

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ

##  КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

## АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

21.08.2023 г. Артем № 105

По проекту решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. решения Думы Артемовского городского округа от 26.05.2023 № 142)

Заключение на проект решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. решения Думы Артемовского городского округа от 26.05.2023 № 142) (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 представлен Думой Артемовского городского округа в контрольно-счетную палату Артемовского городского округа для проведения экспертизы 18.08.2023.

Проектом решения изменяется размер дефицита бюджета. В связи с чем, 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 (абзац третий подпункта 7 пункта 2), представленный проект изменений в решение о бюджете прошел согласование с министерством финансов Приморского края (№ 28-02-12-262 от 16.08.2023).

Изменение характеристик бюджета обусловлено необходимостью уточнения плановых назначений по доходам, расходам бюджета Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов; внесением соответствующих изменений в части распределенных Артемовскому городскому округу межбюджетных трансфертов в 2023-2025 годах; перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов.

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИЗМЕНЕНИЙ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА**

Проектом решения бюджет округа на 2023 год предлагается утвердить по доходам в размере 5 504 019 894,06 рублей, по расходам в размере 5 889 857 978,70 рублей, с дефицитом бюджета в размере 385 838 084,64 рублей.

Доходная часть бюджета увеличивается на 605 017 408,71 рублей. Расходная часть бюджета увеличивается на 535 017 408,71 рублей. Размер дефицита бюджета уменьшается на 70 000 000 рублей.

Изменения основных параметров бюджета округа 2023 года:

Таблица 1

(руб.)

| Наименование показателя | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 (ред. от 26.05.2023) | Показатели проекта решения  | изменение |
| --- | --- | --- | --- |
| в рублях (гр.3-гр.2) | в % |
| Доходы | 4 899 002 485,35 | 5 504 019 894,06 | +605 017 408,71 | +12,3 |
| Расходы | 5 354 840 569,99 | 5 889 857 978,70 | +535 017 408,71 | +10,0 |
| Дефицит | 455 838 084,64 | 385 838 084,64 | -70 000 000,00 | -15,4 |

Дефицит бюджета в 2023 году составит 26,4 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Источниками финансирования дефицита бюджета Артемовского городского округа на 2023 год определены бюджетный кредит (погашение) в сумме (минус) 25 800 000,00 рублей, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 411 638 084,64 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 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, дефицит бюджета может превысить предельное значение 10 %.

Уточнены также иные показатели бюджета Артемовского городского округа на 2023 год:

снижен объем муниципального долга на 75 000 000,00 рублей (планируется в объеме 129 000 000,00 рублей);

снижен верхний предел муниципального внутреннего долга Артемовского городского округа на 01.01.2024 до 103 200 000,00 рублей (на 70 000 000,00 рублей);

снижен объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга Артемовского городского округа на 3 081 250,00 рублей и составит 110 210,55 рублей;

уточнен объем средств муниципального дорожного фонда Артемовского городского округа на 2023 год в сторону увеличения на 230 282 482,21 рублей и составит 598 080 963,82 рублей.Уменьшен размер отчислений в муниципальный дорожный фонд Артемовского городского округа от земельного налога на 2023 год с 55,2828782934783 % до 42,6611827935484 %;

уменьшен общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на сумму 452 527,84 рублей (организация и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края).

Изменения основных параметров бюджета планового периода 2024 -2025 годов:

 Таблица 2

 (руб.)

| Наимено-вание показателя |  2024 год |  | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 26.05.2023) | Показатели проекта решения  | изменение | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 26.05.2023) | Показатели проекта решения  | изменение |
| Доходы | 4 408 868 587,55 | 4 408 868 587,55 | 0,00 | 4 313 269 480,61 | 4 313 269 480,61 | 0,00 |
| Расходы | 4 520 068 587,55 | 4 442 068 587,55 | -78 000 000,00 | 4 248 469 480,61 | 4 287 469 480,61 | +39 000 000,00 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -111 200 000,00 | -33 200 000,00 | +78 000 000,00 | 64 800 000,00 | 25 800 000,00 | -39 000 000,00 |

Дефицит бюджета в 2024 году планируется в размере 2,56 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Источниками финансирования дефицита бюджета Артемовского городского округа определены бюджетный кредит (погашение) в сумме (минус) 25 800 000,00 рублей, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 59 000 000,00 рублей.

