ с 01.06.2022 года) в сумме 247,047 тыс. рублей. Кроме того, предлагается уменьшение расходов МУП Редакция газеты «Амурская заря» на возмещение затрат на сумму 45,864 тыс. рублей в связи с уменьшением в октябре, ноябре 2022 года фактических расходов, понесенных на производство информационных материалов целевого назначения.

По муниципальной программе **«Развитие культуры Амурского муниципального района»** предлагается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 187,41 тыс. рублей, в том числе за счет добровольных пожертвований в рамках договора с ООО «Амур Минералс» на сумму 185,0 тыс. рублей на техническое оснащение передвижного клуба в МКУК «Межпоселенческая централизованная библиотека», при этом уменьшены расходы на обеспечение деятельности МКУК «Межпоселенческая централизованная библиотека» за счет доходов от оказания платных услуг (работ) получателями бюджетных средств, а также за счет уменьшения возмещения расходов арендаторами по фактически потребленным коммунальным услугам на сумму 78,7 тыс. рублей.

Кроме того, увеличены бюджетные ассигнования на оказание услуги по технологическому присоединению к электросетям строящегося объекта «МКУК Национальный культурный центр» сельского поселения Село «Ачан» на сумму 81,10824 тыс. рублей.

Кроме того, перераспределены средства между мероприятиями в рамках Программы в связи с уточнением расходов на обеспечение выплаты заработной

платы с начислениями в сумме 554,60566 тыс. рублей (на увеличение МРОТ с 01.06.2022).

Увеличение расходов на реализацию муниципальной программы **«Развитие физической культуры и спорта в Амурском муниципальном районе»** предлагается в сумме 120,0 тыс. рублей. Увеличение обусловлено предоставлением безвозмездных поступлений от ООО «АГМК» и ООО «Амур Минералс» на организацию и проведение Межрайонного хоккейного турнира «Кубок содружества 2022-2023 годов» в сумме 70,0 тыс. рублей и на приобретение спортивного инвентаря и проезд участников на туристический слет в сумме 50,0 тыс. рублей.

Уменьшение расходов на реализацию муниципальной программы **«Управление муниципальным имуществом Амурского муниципального района»** предлагаются на сумму 111,875 тыс. рублей, в связи с отменой работ, по рыночной оценке, объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, расположенных на территории Вознесенского сельского поселения.

Уменьшение расходов на реализацию муниципальной программы **«Жилищное строительство на территории Амурского муниципального района»** предлагается в сумме 77,2512 тыс. рублей, что обусловлено экономией, сложившейся по результатам осуществления закупочных процедур.

На осуществление непрограммных направлений деятельности бюджетные ассигнования на 2022 год с учетом вносимых изменений предлагаются к утверждению в сумме 359 048,25612 тыс. рублей, с увеличением на 17 574,14782 тыс. рублей или на 5,1%, в том числе:

- за счет субвенций на исполнение государственных – 7,0 тыс. рублей;
- за счет дополнительных доходов местного бюджета 17 567,14782 тыс. рублей.

Непрограммные направления при формировании районного бюджета на 2022 год обеспечивают реализацию полномочий представительной и исполнительной власти Амурского муниципального района, контрольно-счетного органа, финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления района.

Постановлением Правительства Хабаровского края от 05.12.2022 N 638-пр «О внесении изменений в отдельные постановления Правительства Хабаровского края» поправочные коэффициенты к нормативам формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в крае на 2022 год, установленные постановлением Правительства края от 03.11.2021 N 540-пр, увеличены до 1,047 для городских округов и муниципальных районов края. Соответственно норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления района на 2022 год утвержден в размере 17,40114% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (за исключением акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла, для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, и транспортного налога), дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, предоставляемой в случае возникновения в течение текущего финансового года выпадающих доходов местных бюджетов, обусловленных объективными причинами, и в случае осуществления муниципальным образованием функций административного центра Хабаровского края, иные дотации местным бюджетам, иные межбюджетные трансферты, не имеющие целевого назначения.

В связи с увеличением доходной части районного бюджета предлагается увеличение расходов на содержание органов местного самоуправления на сумму

6 323,898 тыс. рублей. Расходы на содержание органов местного самоуправления в сумме 222 843,75 тыс. рублей запланированы в пределах установленного норматива формирования расходов, в соответствии с постановлением Правительства Хабаровского края от 03.11.2021 № 540-пр «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Хабаровском крае на 2022 год и о внесении изменений в постановление Правительства Хабаровского края от 07.08.2008 № 183-пр» (в редакции от 05.12.2022 № 638-пр).

Проектом решения предлагается уменьшение расходов ранее запланированных средств в размере 9,0 тыс. рублей, в связи с незаключением договора с АМУП «Информтехобслуживание» на услуги по расчету и приему платежей от населения за наем жилых помещений.

Кроме того, проектом решения предлагается увеличение расходов, за счет местного бюджета:

- на выплату доплаты к пенсиям муниципальных служащих на сумму 19,959 тыс. рублей на сумму по фактической потребности, в связи с индексацией оклада денежного содержания муниципальных служащих с 01.10.2022;

- на исполнение исполнительных листов по решениям суда в сумме 4 046,79554 тыс. рублей;

- размер резервного фонда администрации Амурского муниципального района на 7 185,49528 тыс. рублей и запланировать в объеме 21 641,62382 тыс. рублей.

Предлагаемый объем резервного фонда составит 0,78 процентов от общего объема расходов районного бюджета.

Дефицит районного бюджета

Дефицит бюджета предлагается к утверждению в сумме 77 060,11221 тыс. рублей, с увеличением на сумму 6 933,33333 тыс. рублей в связи с реструктуризацией задолженности по бюджетному кредиту, предоставленного в 2020 году районному бюджету для покрытия временных кассовых разрывов и переносом срока погашения на 2023-2027 годы. Источником финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на счете местного бюджета.

Размер дефицита бюджета утверждается в соответствии со статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

По результатам проведенной экспертизы Контрольно-счетный орган Амурского муниципального района рекомендует к рассмотрению Собранием депутатов Амурского муниципального района проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Амурского муниципального района от 15.12.2021 № 332 «О бюджете Амурского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Председатель КСО

Л. Н. Валенюк