

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ

## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

## АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

24.09.2024 г. Артем № 122

По проекту решения Думы Артемовского городского округа «О внесении

изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 05.12.2023

№ 230 «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый

период 2025 и 2026 годов» (в ред. решения Думы Артемовского городского

округа от 05.07.2024 № 325)

Заключение на проект решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 05.12.2023 № 230 «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. решения Думы Артемовского городского округа от 05.07.2024 № 325) (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Артемовском городском округе, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 25.05.2006 № 322, Положением о контрольно-счетной палате Артемовского городского округа, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 22.12.2005 № 254.

Проект решения с пояснительной запиской внесен Думой Артемовского городского округа в контрольно-счетную палату Артемовского городского округа для проведения экспертизы 24.09.2024.

В соответствии с требованиями Порядка предоставления (использования и возврата) из краевого бюджета бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований Приморского края, утвержденного постановлением Администрации Приморского края от 18.05.2015 № 142-па, представленный проект изменений в решение о бюджете прошел согласование с министерством финансов Приморского края (№ 28-02-11-194 от 23.09.2024).

Проект решения предлагает третьи изменения в текущем году в решение Думы Артемовского городского округа от 05.12.2023 № 230 «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Изменение характеристик бюджета обусловлено необходимостью корректировок плановых назначений по доходам, расходам бюджета Артемовского городского округа на 2024 год; внесением соответствующих изменений в части распределенных Артемовскому городскому округу межбюджетных трансфертов в 2024 году; перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов.

Изменены также основные параметры бюджета на 2025 год. В 2026 году характеристики бюджета по доходам и расходам в целом не изменяются, по расходам перераспределены бюджетные ассигнования в рамках процессных мероприятий двух муниципальных программ и непрограммными мероприятиями.

Изменения также вносятся в текстовые статьи решения о бюджете.

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИЗМЕНЕНИЙ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА**

Проектом решения бюджет округа на 2024 год предлагается утвердить по доходам в размере 7 309 595 515,33 рублей, по расходам в размере 7 609 123 004,25 рублей, с дефицитом бюджета в размере 299 527 488,92 рублей.

Доходная часть бюджета увеличивается на 383 330 466,61 рублей, расходная часть бюджета увеличивается на 357 530 466,61 рублей. Размер дефицита бюджета уменьшается на 25 800 000,0 рублей.

Изменения основных параметров бюджета округа 2024 года:

Таблица 1 (рублей)

| Наименование  показателя | Утверждено решением Думы АГО  от 05.12.2023 № 230 (ред. от 05.07.2024 № 325) | Показатели  проекта решения | изменение | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| в рублях  (гр.3-гр.2) | в % |
| Доходы | 6 926 265 048,72 | 7 309 595 515,33 | + 383 330 466,61 | + 5,5 |
| Расходы | 7 251 592 537,64 | 7 609 123 004,25 | + 357 530 466,61 | + 4,9 |
| Дефицит | 325 327 488,92 | 299 527 488,92 | -25 800 000,00 | - 7,9 |

Дефицит бюджета в 2024 году составит 15,0 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (выше предельного значения на 5,0 %). Источниками финансирования дефицита бюджета Артемовского городского округа на 2024 год определено изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 325 327 488,92 рублей.

Так как решением о бюджете в составе источников финансирования дефицита бюджета утверждается изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, то, согласно абзаца 3 части 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, дефицит бюджета может превысить предельное значение 10 %.

Уменьшение дефицита бюджета обусловлено досрочным погашением в 2024 году основного долга в сумме 25 800 000,00 рублей по бюджетному кредиту (по сроку уплаты в 2025 году).

Уточнены также иные показатели бюджета Артемовского городского округа на 2024 год:

уменьшен верхний предел муниципального внутреннего долга Артемовского городского округа на 1 января 2025 года на 25 800 000,0 рублей;

увеличен объем средств резервного фонда администрации Артемовского городского округа на 12 402 609,27 рублей (до 64 391 313,81 рублей);

увеличен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Артемовского городского на 52 000 000,0 рублей (до 565 558 982,70 рублей);

увеличен размер отчислений в муниципальный дорожный фонд Артемовского городского округа от земельного налога до 100,0 % (на 7,8809142857143).

Изменения вносятся в основные параметры бюджета планового периода 2025 - 2026 годов:

Прогнозируемый объем доходов бюджета Артемовского городского округа на 2025 год увеличивается на 725 000 000,00 рублей и составит 5 523 121 900,28 рублей. Расходы увеличиваются на 750 800 000,00 рублей и составят 5 523 121 900,28 рублей. На 2025 год планируется бездефицитный бюджет.

Уточнены также иные показатели бюджета Артемовского городского округа на 2025 год:

уменьшен объем муниципального долга Артемовского городского округа на 2025 год на 25 800 000,0 рублей (составит 51 600 000,00 рублей);

увеличен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Артемовского городского на 23 000 000,0 рублей (до 266 240 873,89 рублей);

уменьшен размер отчислений в муниципальный дорожный фонд Артемовского городского округа от земельного налога до 45,8912939821429 % (на 0,0842261904761).

В иные показатели бюджета на 2026 год внесены изменения только по размеру отчислений в муниципальный дорожный фонд Артемовского городского округа от земельного налога: увеличен на 0,0842261904761 и составит 62,6238731666667 %.

Изменения вносятся в текстовую часть, 8 приложений к решению Думы Артемовского городского округа от 05.12.2023 № 230 (ред. от 05.07.2024 № 325) «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение № 230).

**ИЗМЕНЕНИЯ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Проектом решения доходная часть бюджета на 2024 год увеличивается на 383 330 466,61 рублей, или на 5,5 % к назначениям, утвержденным решением № 230, и планируется в размере 7 609 123 004,25 рублей. Изменения вносятся по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям.

**Налоговые и неналоговые доходы**

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета проектом решения уточняется в сторону увеличения на 261 634 293,14 рублей (на 9,0 %).

***Налоговые доходы***

Плановые назначения по налоговым доходам увеличиваются на 168 309 421,47 рублей (на 8,2 %) и планируются в объеме 2 229 157 421,47рублей.