На 2024-2025 годы также уточнены иные показатели бюджета Артемовского городского округа:

снижен объем муниципального долга на 2024 год до 103 200 000,00 рублей (на 190 000 000,00 рублей) и до 77 400 000,00 рублей (на 155 000 000,00 рублей) на 2025 год;

снижен верхний предел муниципального внутреннего долга Артемовского городского округа на 01.01.2025 до 77 400 000,00 рублей (на 155 000 000,00 рублей), на 01.01.2026 до 51 600 000,00 рублей (на 116 000 000,00 рублей);

снижен объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга Артемовского городского округа: в 2024 году на 13 920 796,42 рублей (планируется в сумме 84 512,53 рублей); в 2025 году на 11 648 434,93 рублей (планируется в сумме 57 961,63 рублей);

уточнен объем средств муниципального дорожного фонда Артемовского городского округа в сторону увеличения: на 2024 год на 46 178 896,58 рублей (планируется в объеме 205 695 896,58 рублей); на 2025 год на 5 608 192,74 рублей (планируется в объеме 175 310 192,74 рублей);

устанавливается размер отчислений в муниципальный дорожный фонд Артемовского городского округа от земельного налога: на 2024 год – 25,0972264021739 %; на 2025 год – 3,04793083695652 %.

Изменения вносятся в текстовую часть, 7 приложений к решению Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (ред. решения Думы Артемовского городского округа от 26.05.2023 № 142) (далее – решение № 52).

**ИЗМЕНЕНИЯ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Проектом решения доходная часть бюджета на 2023 год увеличивается на 605 017 408,71 рублей, или на 12,3 % к назначениям, утвержденным решением № 52, и планируется в размере 5 504 019 894,06 рублей.

**Налоговые и неналоговые доходы**

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета проектом решения уточняется в сторону увеличения на 246 554 504,72 рублей (на 13 %).

***Налоговые доходы***

Плановые назначения по налоговым доходам увеличиваются на 44 555 866,59 рублей (на 2,9 %) и планируются в объеме 1 564 857 866,59 рублей.

Объем поступлений по подгруппе доходов «*налоги на прибыль, доходы*» увеличивается на 47 418 000,00 рублей (на 4,1 %). Увеличение планируется в связи с прогнозированием администратором дохода (МИ ФНС России № 10 по Приморскому краю) увеличения поступления налога на доходы физических лиц в связи с увеличением оплаты труда по ряду налогоплательщиков.

Плановые назначения по доходам по подгруппе «*налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации»* увеличиваются на 4 361 000,00 рублей (на 13,6 %). Увеличен план по поступлению в бюджет акцизов по подакцизным товарам (продукции) с учетом фактического поступления доходов - за 7 месяцев текущего года годовой план исполнен на 65 %[[1]](#footnote-1).

Плановые назначения по подгруппе доходов *«налоги на совокупный доход»* увеличиваются на 21 777 292,000 рублей (35,7 %). В том числе: на 2 477 000,01 рублей (на 22,6 %) увеличивается план по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (МИ ФНС России № 10 по Приморскому краю прогнозируется увеличение поступления в связи с увеличением количества налогоплательщиков и увеличением налогооблагаемой базы); сумма поступлений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности планируется в сумме 699 708,01 рублей со знаком «-» (МИ ФНС России № 10 по Приморскому краю прогнозируется уменьшение по отмененному доходу в результате списания сумм излишне уплаченного налога в течение последних 3 лет на единое сальдо Единого налогового счета); на 20 000 000,00 рублей (на 41,7 %) увеличивается план поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (увеличение количества выданных патентов). За 7 месяцев текущего года годовой план по данной подгруппе доходов исполнен на 82 %.

Объем поступлений по подгруппе доходов *«налоги на имущество»* планируется с уменьшением на 29 000 000,00 рублей (на 12,1 %) – снижен план по поступлению в бюджет округа земельного налога. МИ ФНС России № 10 по Приморскому краю прогнозируется уменьшение поступления земельного налога в связи с наличием переплаты по ряду налогоплательщиков.

Со знаком «-» планируются поступления доходов по подгруппе «*задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам*» (плановые назначения установлены по фактическим поступлениям за 7 месяцев): земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) – «-»142,84 рублей; налог на рекламу – 40,27 рублей; целевые сборы с граждан и предприятий, учреждений, организаций на содержание милиции, на благоустройство территорий, на нужды образования и другие цели - «-» 531,69 рублей; прочие местные налоги и сборы – 208,85 рублей.

***Неналоговые доходы***

Плановые назначения по неналоговым доходам увеличиваются на 201 998 638,13 рублей (на 53,9 %) и планируются в объеме 576 922 533,13 рублей.

Плановые назначения по подгруппе доходов *«доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»* увеличиваются на 53 846 140,51 рублей (на 30,7 %), в том числе:

на 3 300 рублей (на 100 %) уменьшается план по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам;

на 49 053 513,51 рублей (на 29,7 %) увеличивается план по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных). Главным администратором доходов бюджета (управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа[[2]](#footnote-2)) прогнозируется увеличение поступлений:

- по доходам, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, в результате изменения кадастровой стоимости земельных участков с 01.01.2023 и установления новых ставок арендной платы (решение Думы Артемовского городского округа от 28.02.2023 № 89). По состоянию на 01.08.2023 годовой план по данному виду доходов исполнен на 75,5 %;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (заключение новых договоров, осуществление расчета при закрытии договора аренды, увеличение размера платы в результате переоценки рыночной стоимости арендуемого помещения). По состоянию на 01.08.2023 годовой план по данному виду доходов исполнен на 79 %;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в результате перерасчёта по фактически заключенным договорам (на 01.08.2023 план выполнен на 74,5 %);

- по плате за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов и не предоставленных гражданам или юридическим лицам (за исключением органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления (муниципальных органов), органов управления государственными внебюджетными фондами и казенных учреждений): учитывая фактическое поступление (203 645,40 рублей);

на 141 200,00 рублей (на 17,4 %) уменьшается план по платежам муниципальных унитарных предприятий. План на год установлен по фактическому поступлению на 01.08.2023 (668 800 рублей). Главным администратором (УМС) дополнительные поступления не планируются;

на 4 937 127 рублей (на 52,8 %) увеличивается план по прочим доходам от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных):

- увеличение поступления по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), прогнозируется в связи с увеличением с 01.05.2023 размера платы за пользование жилым помещением (платы за наем), а также в связи с увеличением количества заключенных договоров;

- увеличение плана по плате, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, прогнозируется главным администратором (УМС) в связи с заключением новых договоров на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта.

Объем поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду (подгруппа доходов «*платежи при пользовании природными ресурсами»)* планируется с увеличением на 2 406 154,73 рублей (на 32,5 %). Главным администратором дохода (Дальневосточным межрегиональным управлением федеральной службы по надзору в сфере природопользования) прогнозируется увеличение поступления платежей в связи с увеличением платежной базы. За 7 месяцев текущего года в бюджет округа поступило платежей при пользовании природными ресурсами в сумме 11 413 368,79 рублей, что составило 154 % от годового плана.

На 3 312 038,28 рублей доходная часть бюджета увеличивается за счет увеличения плана по доходам, входящих в подгруппу «*доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства»* (основание – прогноз главного администратора доходов бюджета).

Плановые назначения по доходам по подгруппе «*доходы от продажи материальных и нематериальных активов»* планируются с увеличением на 55 274 500,00 рублей (на 44,1 %), в том числе:

план по поступлению доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу, увеличивается на 15 817 500,00 рублей (на 272,9 %). Главным администратором (УМС) прогнозируется увеличение поступления доходов в связи с внесением в июне текущего года изменений в программу приватизации муниципального имущества Артемовского городского округа на 2023 год;

план по поступлению доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, увеличивается на 39 457 000,00 рублей (на 33 %). Главным администратором (УМС) прогнозируется увеличение поступления по данному доходу в связи с изменением (увеличением) кадастровой стоимости земельных участков, а также в результате поступлений заявлений в большем объеме, чем планировалось.

Поступление доходов, входящих в подгруппу *«штрафы, санкции, возмещение ущерба»*, планируется с увеличением на 100 804,61 рублей (на 0,9 %).

План по прочим неналоговым доходам (подгруппа доходов «*прочие неналоговые доходы»)* увеличивается на 87 059 000,00 рублей (в 93 раза). Уточнение произведено в связи с поступлением в бюджет округа компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений (незапланированные поступления). На 01.08.2023 в бюджет округа поступило прочих неналоговых доходов в размере 114 711 404,53 рублей (при плане 941 000 рублей).

**Безвозмездные поступления**

Общий объем безвозмездных поступлений проектом решения уточняется в сторону увеличения на 358 462 903,99 рублей (на 11,9 %), в том числе:

увеличиваются плановые назначения: по дотациям на 55 975 087,76 рублей; по субсидиям на 266 668 201,16 рублей (на 32,5 %); по иным межбюджетным трансфертам – на 127 306 144,07 рублей (на 41,1 %); по прочим безвозмездным поступлениям – на 167 500 рублей (на 3,1 %);

уменьшаются плановые назначения: по субвенциям на 91 655 346,63 рублей (на 4,9 %);

планируются поступления по доходам от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (183 509,41 рублей); по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (-182 191,78 рублей).

 Таблица 3

 (руб.)