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«налоги на прибыль, доходы»*** увеличиваются на 135 835 000,0 рублей (на 8,0 %).

В подгруппе изменяются:

- плановые назначения по налогу на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со [статьями 227](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482896&dst=3019), [227.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482896&dst=10877) и [228](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482896&dst=101491) Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов – увеличиваются на 81 892 000,00 рублей;

- плановые назначения по налогу на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со [статьей 227](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482896&dst=3019) Налогового кодекса Российской Федерации – увеличиваются на 6 802 000,00 рублей;

- плановые назначения по налогу на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со [статьей 228](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482896&dst=101491) Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) – увеличиваются на 7 221 000,00 рублей;

- плановые назначения по налогу на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со [статьей 227.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482896&dst=10877) Налогового кодекса Российской Федерации – уменьшаются на 802 000,00 рублей;

- плановые назначения по налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) – увеличиваются на 7 772 000,00 рублей;

- плановые назначения по налогу на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей) – увеличиваются на 32 950 000,00 рублей.

Главным администратором дохода – МИФНС № 10 по Приморскому краю – прогнозируется увеличение поступлений налога на доходы физических лиц в связи с увеличением темпа роста фонда оплаты труда.

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации»*** увеличиваются на 5 683 000,00 рублей (на 15,4 %).

В подгруппе изменяются плановые назначения по:

доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – увеличиваются на 4 976 000,00 рублей;

доходам от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – уменьшаются на 21 000,00 рублей;

доходам от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – увеличиваются на 996 000,00 рублей;

доходам от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – уменьшаются на 268 000,00 рублей.

Главным администратором дохода МИФНС № 10 по Приморскому краю учтена динамика поступлений доходов в бюджет.

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«налоги на совокупный доход»*** увеличиваются на 5 791 768,44 рублей (на 6,8 %).

В подгруппе изменяются:

- плановые назначения по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – увеличиваются на 6 636 000,00 рублей (в связи с увеличением налогоплательщиков по упрощенной системе налогообложения, а также в связи с поступлением задолженности по налогу после реализации имущества банкрота);

- добавлены плановые назначения по отмененному, но продолжающему поступать в местный бюджет, единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 255 768,44 рублей;

- плановые назначения по единому сельскохозяйственному налогу уменьшаются на 1 100 000,00 рублей. Главным администратором дохода МИФНС № 10 по Приморскому краю прогнозируется уменьшение поступлений в связи с переходом отдельных плательщиков на другую систему налогообложения и уменьшением налогооблагаемой базы.

Контрольно-счетная палата Артемовского городского округа обращает внимание, что согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 сентября 2024 годы (ф. 0503117) фактические поступления по этой подгруппе доходов (91 502 801,47 рублей) превысили не только утвержденные плановые назначения по подгруппе доходов (84 604 000,00 рублей), но и предлагаемые к утверждению в проекте решения плановые назначения (90 395 768,44 рублей). В том числе за 8 месяцев 2024 года достигнуто превышение фактических поступлений над предлагаемыми к утверждению плановыми назначениями по единому сельскохозяйственному налогу (предлагаемые к утверждению плановые назначения 1 000 000,00 рублей, фактически поступило за 8 месяцев 1 043 717,62 рублей), по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (предлагаемые к утверждению плановые назначения 68 700 000,00 рублей, фактически поступило за 8 месяцев 74 724 216,20 рублей).

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«налоги на имущество»*** увеличиваются на 19 000 000,0 рублей (на 8,3 %).

В подгруппе изменяются плановые назначения по:

налогу на имущество физических лиц – увеличиваются на 20 000 000,00 рублей. Главным администратором дохода МИФНС № 10 по Приморскому краю прогнозируется увеличение поступлений в связи с поступлением задолженности в большем объеме, чем прогнозировалось, увеличением ввода в эксплуатацию новых объектов и увеличением налоговой базы;

земельному налогу – уменьшаются на 1 000 000,00 рублей, в том числе по земельному налогу с организаций – уменьшаются на 9 000 000,00 рублей, по земельному налогу с физических лиц – увеличиваются на 8 000 000,00 рублей. Изменения плановых назначений по предложению главного администратора доходов – МИФНС № 10 по Приморскому краю в связи с изменением налоговой базы (оспаривание кадастровой стоимости земельных участков, погашение задолженности по налогу в большем объеме, чем прогнозировалось).

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«государственная пошлина»*** увеличиваются на 2 000 000,0 рублей (на 10,0 %). В том числе на эту же сумму увеличиваются плановые назначения по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями. Учтена динамика поступлений дохода в бюджет.

Добавлены плановые назначения по подгруппе ***«задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам»*** в сумме (минус) 346,97 рублей.

***Неналоговые доходы***

Плановые назначения по неналоговым доходам увеличиваются на 93 324 871,67 рублей (на 11,2 %) и планируются в объеме 924 453 864,65 рублей.

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»*** увеличиваются на 25 202 426,21 рублей (на 8,5 %).

В подгруппе изменяются:

плановые назначения по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – увеличиваются на 24 482 139,67 рублей. Главным администратором доходов МКУ Управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа прогнозируется увеличение поступлений в связи с проведением претензионной работы специалистами управления и увеличением темпа погашения задолженности, заключением новых договоров;

плановые назначения по доходам, получаемым в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – увеличиваются на 700 000,00 рублей. Главным администратором доходов МКУ Управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа прогнозируется увеличение поступлений дохода в связи с увеличением темпа погашения задолженности;

плановые назначения по плате по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – увеличиваются на 20 286,54 рублей. Учтены фактические поступления доходов в бюджет.

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«платежи при пользовании природными ресурсами»*** увеличиваются на 400 000,00 рублей (на 4,1 %).

В подгруппе изменяются плановые назначения по:

плате за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – увеличиваются на 1 200 000,0 рублей;

плате за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – уменьшаются на 4 000 000,0 рублей;

плате за размещение отходов производства – увеличиваются на 3 200 000,0 рублей. Главным администратором доходов – Дальневосточным межрегиональным управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования прогнозируется увеличение поступлений в связи с увеличением платежной базы для исчисления платы у ряда плательщиков.