| *Наименование*  | *Сумма* *изменения* | *Основание для включения в проект решения* |
| --- | --- | --- |
| ***Дотации*** | ***+ 55 975 087,76*** |  |
| Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | + 25 975 087,76 | Постановление Правительства Приморского края от 20.06.2023 № 415-пп |
| Прочие дотации бюджетам городских округов | + 30 000 000,00 | Постановление Правительства Приморского края от 14.07.2023 № 486-пп |
| ***Субсидии*** | ***+ 266 668 201,16*** |  |
| На обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий | + 2 114 251,20 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ[[3]](#footnote-3) |
| На создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3-х лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | + 140 000 000,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| На софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» | + 314 915,24 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| На реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа | - 124 818 282,07 | Изменение вида безвозмездных поступлений |
| На обеспечение комплексного развития сельских территорий | + 562 200,01 | уведомление ф.0504817 № 23/8 от 16.06.2023 |
| На реконструкцию и капитальный ремонт региональных и муниципальных музеев | - 956 995,92 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов, всего,в том числе:  | + 249 452 112,70 |  |
| на обеспечение граждан твердым топливом | + 99 256,94 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на проектирование, строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края  | + 39 415 906,50 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края  | + 46 987 937,60 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ, уведомление ф.0504817 № 61/1 от 26.06.2023 |
| на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям, за счет дорожного фонда Приморского края  | + 179 749 811,74 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края  | - 11 987 937,60 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ, уведомление ф. 0504817 № 9/2 от 26.06.2023 |
| на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» | - 2 325 000,48 | уведомление ф.0504320 № 752/122 от 14.07.2023 |
| на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (резервный фонд Правительства Приморского края) | - 2 487 862,00 | уведомления ф.0504817 № 17 от 16.06.2023, № 19 от 20.06.2023, № 22 от 10.07.2023 |
| ***Субвенции*** | ***- 91 655 346,63*** |  |
| На выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, всего,в том числе: | - 93 154 807,63 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета | + 11 028 322,78 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края | +20 377 715,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | - 124 672 329,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | + 71,59 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | + 11 743,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | +99 669,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| Единая субвенция бюджетам городских округов из бюджета субъекта Российской Федерации | + 43 589,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| На предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | + 1 441 166,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов, всего,в том числе: | + 14 706,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета | + 14 706,00 | Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ |
| ***Иные межбюджетные трансферты*** | ***+ 127 306 144,07*** |  |
| На реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа | + 124 818 282,07 | Изменение вида безвозмездных поступлений |
| За счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации | + 2 487 862,00 | уведомления ф.0504817 № 15 от 07.06.2023, № 20 от 03.07.2023 |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | ***+ 167 500,00*** |  |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов | + 164 500,00 | прогноз ГАДБ (управление культуры, туризма и моложёной политики администрации Артемовского городского округа), учитывая фактические поступления |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | + 3 000,00 | Фактическое поступление в бюджет на 01.08.2023 |

Уточненные бюджетные назначения на 2023 год по безвозмездным поступлениям составят 3 362 239 494,34 рублей или 61,1 % от общей суммы доходов бюджета Артемовского городского округа.

**ИЗМЕНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Проектом решения бюджетные ассигнования 2023 года уточняются в сторону увеличения на 535 017 408,71 рублей (на 10 %). С учетом изменения расходы бюджета на 2023 году планируются в объеме 5 889 857 978,70 рублей.

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

 Таблица 4

(руб.)