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства»*** увеличиваются на 229 253 774,46 рублей (в 4,4 раза).

В подгруппе на эту же сумму изменяются плановые назначения по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов. В том числе платежи в сумме 168 314 940,57 рублей перенесены с КБК «Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов» на основании уточнения кода бюджетной классификации в соответствии с рекомендациями Минфина Российской Федерации. Плановые назначения также увеличены на 60 595 817,21 рублей в связи с незапланированным поступлением компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений.

Плановые назначения по доходам по подгруппе ***«штрафы, санкции, возмещение ущерба»*** увеличиваются на 6 783 611,57 рублей (на 34,2 %).

В подгруппе изменяются:

на сумму 640 800,0 рублей уменьшены плановые назначения по административным штрафам, установленным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях. Главным администратором дохода – Департаментом по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края учтена динамика поступлений дохода в бюджет;

на 7 375 088,00 рублей увеличены плановые назначения по иным штрафам, неустойкам, пени, уплаченным в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом (муниципальным казенным учреждением) городского округа. Главным администратором доходов – Управлением муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа – прогнозируется увеличение поступлений дохода в связи с увеличением объемов начисленных пени за несвоевременную оплату по договорам;

добавлены плановые назначения в сумме 48 301,01 рублей по платежам в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения муниципального контракта, с учетом фактических поступлений дохода в бюджет;

увеличены на 1 022,56 рублей плановые назначения по платежам, уплачиваемым в целях возмещения вреда, с учетом фактических поступлений дохода в бюджет.

План по прочим неналоговым доходам (подгруппа доходов **«*прочие неналоговые доходы»***) уменьшается на 168 314 940,57 рублей (на 98,1 %). Платежи перенесены в подгруппу «доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» на основании уточнения кода бюджетной классификации в соответствии с рекомендациями Минфина Российской Федерации.

**Безвозмездные поступления**

Общий объем безвозмездных поступлений проектом решения уточняется в сторону увеличения на 121 696 173,47 рублей (на 3,0 %) за счет поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В структуре безвозмездных поступлений:

увеличиваются плановые назначения по дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на сумму 68 591 144,87 рублей (в 2,3 раза);

увеличиваются плановые назначения: по субсидиям на 36 064 660,00 рублей (на 2,3 %); по субвенциям на 1 041 975,0 рублей (на 0,05 %); по иным межбюджетным трансфертам на 15 998 393,6 рублей (на 7,9 %).

Таблица 2 (рублей)

| *Наименование* | *Сумма*  *изменения* | *Основание для включения в проект решения* |
| --- | --- | --- |
| ***Дотации*** | ***+ 68 591 144,87*** |  |
| Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов | + 38 591 144,87 | Постановление Правительства Приморского края от 01.04.2024 № 196-пп (ред. от 19.07.2024) |
| Иная дотация местным бюджетам в целях поощрения достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных образований Приморского края в 2024 году | + 30 000 000,00 | Постановление Правительства Приморского края от 23.08.2024 № 606-пп |
| ***Субсидии*** | ***+ 36 064 660,00*** |  |
| Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, всего,  в том числе: | +13 352 720,00 |  |
| на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | + 2 500 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 754/119 |
| на проектирование и (или) строительство, реконструкцию (модернизацию), капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства | +2 300 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 768/270 |
| на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности | + 5 000 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 775/62 |
| на строительство, реконструкцию и приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций | + 3 200 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 775/61 |
| на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета | + 352 720,00 | Закон Приморского края от 24.07.2024 № 613-КЗ, уведомление от 25.07.2024  № 775/79 |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов, всего,  в том числе: | +22 711 940,00 |  |
| на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства | -43 667,86 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 764/105 |
| на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | +15 356 640,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 759/412 |
| на обеспечение граждан твердым топливом | +46 871,86 | Закон Приморского края от 24.07.2024 № 613-КЗ, уведомление от 25.07.2024  № 768/289 |
| из резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | + 7 704 816,00 | Распоряжение Правительства Приморского края от 10.01.2024 № 3-рп (ред. от 08.08.2024),  уведомления от 11.07.2024 № 769/62, от 23.07.2024 № 769/66, от 08.08.2024 № 769/70 |
| на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета | -352 720,00 | Закон Приморского края от 24.07.2024 № 613-КЗ, уведомление от 25.07.2024  № 775/78 |
| ***Субвенции*** | ***+1 041 975,00*** |  |
| На выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | - 33 408,00 |  |
| на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, за счет средств краевого бюджета | - 33 408,00 | Закон Приморского края от 24.07.2024 № 613-КЗ, уведомление от 25.07.2024  № 760/229 |
| Прочие субвенции | + 1 075 383,00 |  |
| на осуществление органами местного самоуправления полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета | + 1 075 383,00 | Закон Приморского края от 24.07.2024 № 613-КЗ, уведомление от 25.07.2024  № 766/71 |
| ***Иные межбюджетные трансферты*** | ***+ 15 998 393,60*** |  |
| На поддержку проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного значения | +14 135 209,60 | Постановление Правительства Приморского края от 17.07.2024 № 521-пп, уведомление от 18.07.2024  № 789/21 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации | + 1 863 184,00 | Распоряжения Правительства Приморского края от 12.07.2024 № 470-рп, от 02.08.2024 № 534-рп,  уведомления от 12.07.2024 № 64, от 05.08.2024 № 68 |

Уточненные бюджетные назначения на 2024 год по безвозмездным поступлениям составят 4 155 984 229,21 рублей или 56,9 % от общей суммы доходов бюджета Артемовского городского округа.

**Доходная часть первого года планового периода также изменяется.**

Доходная часть бюджета на 2025 год увеличивается всего на 725 000 000,00 рублей (на 15,1 %), в том числе все увеличение за счет безвозмездных поступлений.

Таблица 3 (рублей)

| *Наименование* | *Сумма*  *изменения* | *Основание для включения в проект решения* |
| --- | --- | --- |
| ***Субсидии*** | ***+725 000 000,00*** |  |
| На софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | + 697 000 000,00 |  |
| на строительство, реконструкцию и приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций | + 435 000 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 775/61 |
| на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности | + 165 000 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 775/62 |
| на проектирование и (или) строительство, реконструкцию (модернизацию), капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства | +74 000 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 768/270 |
| на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | + 23 000 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 754/119 |
| Прочие субсидии | + 28 000 000,00 |  |
| на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | +28 000 000,00 | Закон Приморского края от 26.06.2024 № 584-КЗ, уведомление от 27.06.2024  № 759/412 |

Контрольно-счетной палатой Артемовского городского округа сверены объемы доходов по безвозмездным поступлениям, включенные в проект решения о бюджете, с объемами бюджетных ассигнований, распределенных Артемовскому городскому округу в Законе Приморского края от 22.12.2023 № 495-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (ред. от 24.07.2024 № 613-КЗ) и правовыми актами Правительства Приморского края*.* Расхождений не выявлено*.*

**ИЗМЕНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Проектом решения бюджетные ассигнования 2024 года уточняются в сторону увеличения на 357 530 466,61 рублей (на 4,9 %). С учетом изменения расходы бюджета на 2024 год планируются в объеме 7 609 123 004,25 рублей.

Изменение плановых назначений по расходам обусловлено увеличением плана по поступлениям собственных доходов, увеличением размера переданных в бюджет округа межбюджетных трансфертов.

Изменение плановых назначений по разделам (подразделам) классификации расходов бюджета составило:

Таблица 4 (рублей)

| код | Наименование раздела (подраздела) | Утверждено на 2024 год решением о бюджете (в ред. от 05.07.2024) | Предлагаемые  проектом  решения  изменения | План  на 2024 год с учетом  изменений | темп прироста |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01** | **Общегосударственные вопросы** | **589 380 691,24** | **+60 513 769,32** | **649 894 460,56** | **+10,3** |
| 0102 | *Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования* | 6 768 152,40 | 0,00 | 6 768 152,40 |  |
| 0103 | *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | 26 319 078,58 | +425 006,65 | 26 744 085,23 |  |
| 0104 | *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | 95 347 501,86 | +7 119 304,67 | 102 466 806,53 |  |
| 0105 | *Судебная система* | 92 775,00 | 0,00 | 92 775,00 |  |
| 0106 | *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | 62 583 251,82 | +339 092,02 | 62 922 343,84 |  |
| 0111 | *Резервные фонды* | 28 994 942,42 | +2 017 903,51 | 31 012 845,93 |  |
| 0113 | *Другие общегосударственные вопросы* | 369 274 989,16 | +50 612 462,47 | 419 887 451,63 |  |
| **02** | **Национальная оборона** | **1 975 304,00** | **+3 924 555,00** | **5 899 859,00** | **+198,7** |
| 0203 | *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | 1 975 304,00 | +3 924 555,00 | 5 899 859,00 |  |
| **03** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **48 237 450,00** | **+11 191 346,47** | **59 428 796,47** | **+23,2** |
| 0309 | *Гражданская оборона* | 34 938 850,00 | +2 665 635,42 | 37 604 485,42 |  |
| 0310 | *Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность* | 13 298 600,00 | +8 525 711,05 | 21 824 311,05 |  |
| **04** | **Национальная экономика** | **790 762 958,45** | **+52 773 872,34** | **843 536 830,79** | **+6,7** |
| 0405 | *Сельское хозяйство и рыболовство* | 14 465 927,75 | 0,00 | 14 465 927,75 |  |
| 0408 | *Транспорт* | 222 487 502,33 | 0,00 | 222 487 502,33 |  |
| 0409 | *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 513 558 982,70 | +52 000 000,00 | 565 558 982,70 |  |
| 0412 | *Другие вопросы в области национальной экономики* | 40 250 545,67 | +773 872,34 | 41 024 418,01 |  |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 347 647 686,61** | **+96 207 280,67** | **1 443 854 967,28** | **+7,1** |
| 0501 | *Жилищное хозяйство* | 29 469 077,18 | +4 219 269,71 | 33 688 346,89 |  |
| 0502 | *Коммунальное хозяйство* | 615 055 200,64 | +2 955 432,58 | 618 010 633,22 |  |
| 0503 | *Благоустройство* | 333 368 315,34 | +40 834 291,52 | 374 202 606,86 |  |
| 0505 | *Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства* | 369 755 093,45 | +48 198 286,86 | 417 953 380,31 |  |
| **06** | **Охрана окружающей среды** | **12 368 698,92** | **+401 022,56** | **12 769 721,48** | **+3,2** |
| 0605 | *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | 12 368 698,92 | +401 022,56 | 12 769 721,48 |  |
| **07** | **Образование** | **3 177 531 172,07** | **+57 140 769,21** | **3 234 671 941,28** | **+1,8** |
| 0701 | *Дошкольное образование* | 1 242 099 369,98 | +2 169 687,57 | 1 244 269 057,55 |  |
| 0702 | *Общее образование* | 1 579 422 127,35 | +49 232 189,76 | 1 628 654 317,11 |  |
| 0703 | *Дополнительное образование детей* | 265 440 952,14 | +4 545 160,63 | 269 986 112,77 |  |
| 0705 | *Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации* | 992 412,00 | -64 100,00 | 928 312,00 |  |
| 0707 | *Молодежная политика* | 6 164 787,30 | -97 756,06 | 6 067 031,24 |  |
| 0709 | *Другие вопросы в области образования* | 83 411 523,30 | +1 355 587,31 | 84 767 110,61 |  |
| **08** | **Культура, кинематография** | **471 375 518,26** | **+58 463 485,21** | **529 839 003,47** | **+12,4** |
| 0801 | *Культура* | 264 465 307,79 | +65 900 825,26 | 330 366 133,05 |  |
| 0804 | *Другие вопросы в области культуры, кинематографии* | 206 910 210,47 | -7 437 340,05 | 199 472 870,42 |  |
| **09** | **Здравоохранение** | **5 537 625,76** | **0,00** | **5 537 625,76** | **0,0** |
| 0909 | *Другие вопросы в области здравоохранения* | 5 537 625,76 | 0,00 | 5 537 625,76 |  |
| **10** | **Социальная политика** | **492 152 593,81** | **+3 771 283,97** | **495 923 877,78** | **+0,8** |
| 1001 | *Пенсионное обеспечение* | 16 647 662,85 | +375 281,47 | 17 022 944,32 |  |
| 1003 | *Социальное обеспечение населения* | 32 479 177,00 | +3 247 750,44 | 35 726 927,44 |  |
| 1004 | *Охрана семьи и детства* | 431 624 866,67 | +148 252,06 | 431 773 118,73 |  |
| 1006 | *Другие вопросы в области социальной политики* | 11 400 887,29 | 0,00 | 11 400 887,29 |  |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **291 865 325,13** | **+6 117 235,18** | **297 982 560,31** | **+2,1** |
| 1102 | *Массовый спорт* | 177 890 701,15 | +4 995 304,17 | 182 886 005,32 |  |
| 1103 | *Спорт высших достижений* | 108 305 145,05 | +939 368,48 | 109 244 513,53 |  |
| 1105 | *Другие вопросы в области физической культуры и спорта* | 5 669 478,93 | +182 562,53 | 5 852 041,46 |  |
| **12** | **Средства массовой информации** | **22 673 469,01** | **+7 025 846,68** | **29 699 315,69** | **+31,0** |
| 1202 | *Периодическая печать и издательства* | 8 650 921,59 | -899 620,00 | 7 751 301,59 |  |
| 1204 | *Другие вопросы в области средств массовой информации* | 14 022 547,42 | +7 925 466,68 | 21 948 014,10 |  |
| **13** | **Обслуживание государственного и**  **муниципального долга** | **84 044,38** | **0,00** | **84 044,38** | **0,0** |
| 1301 | *Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга* | 84 044,38 | 0,00 | 84 044,38 |  |
|  | **ВСЕГО** | **7 251 592 537,64** | **357 530 466,61** | **7 609 123 004,25** | **+4,9** |