| код | Наименование раздела (подраздела) | Утверждено решением № 52 (в ред. от 26.05.2023) | Предлагаемые проектомрешенияизменения | План на 2023 год с учетом изменений | % измен. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01** | **Общегосударственные вопросы** | **401 576 056,52** | **+73 071 272,97** | **474 647 329,49** | **+18,2** |
| 0102 | *Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования* | 4 620 254,25 | +1 753 109,84 | 6 373 364,09 |  |
| 0103 | *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | 22 573 125,41 |  | 22 573 125,41 |  |
| 0104 | *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | 61 662 211,68 | +14 830 491,44 | 76 492 703,12 |  |
| 0105 | *Судебная система* | 23 768,00 |  | 23 768,00 |  |
| 0106 | *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | 43 407 543,71 | +4 204 169,82 | 47 611 713,53 |  |
| 0111 | *Резервные фонды* | 52 539 020,80 | -6 719 474,39 | 45 819 546,41 |  |
| 0113 | *Другие общегосударственные вопросы* | 216 750 132,67 | +59 002 976,26 | 275 753 108,93 |  |
| **02** | **Национальная оборона** | **1 942 533,20** | **+1 805 759,00** | **3 748 292,20** | **+93,0** |
| 0203 | *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | 1 942 533,20 | +1 805 759,00 | 3 748 292,20 |  |
| **03** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **55 407 412,75** | **+3 049 544,28** | **58 456 957,03** | **+5,5** |
| 0309 | *Гражданская оборона* | 26 822 428,93 | +1 671 776,14 | 28 494 205,07 |  |
| 0310 | *Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность* | 12 390 550,00 |  | 12 390 550,00 |  |
| 0314 | *Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности* | 16 194 433,82 | +1 377 768,14 | 17 572 201,96 |  |
| **04** | **Национальная экономика** | **397 924 511,98** | **+235 403 645,78** | **633 328 157,76** | **+59,2** |
| 0405 | *Сельское хозяйство и рыболовство* | 8 144 370,03 |  | 8 144 370,03 |  |
| 0408 | *Транспорт* | 3 830 000,00 | +4 390 000,00 | 8 220 000,00 |  |
| 0409 | *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 367 798 481,61 | +230 282 482,21 | 598 080 963,82 |  |
| 0412 | *Другие вопросы в области национальной экономики* | 18 151 660,34 | +731 163,57 | 18 882 823,91 |  |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **794 958 752,68** | **+83 306 196,09** | **878 264 948,77** | **+10,5** |
| 0501 | *Жилищное хозяйство* | 35 818 068,12 | +9 753 853,74 | 45 571 921,86 |  |
| 0502 | *Коммунальное хозяйство* | 9 301 800,49 | +99 256,94 | 9 401 057,43 |  |
| 0503 | *Благоустройство* | 467 095 223,24 | +42 106 902,00 | 509 202 125,24 |  |
| 0505 | *Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства* | 282 743 660,83 | +31 346 183,41 | 314 089 844,24 |  |
| **06** | **Охрана окружающей среды** | **7 524 000,00** | **+2 334 437,07** | **9 858 437,07** | **+31,0** |
| 0605 | *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | 7 524 000,00 | +2 334 437,07 | 9 858 437,07 |  |
| **07** | **Образование** | **2 948 431 849,62** | **+74 396 521,34** | **3 022 828 370,96** | **+2,5** |
| 0701 | *Дошкольное образование* | 1 235 821 903,46 | +18 904 148,13 | 1 254 726 051,59 |  |
| 0702 | *Общее образование* | 1 382 258 146,95 | +49 547 619,13 | 1 431 805 766,08 |  |
| 0703 | *Дополнительное образование детей* | 246 181 763,01 | +4 573 618,97 | 250 755 381,98 |  |
| 0705 | *Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации* | 1 192 200,00 | +68 400,00 | 1 260 600,00 |  |
| 0707 | *Молодежная политика* | 5 087 419,00 |  | 5 087 419,00 |  |
| 0709 | *Другие вопросы в области образования* | 77 890 417,20 | +1 302 735,11 | 79 193 152,31 |  |
| **08** | **Культура, кинематография** | **309 481 398,13** | **+16 229 377,95** | **325 710 776,08** | **+5,2** |
| 0801 | *Культура* | 157 231 300,86 | +15 041 333,37 | 172 272 634,23 |  |
| 0804 | *Другие вопросы в области культуры, кинематографии* | 152 250 097,27 | +1 188 044,58 | 153 438 141,85 |  |
| **09** | **Здравоохранение** | **3 977 114,84** | **+143 349,65** | **4 120 464,49** | **+3,6** |
| 0909 | *Другие вопросы в области здравоохранения* | 3 977 114,84 | +143 349,65 | 4 120 464,49 |  |
| **10** | **Социальная политика** | **235 068 158,41** | **+27 293 655,06** | **262 361 813,47** | **+11,6** |
| 1001 | *Пенсионное обеспечение* | 7 926 345,46 | +6 276 773,30 | 14 203 118,76 |  |
| 1003 | *Социальное обеспечение населения* | 35 056 867,00 | +2 050 000,00 | 37 106 867,00 |  |
| 1004 | *Охрана семьи и детства* | 190 620 317,40 | +18 966 881,76 | 209 587 199,16 |  |
| 1006 | *Другие вопросы в области социальной политики* | 1 464 628,55 |  | 1 464 628,55 |  |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **178 629 123,25** | **+18 970 060,02** | **197 599 183,27** | **+10,6** |
| 1102 | *Массовый спорт* | 173 767 162,22 | +18 816 771,65 | 192 583 933,87 |  |
| 1103 | *Спорт высших достижений* | 160 695,91 |  | 160 695,91 |  |
| 1105 | *Другие вопросы в области физической культуры и спорта* | 4 701 265,12 | +153 288,37 | 4 854 553,49 |  |
| **12** | **Средства массовой информации** | **16 728 198,06** | **+2 094 839,5** | **18 823 037,56** | **+12,5** |
| 1202 | *Периодическая печать и издательства* | 6 437 549,87 | +1 650 080,00 | 8 087 629,87 |  |
| 1204 | *Другие вопросы в области средств массовой информации* | 10 290 648,19 | +444 759,50 | 10 735 407,69 |  |
| **13** | **Обслуживание государственного и****муниципального долга** | **3 191 460,55** | **-3 081 250,00** | **110 210,55** | **-96,5** |
| 1301 | *Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга* | 3 191 460,55 | -3 081 250,00 | 110 210,55 |  |
|  | **ВСЕГО**  | **5 354 840 569,99** | **+535 017 408,71** | **5 889 857 978,70** | **+10,0** |

Расходы **по непрограммным направлениям деятельности** на 2023 год уточняются в сторону увеличения на 78 337 925,55 рублей (на 16,3 %) и планируются проектом решения в объеме 560 089 373,63 рублей.