Корректируются расходы по 11 разделам классификации расходов из 13, расходы корректируются в сторону увеличения по всем разделам.

Расходы **по непрограммным направлениям деятельности** на 2024 год уточняются в сторону увеличения на 54 579 560,99 рублей (на 7,1 %) и планируются проектом решения в объеме 825 440 773,89 рублей.

Плановые назначения по непрограммным расходам бюджета Артемовского городского округа в разрезе главных распорядителей бюджетных средств[[1]](#footnote-1) представлены в таблице:

Таблица 5 (рублей)

| Наименование ГРБС | Утверждено на 2024 год решением о бюджете (в ред. от 05.07.2024) | Показатели  проекта решения | Изменение | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| в рублях | в % |
| Администрация АГО | 724 731 183,25 | 774 941 612,83 | + 50 210 429,58 | +6,9 |
| Управление образования администрации АГО | 189 498,77 | 189 498,77 | 0,00 | 0,0 |
| Управление культуры, туризма и молодежной политики администрации АГО | 0,00 | 2 900 000,00 | +2 900 000,00 | +100,0 |
| Финансовое управление  администрации АГО | 2 856 758,57 | 3 293 939,31 | +437 180,74 | +15,3 |
| Дума АГО | 28 215 901,71 | 28 640 908,36 | +425 006,65 | +1,5 |
| Контрольно-счетная палата АГО | 14 867 870,60 | 15 474 814,62 | +606 944,02 | +4,1 |
| **ВСЕГО** | **770 861 212,90** | **825 440 773,89** | **54 579 560,99** | **+7,1** |

*Администрация Артемовского городского округа*

Уточняются в сторону **увеличения** плановые назначения по расходам на:

финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления, органов администрации Артемовского городского округа - на 9 099 260,06 рублей (на 7,1 %). Средства предусматриваются на единовременное поощрение при выходе на пенсию по выслуге лет, на компенсацию за неиспользованные дни отпуска, на оплату труда в выходные дни, на поощрение в связи с получением иных дотаций из бюджета Приморского края на основании постановления Правительства Приморского края от 23.08.2024 № 606-пп;

исполнение судебных актов и решений налоговых органов – на 2 071 160,25 рублей (на 160,9 %). Средства предусматриваются на исполнение 3 исполнительных листов: АО «ДГК», КГУП «Примтеплоэнерго», ООО «Востокэнерго»;

обеспечение деятельности подведомственных администрации Артемовского городского округа учреждений (МКУ «АХУ») - на 15 652 143,53 рублей (на 9,1 %). Планируются ассигнования на ремонт помещений, увеличиваются ассигнования на оплату труда (оплата за сверхурочные часы, выходные и праздничные дни), на закупки для муниципальных нужд;

реализация полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния - на 1 075 383,00 рублей (на 67,7 %);

выплата пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Артемовского городского округа» - на 375 281,47 рублей (на 2,5 %), в связи увеличением численности муниципальных служащих, вышедших на пенсию по выслуге лет;

проведение мероприятий по подготовке к приему, размещению и питанию в пунктах временного размещения граждан, прибывших в экстренном массовом порядке, за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера - на 7 704 816,00 рублей (на 93,3 %);

размещение и питание граждан, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке, в пунктах временного размещения и питания, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации - на 1 863 184,00 рублей (на 102,3 %).

Уточняются в сторону **уменьшения** плановые назначения по расходам:

разработка Стратегии социально-экономического развития Артемовского городского округа до 2035 года – на 793 871,58 рублей (на 15,5 %);

обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, за счет средств краевого бюджета - на 33 408,00 рублей.

Также проектом решения планируются бюджетные ассигнования на предоставление субсидии из бюджета Артемовского городского округа на оказание финансовой помощи муниципальным унитарным предприятиям, подведомственным управлению информационной политики администрации Артемовского городского округа, в целях предупреждения банкротства в сумме 793 871,58 рублей. Бюджетные ассигнования планируются на оказание финансовой помощи АМУП «Редакция газеты «Выбор».

*Управление культуры, туризма и молодёжной политики администрации Артёмовского городского округа*

Проектом решения планируются бюджетные ассигнования на капитальный ремонт и ремонт нефинансовых активов, находящихся на праве оперативного управления у муниципальных учреждений, в сумме 2 900 000,00 рублей. Средства предусмотрены на выполнение работ по укладке брусчатки на прилегающей территории Дворца культуры угольщиков.

*Финансовое управление администрации Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

на 437 180,74 рублей (на 15,3 %) увеличиваются бюджетные ассигнования на исполнение судебных актов и решений налоговых органов. Средства увеличены на исполнение исполнительного листа по гражданскому иску по взысканию убытков.

*Дума Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

на 425 006,65 рублей (на 1,5 %) увеличиваются бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение деятельности аппарата Думы Артемовского городского округа. Средства предусматриваются в связи с получением иных дотаций из бюджета Приморского края на основании постановления Правительства Приморского края от 23.08.2024 № 606-пп.

*Контрольно-счетная палата Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

на 606 944,02 рублей (на 4,1 %) увеличиваются бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение деятельности председателя контрольно-счетной палаты Артемовского городского округа и его заместителя, аудиторов контрольно-счетной палаты Артемовского городского округа, аппарата контрольно-счетной палаты Артемовского городского округа. Средства предусматриваются в связи с получением иных дотаций из бюджета Приморского края на основании постановления Правительства Приморского края от 23.08.2024 № 606-пп.

Проектом решения резервный фонд администрации Артемовского городского округа увеличивается на 12 402 609,27 рублей и планируется в объеме 64 391 313,81 рублей.

Также проектом решения утверждается проведенное перераспределение средств резервного фонда исходя из отраслевой и ведомственной принадлежности расходов:

подраздел 0111 – увеличение на 2 017 903,51 рублей;

подраздел 0203 – увеличение на 3 924 555,00 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 0310 – уменьшение на 1 042 288,95 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 0501 – увеличение на 2 770 139,71 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 0503 – увеличение на 1 482 300,00 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 1003 – увеличение на 3 250 000,00 рублей (ГРБС администрация АГО).

Средства резервного фонда направлены: на выполнение аварийных работ; на оказание единовременной материальной помощи гражданам; на приобретение имущества в целях обеспечения мобилизационной подготовки и мобилизации в Артемовском городском округе, на транспортировку и обезвреживание опасных отходов.

**Программная часть бюджета** корректируется в сторону увеличения на 302 950 905,62 рублей (на 4,7 %). Всего на исполнение муниципальных программ проектом бюджета планируются бюджетные ассигнования в объеме 6 783 682 230,36 рублей.

Изменяется финансовое обеспечение следующих муниципальных программ:

Таблица 6 (рублей)