Плановые назначения по непрограммным расходам бюджета Артемовского городского округа в разрезе главных распорядителей бюджетных средств[[4]](#footnote-4) представлены в таблице:

Таблица 5

(руб.)

| Наименование ГРБС | Утверждено решением № 52 (ред. от 26.05.2023) | Показатели проекта решения | Изменение  |
| --- | --- | --- | --- |
| в рублях | в % |
| Администрация АГО | 440 558 708,97 | 515 144 036,67 | +74 585 327,70 | 16,9 |
| Управление образования администрации АГО | 0,00 | 2 863 715,39 | +2 863 715,39 | 100,0 |
| Финансовое управление администрации АГО | 5 778 651,43 | 5 778 651,43 | 0,00 | 0,00 |
| Дума АГО | 23 489 397,41 | 23 992 605,05 | +503 207,64 | 2,1 |
| Контрольно-счетная палата АГО  | 11 924 690,27 | 12 310 365,09 | +385 674,82 | 3,2 |
| **ИТОГО** | **481 751 448,08** | **560 089 373,63** | **+78 337 925,55** | **16,3** |

*Администрация Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

а) на основании уведомлений о передаче (сокращении) межбюджетных трансфертов расходы увеличиваются на 12 639 267,37 рублей, в том числе:

расходы на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда увеличены на 11 743,00 рублей (на 1,5 %);

расходы на создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав увеличены на 43 589,00 рублей (на 1,8 %);

расходы на обеспечение реализации переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния увеличены на 14 706,00 рублей (на 1,2 %);

расходы на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями увеличены на 12 469 488,78 рублей (на 24,8 %);

расходы на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних увеличены на 99 669,00 рублей (на 19,6 %);

расходы на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, увеличены на 71,59 рублей (на 1,7 %);

б) на 1 753 109,84 рублей (на 37,5 %) увеличены расходы на финансовое обеспечение деятельности главы Артемовского городского округа;

в) бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа увеличены на 21 282 093,42 рублей (на 25,3 %) – на оплату труда, начислений на оплату труда;

г) на 200 000,00 рублей (на 7,2 %) увеличены ассигнования на представительские и иные прочие расходы администрации Артемовского городского округа;

д) на 1 472 631,34 рублей (на 20,6 %) увеличены ассигнования на исполнение судебных актов по искам к Артемовскому городскому округу;

е) ассигнования на прочие выплаты по обязательствам администрации Артемовского городского округа увеличены на 594 756,63 рублей (на 15,8 %) – на оплату административных штрафов, исполнительских сборов;

ж) на 200 000,00 рублей (на 19,7 %) уменьшены ассигнования на приобретение наградной атрибутики;

з) бюджетные ассигнования в размере 5 000 000,00 рублей планируются на выполнение работ по капитальному ремонту помещений (по адресам: г. Артем, ул. Кирова, 46; г. Артем, ул. Кирова, 66; г. Артем ул. Днепростроевская, 11);

и) расходы на обеспечение деятельности подведомственного администрации Артемовского городского округа учреждения (МКУ «Административно-хозяйственной управление») увеличены на 32 014 868,83 рублей (на 36,5 %) - восстановление ранее перераспределенных бюджетных ассигнований на другие расходные обязательства, на оплату труда в связи с изменением количества штатных должностей, закупку товаров;

к) ассигнования, запланированные в бюджете округа на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Артемовского городского округа, увеличены на 5 773 565,66 рублей (на 81,0 %) - восстановление ранее перераспределенных бюджетных ассигнований на другие расходные обязательства;

л) ассигнования, запланированные на выплату процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам, уменьшены на 3 081 250,00 рублей (на 96,6 %) в связи с уменьшением объема долговых обязательств Артемовского городского округа.

*Дума Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

бюджетные ассигнования на социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат, увеличены на 503 207,64 рублей (в связи с назначением пенсии выборному должностному лицу);

перемещение бюджетных ассигнований в размере 144 000 рублей с финансового обеспечения деятельности Думы Артемовского городского округа на представительские и иные прочие расходы.

*Контрольно-счетная палата Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

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 увеличены на 385 674,82 рублей (на 3,6 %).

Также проектом решения утверждается перераспределение средств резервного фонда Артемовского городского округа на сумму 6 719 474,39 рублей, исходя из отраслевой и ведомственной принадлежности расходов:

подраздел 0111 – уменьшение на 6 719 474,39 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 0203 – увеличение на 1 805 759,00 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 1003 – увеличение на 2 050 000,00 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 0701 – увеличение на 523 236,52 рублей (ГРБС управление образования АГО);

подраздел 0702 – увеличение на 1 873 985,69 рублей (ГРБС управление образования АГО);

подраздел 0703 – увеличение на 466 493,18 рублей (ГРБС управление образования АГО).

Средства резервного фонда направляются:

на оказание единовременной материальной помощи гражданам;

на приобретение имущества в целях обеспечения мобилизационных мероприятий в Артемовском городском округе;

на проведение аварийного ремонта кровли бюджетных учреждений.

**Программная часть бюджета** на 2023 год корректируется в сторону увеличения на 456 679 483,16 рублей (на 9,4 %). Всего на исполнение муниципальных программ проектом бюджета планируются бюджетные ассигнования в объеме 5 329 768 605,07 рублей.