| Наименование МП | | Утверждено на 2024 год решением о бюджете (в ред. от 05.07.2024) | Предлагаемые проектом  решения  изменения | План на 2024 год с учетом предлагаемых изменений |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **«Молодежь Артема»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **6 164 787,30** | **-97 756,06** | **6 067 031,24** |
| Организация и проведение мероприятий по работе с детьми и молодежью | 4 654 800,00 | -258 672,06 | 4 396 127,94 |
| Оказание содействия талантливой, творческой и активной молодежи | 1 509 987,30 | +160 916,00 | 1 670 903,30 |
| **2** | **«Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **3 072 423 615,35** | **+** **52 757 464,64** | **3 125 181 079,99** |
| Обеспечение граждан Артемовского городского округа местами в муниципальных образовательных организациях | 0,00 | +3 200 000,00 | 3 200 000,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 15 714 573,65 | +1 355 587,31 | 17 070 160,96 |
| Проведение работ по капитальному ремонту, ремонту в муниципальных образовательных организациях и благоустройству территорий муниципальных образовательных организаций | 20 844 806,70 | + 47 279 974,94 | 68 124 781,64 |
| Реализация образовательных программ в муниципальных образовательных организациях | 2 478 414 192,37 | + 921 902,39 | 2 479 336 094,76 |
| **3** | **«Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **34 938 850,00** | **+** **2 665 635,42** | **37 604 485,42** |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) МКУ по делам ГОЧС и ПБ | 29 809 467,10 | + 751 950,97 | 30 561 418,07 |
| Мероприятия по обеспечению безопасности населения, направленные на предотвращение или ослабление поражающих воздействий чрезвычайных ситуаций | 1 669 252,50 | + 1 763 725,00 | 3 432 977,50 |
| Обеспечение безопасности и спасение людей на водных объектах | 571 971,50 | -42 045,00 | 529 926,50 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 2 888 158,90 | +22 004,45 | 2 910 163,35 |
| Обеспечение выполнения требований к антитеррористической защищенности объектов, находящихся в муниципальной собственности или в ведении органов местного самоуправления | 0,00 | +170 000,00 | 170 000,00 |
| **4** | **«Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **64 593 094,19** | **+6 240 109,78** | **70 833 203,97** |
| Приведение муниципального жилищного фонда в соответствие с требованиями действующего законодательства | 46 383 393,00 | +4 355 208,22 | 50 738 601,22 |
|  |
|  | Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 14 064 488,49 | +1 884 901,56 | 15 949 390,05 |
| **5** | **«Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения и водоотведения Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **524 053 256,45** | **+** **5 300 564,52** | **529 353 820,97** |
| Обеспечение надлежащей эксплуатации объектов систем водоснабжения и водоотведения | 524 053 256,45 | + 5 300 564,52 | 529 353 820,97 |
| **6** | **«Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **135 117 793,95** | **-352 720,00** | **134 765 073,95** |
| Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой | 105 178 009,95 | -352 720,00 | 104 825 289,95 |
| **7** | **«Организация градостроительной деятельности Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **87 332 258,70** | **+1 629 768,64** | **88 962 027,34** |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 60 904 532,51 | + 700 472,00 | 61 605 004,51 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 24 027 726,19 | +929 296,64 | 24 957 022,83 |
| **8** | **«Управление средствами бюджета Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **47 930 381,22** | **-343 952,00** | **47 586 429,22** |
| Обеспечение взаимодействия в едином информационном пространстве муниципальных учреждений | 12 948 384,00 | -1 430 479,00 | 11 517 905,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 34 981 997,22 | +1 086 527,00 | 36 068 524,22 |
| **9** | **«Развитие культуры в Артемовском городском округе»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **687 866 780,42** | **+60 108 645,84** | **747 975 426,26** |
| Организация предоставления дополни-тельного образования в сфере культуры | 200 848 990,53 | +2 816 227,68 | 203 665 218,21 |
| Обеспечение населения услугами учреждений культуры | 123 057 454,43 | +40 290 267,35 | 163 347 721,78 |
| Организация библиотечного, информационного, справочно-библиографического обслуживания жителей и обеспечение сохранности библиотечного фонда | 43 117 196,09 | +922 967,36 | 44 040 163,45 |
| Обеспечение населения музейными услугами | 18 344 918,60 | +770 669,69 | 19 115 588,29 |
| Проведение ремонтных работ в муниципальных казённых учреждениях культуры | 71 768 432,90 | +1 996 755,35 | 73 765 188,25 |
| Проведение противопожарных мероприятий в учреждениях культуры | 1 542 567,06 | +601 848,46 | 2 144 415,52 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 11 829 165,15 | +562 659,95 | 12 391 825,10 |
| Подготовка территорий общего пользования для проведения зимних праздничных мероприятий | 4 508 000,00 | + 20 147 250,00 | 24 655 250,00 |
| Федеральный проект «Культурная среда» | 197 080 646,19 | -8 000 000,00 | 189 080 646,19 |
| **10** | **«Устойчивое развитие сельских территорий Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **2 909 464,56** | **+151 701,88** | **3 061 166,44** |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 2 909 464,56 | +151 701,88 | 3 061 166,44 |
| **11** | **«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **12 096 564,26** | **+353 950,00** | **12 450 514,26** |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 7 696 564,26 | +353 950,00 | 8 050 514,26 |
| **12** | **«Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Артемовском городском округе»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **6 195 444,22** | **+14 335 453,29** | **20 530 897,51** |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 5 099 177,93 | +200 243,69 | 5 299 421,62 |
| Поддержка проектов, инициируемых жителями Артемовского городского округа, по решению вопросов местного значения | 0,00 | +14 135 209,60 | 14 135 209,60 |
| **13** | **«Осуществление дорожной деятельности и транспортного обслуживания на территории Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **721 988 262,83** | **+52 419 922,34** | **774 408 185,17** |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог | 207 268 254,81 | +10 426 920,70 | 217 695 175,51 |
| Обеспечение безопасных условий движения вблизи образовательных учреждений | 8 802 965,10 | -2 926 920,70 | 5 876 044,40 |
| Строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог | 131 703 308,79 | +44 500 000,00 | 176 203 308,79 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 14 126 231,80 | +419 922,34 | 14 546 154,14 |
| **14** | **«Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **261 859 214,46** | **+** **6 117 235,18** | **267 976 449,64** |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений, осуществляющих спортивную подготовку | 80 116 712,61 | +939 368,48 | 81 056 081,09 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 5 669 478,93 | + 182 562,53 | 5 852 041,46 |
| Создание условий для развития массового спорта, детско-юношеского спорта и школьного спорта | 4 085 791,61 | + 4 995 304,17 | 9 081 095,78 |
| **15** | **«Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **87 117 861,60** | **+281 660,06** | **87 399 521,66** |
| Содействие в решении жилищной проблемы молодых семей | 87 117 861,60 | 281 660,06 | 87 399 521,66 |
| **16** | **«Развитие информационного общества в Артемовском городском округе»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **46 150 920,55** | **+14 382 369,68** | **60 533 290,23** |
| Создание в Артемовском городском округе условий для обеспечения конституционного права граждан на доступ к информации о деятельности органов местного самоуправления | 23 179 221,59 | +9 227 422,75 | 32 406 644,34 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 22 971 698,96 | +5 154 946,93 | 28 126 645,89 |
| **17** | **«Создание и развитие энергетической инфраструктуры в жилищно-коммунальной сфере Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **4 563 418,24** | **-2 992 411,94** | **1 571 006,30** |
| Обеспечение безопасного и надежного функционирования сетей теплоснабжения | 3 073 200,00 | -2 473 200,00 | 600 000,00 |
| Обеспечение населения твердым топливом (дровами) | 924 134,44 | +46 871,86 | 971 006,30 |
| Обеспечение надлежащей эксплуатации объектов электроснабжения многоквартирных и жилых домов | 566 083,80 | -566 083,80 | 0,00 |
| **18** | **«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **72 407 765,61** | **+7 917 545,19** | **80 325 310,80** |
| Оценка стоимости имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 23 078 882,66 | +5 305 000,00 | 28 383 882,66 |
| Увеличение муниципального имущества за счет признания бесхозяйного имущества муниципальной собственностью | 339 000,00 | +735 000,00 | 1 074 000,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 43 869 045,72 | +1 877 545,19 | 45 746 590,91 |
| **19** | **«Благоустройство территории Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **318 256 001,80** | **+** **82 075 719,16** | **400 331 720,96** |
| Содержание и учет зеленых насаждений | 16 225 973,30 | + 7 300 002,75 | 23 525 976,05 |
| Благоустройство территории Артемовского городского округа | 291 587 162,50 | + 70 775 716,41 | 362 362 878,91 |
|  | Содержание мест захоронения | 10 442 866,00 | +4 000 000,00 | 14 442 866,00 |

В соответствии c Положением о контрольно-счетной палате Артемовского городского округа, Положением о бюджетном процессе в Артемовском городском округе контрольно-счетной палатой проведена экспертиза проектов постановлений администрации Артемовского городского округа о внесении изменений в муниципальные программы, по которым рассматриваемым проектом решения изменяется объем финансового обеспечения.