Изменяется финансовое обеспечение следующих муниципальных программ:

Таблица 6

 (руб.)

| Наименование МП | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 26.05.2023) | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2023 год с учетом предлагаемых изменений |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **«Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **2 801 393 936,65** | **+66 805 083,32** | **2 868 199 019,97** |
| Обеспечение пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях | 13 360 340,64 | -937 432,58 | 12 422 908,06 |
| Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время | 20 614 082,60 | +5 840,95 | 20 619 923,55 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского  городского округа | 12 157 651,70 | +744 697,32 | 12 902 349,02 |
| Материально-техническое обеспечение муниципальных образовательных организаций | 50 853 588,11 | +13 938 128,00 | 64 791 716,11 |
| Проведение работ по капитальному ремонту, ремонту в муниципальных образовательных организациях и благоустройству территорий муниципальных образовательных организаций | 20 081 882,72 | +16 364 431,37 | 36 446 314,09 |
| Реализация образовательных программ в муниципальных образовательных организациях | 2 228 613 694,31 | -104 439 614,00 | 2 124 174 080,34 |
| Федеральный проект «Содействие занятости» | 208 115 633,69 | +141 129 032,26 | 349 244 665,95 |
| **2** | **«Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **43 016 862,75** | **+2 388 160,21** | **45 405 022,96** |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) МКУ по делам ГОЧС и ПБ | 39 202 957,39 | +1 352 649,11 | 40 555 606,50 |
| Мероприятия по обеспечению безопасности населения, направленные на предотвращение или ослабление поражающих воздействий чрезвычайных ситуаций | 850 000,00 | +898 200,00 | 1 748 200,00 |
|  | Обеспечение безопасности и спасение людей на водных объектах | 220 400,00 | +57 500,00 | 277 900,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского  городского округ | 2 330 005,36 | +79 811,10 | 2 409 816,46 |
| **3** | **«Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **70 593 726,07** | **+6 673 724,25** | **77 267 450,32** |
| Приведение муниципального жилищного фонда в соответствие с требованиями действующего законодательства | 37 365 165,06 | +6 117 464,70 | 43 482 629,76 |
|  | Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского  городского округа | 12 944 300,81 | +556 259,55 | 13 500 560,36 |
|  |
| **4** | **«Формирование здорового образа жизни населения Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **3 977 114,84** | **+143 349,65** | **4 120 464,49** |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципального учреждения здравоохранения | **3 937 154,82** | **+143 349,65** | **4 080 504,47** |
|  **5** | **«Формирование современной городской среды Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **297 937 823,24** | **+14 709 379,52** | **312 647 202,76** |
| Организация благоустройства территорий Артемовского городского округа | 120 654 534,54 | +17 655 864,85 | 138 310 399,39 |
| Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» | 12 121 212,12 | -2 348 485,33 | 9 772 726,79 |
| Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды | 165 162 076,58 | -598 000,00 | 164 564 076,58 |
| **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:**  | **27 644 595,74** | **+193 915 150,03** | **221 559 745,77** |
| Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой | 20 064 623,74 | +186 430 204,03 | 206 494 827,77 |
| Улучшение жилищных условий граждан, имеющих трех и более детей | 7 579 972,00 | +7 484 946,00 | 15 064 918,00 |
| **7** | **«Организация градостроительной деятельности Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **73 665 540,01** | **+1 731 128,50** | **75 396 668,51** |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 53 951 241,26 | +942 078,29 | 54 893 319,55 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского  городского округа | 19 714 298,75 | +789 050,21 | 20 503 348,96 |
| **8** | **«Управление средствами бюджета Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **31 697 853,44** | **+3 818 495,00** | **35 516 348,44** |
| Обеспечение взаимодействия в едином информационном пространстве муниципальных учреждений | 6 031 416,00 | +2 862 150,00 | 8 893 566,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 25 666 437,44 | +956 345,00 | 26 622 782,44 |
|  **9** | **«Развитие культуры в Артемовском городском округе»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **479 082 428,66** | **+29 457 992,18** | **508 540 420,84** |
| Организация предоставления дополнительного образования в сфере культуры | 165 749 995,97 | +4 107 125,79 | 169 857 121,76 |
| Обеспечение населения услугами учреждений культуры | 109 640 539,89 | +13 755 783,50 | 123 396 323,39 |
| Организация библиотечного, информационного, справочно-библиографического обслуживания жителей и обеспечение сохранности библиотечного фонда | 25 764 493,55 | +1 071 773,20 | 26 836 266,75 |
| Обеспечение населения музейными услугами | 14 675 784,26 | +448 531,49 | 15 124 315,75 |
| Проведение ремонтных работ в муниципальных казённых учреждениях культуры | 68 689 083,00 | +737 876,74 | 69 426 959,74 |
| Мероприятия в области сохранения и охраны объектов культурного наследия, расположенных на территории Артемовского городского округа |  | +324 654,89 | 324 654,89 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 8 766 781,08 | +283 738,35 | 9 050 519,43 |