Объемы финансового обеспечения реализации мероприятий муниципальных программ, установленные в проекте решения, соответствуют объемам, указанным в проектах постановлений, прошедших экспертизу в контрольно-счетной палате.

Контрольно-счетной палатой подготовлены заключения на проекты постановлений, изменяющих муниципальные программы:

1. «Молодежь Артема» - заключение от 04.09.2024 № 107.
2. «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа» - заключения от 08.08.2024 (в ред. от 15.08.2024) № 94, от 09.09.2024 № 111.
3. «Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа» - заключения от 18.07.2024 № 90, от 12.09.2024 № 112.
4. «Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа» - заключение от 02.09.2024 № 101.
5. «Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения и водоотведения Артемовского городского округа» - заключения от 05.08.2024 № 93, от 17.09.2024 № 115.
6. «Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов» - заключение от 23.09.2024 № 121.
7. «Организация градостроительной деятельности Артемовского городского округа» - заключение от 16.09.2024 № 114.
8. «Управление средствами бюджета Артемовского городского округа» - заключение от 17.09.2024 № 116.
9. «Развитие культуры в Артемовском городском округе» - заключения от 16.08.2024 № 96, от 23.08.2024 № 97, от 04.09.2024 № 106, от 05.09.2024 № 110.
10. «Устойчивое развитие сельских территорий Артемовского городского округа» - заключение от 02.09.2024 № 102.
11. «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Артемовского городского округа» - заключение от 17.09.2024 № 117.
12. «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Артемовском городском округе» - заключения от 02.08.2024 № 92, от 02.09.2024 № 103.
13. «Осуществление дорожной деятельности и транспортного обслуживания на территории Артемовского городского округа» - заключение от 16.09.2024 № 113.
14. «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе» - заключения от 29.07.2024 № 91, от 03.09.2024 № 105.
15. «Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа» - заключение от 04.09.2024 №108.
16. «Развитие информационного общества в Артемовском городском округе» - заключение от 18.09.2024 № 118.
17. «Создание и развитие энергетической инфраструктуры в жилищно-коммунальной сфере Артемовского городского округа» - заключение от 03.09.2024 № 104.
18. «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа» - заключение от 23.09.2024 № 119.
19. «Благоустройство территории Артемовского городского округа» - заключения от 15.08.2024 № 95, от 23.09.2024 № 120.

Проектом решения уточняются назначения по расходам на плановый период:

**2025 год:** бюджетные ассигнования увеличиваются на 750 800 000,00 рублей (на 15,7 %), в том числе увеличены условно утвержденные расходы – на 25 800 000,00 рублей, распределенные расходы - на 725 000 000,00 рублей.

С учетом уточнения расходы 2025 года составят 5 523 121 900,28 рублей, из них: условно утвержденные расходы – 186 546 417,09 рублей и распределенные расходы - 5 336 575 483,19 рублей. Программные расходы составят 4 918 277 353,78 рубля (увеличение на 738 956 576,07 рублей), непрограммные расходы – 418 298 129,41 рублей (уменьшение на 13 956 576,07 рублей).

**2026 год:** бюджетные ассигнования не изменяются, средства перераспределяются в рамках распределенных расходов.

С учетом уточнения расходы 2026 года составят 5 065 071 824,84 рублей, из них: условно утвержденные расходы – 216 749 795,49 рублей и распределенные расходы - 4 848 322 029,35 рублей. Программные расходы составят 4 418 073 849,81 рублей (увеличение на 14 514 839,12 рублей), непрограммные расходы – 430 248 179,54 рублей (уменьшение 14 514 839,12 рублей).

Изменение объема бюджетных ассигнований **по непрограммным направлениям** деятельности на плановый период составило:

Таблица 7 (рублей)

| Наименование показателя | 2025 год | | | 2026 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено на 2025 год решением о бюджете (в ред. от 05.07.2024) | Предлагаемые проектом  решения  изменения | План на 2025 год с учетом предлагаемых изменений | Утверждено на 2025 год решением о бюджете (в ред. от 05.07.2024) | Предлагаемые проектом  решения  изменения | План на 2026 год с учетом предлагаемых изменений |
| Пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Артемовского городского округа | 13 956 576,07 | -13 956 576,07 | 0,00 | 14 514 839,12 | -14 514 839,12 | 0,00 |

Изменение бюджетных ассигнований на реализацию **муниципальных программ** на плановый период составило:

Таблица 8 (рублей)

| Наименование МП | 2025 год | | | 2026 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено на 2025 год решением о бюджете (в ред. от 05.07.2024) | Предлагаемые проектом  решения  изменения | План на 2025 год с учетом предлагаемых изменений | Утверждено на 2026 год решением о бюджете (в ред. от 05.07.2024) | Предлагаемые проектом  решения  изменения | План на 2026 год с учетом предлагаемых изменений |
| «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа» | 2 771 526 132,48 | +463 000 000,00 | 3 234 526 132,48 | х | х | х |
| «Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения и водоотведения Артемовского городского округа» | 17 635 220,78 | +74 000 000,00 | 91 635 220,78 | х | х | х |
| «Осуществление дорожной деятельности и транспортного обслуживания на территории Артемовского городского округа» | 255 566 867,63 | +52 231 029,03 | 307 797 896,66 | 298 116 277,03 | +30 604 887,40 | 328 721 164,43 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе» | 195 613 532,75 | +165 000 000,00 | 360 613 532,75 | х | х | х |
| «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа» | 52 973 401,67 | -15 274 452,96 | 37 698 948,71 | 55 525 302,43 | -16 090 048,28 | 39 435 254,15 |

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ:**

Вносимые корректировки не нарушают принципы бюджетной системы Российской Федерации: сбалансированности, общего (совокупного) покрытия расходов бюджета Артемовского городского округа.

Проект решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 05.12.2023 № 230 «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. решения Думы Артемовского городского округа от 05.07.2024 № 325) соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть рассмотрен в предложенной редакции.

И.о. председателя контрольно-счетной палаты

Артемовского городского округа Л.А. Салкова

1. Далее - ГРБС [↑](#footnote-ref-1)