| Подготовка территорий общего пользования для проведения зимних праздничных мероприятий | 3 889 411,56 | +9 110 588,44 | 13 000 000,00 |
| Федеральный проект «Культурная среда» | 81 105 782,35 | -382 080,22 | 80 723 702,13 |
| **10** | **«Устойчивое развитие сельских территорий Артемовского городского округа» в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **2 330 005,36** | **+100 116,46** | **2 430 121,82** |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 2 330 005,36 | +100 116,46 | 2 430 121,82 |
| **11** | **«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **11 815 057,72** | **+4 697 960,45** | **16 513 018,17** |
| Предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства | 5 680 000,00 | +4 390 000,00 | 10 070 000,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 6 135 057,72 | +307 960,45 | 6 443 018,17 |
| **12** | **«Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **358 876 460,49** | **+44 275 481,30** | **403 151 941,79** |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог  | 91 707 518,25 | +43 852 278,18 | 135 559 796,43 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 10 166 602,62 | +423 203,12 | 10 589 805,74 |
| **13** | **«Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **178 629 123,25** | **+18 970 060,02** | **197 599 183,27** |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений в области физической культуры и спорта | 113 760 933,60 | +9 737 437,37 | 123 498 370,97 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений, осуществляющих спортивную подготовку | 57 575 950,43 | +4 579 334,28 | 62 155 284,71 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 4 701 265,12 | +153 288,37 | 4 854 553,49 |
| Проведение ремонтных работ в муниципальных учреждениях физической культуры и спорта | 264 000,00 | -122 274,72 | 141 725,28 |
| Создание условий для развития массового спорта, детско-юношеского спорта и школьного спорта | 2 163 278,19 | +4 500 000,00 | 6 663 278,19 |
| Федеральный проект «Спорт - норма жизни» | 160 695,91 | +122 274,72 | 282 970,63 |
| **14** | **«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда Артемовского городского округа на 2020-2023 годы»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **510 667,50** | **+3 519 302,58** | **4 029 970,08** |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда |  | +1 405 051,38 | 1 405 051,38 |
| Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | 510 667,50 | +2 114 251,20 | 2 624 918,70 |
| **15** | **«Развитие информационного общества в Артемовском городском округе»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **28 224 898,06** | **+11 777 759,50** | **40 002 657,56** |
| Создание в Артемовском городском округе условий для обеспечения конституционного права граждан на доступ к информации о деятельности органов местного самоуправления | 15 037 549,87 | +5 533 000,00 | 20 570 549,87 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 13 187 348,19 | +6 244 759,50 | 19 432 107,69 |
| **16** | **«Создание и развитие энергетической инфраструктуры в жилищно-коммунальной сфере Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **143 040 132,80** | **+99 256,94** | **143 139 389,74** |
| Обеспечение населения твердым топливом (дровами) | 898 780,50 | +99 256,94 | 998 037,44 |
| Обеспечение надлежащей эксплуатации объектов электроснабжения многоквартирных и жилых домов | 580 000,00 | +64 690,21 | 515 309,79 |
| Обеспечение надлежащей эксплуатации муниципальных объектов электроснабжения | 139 961 352,30 | +64 690,21 | 140 026 042,51 |
| **17** | **«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **37 038 137,26** | **+3 887 338,16** | **40 925 475,42** |
| Оценка стоимости имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 2 145 000,00 | +2 238 794,69 | 4 383 794,69 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 33 638 137,26 | +1 648 543,47 | 35 286 680,73 |
| **18** | **«Благоустройство территории Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **221 934 637,67** | **+49 709 745,09** | **271 644 382,76** |
| Содержание и учет зеленых насаждений | 6 600 000,00 | +8 786 898,64 | 15 386 898,64 |
| Благоустройство территории Артемовского городского округа | 211 279 637,67 | +35 164 154,45 | 246 443 792,12 |
| Содержание мест захоронения | 4 055 000,00 | +5 758 692,00 | 9 813 692,00 |

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. «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа» - заключения от 09.06.2023 № 75, от 27.07.2023 № 85.

2. «Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа» - заключение от 03.08.2023 № 91.

3. «Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа» - заключение от 01.08.2023 № 89.

4. «Формирование здорового образа жизни населения Артемовского городского округа» - заключение от 09.08.2023 № 97.

5. «Формирование современной городской среды Артемовского городского округа» - заключения от 23.05.2023 № 71, от 08.08.2023 № 96.

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 08.08.2023 № 95.

7. «Организация градостроительной деятельности Артемовского городского округа» - заключение от 09.08.2023 № 98.

8. «Управление средствами бюджета Артемовского городского округа» - заключение от 28.07.2023 № 87.

9. «Развитие культуры в Артемовском городском округе» - заключения от 23.06.2023 № 77, от 05.07.2023 № 81, от 07.08.2023 № 94.

10. «Устойчивое развитие сельских территорий Артемовского городского округа» - заключение от 28.07.2023 № 86.

11. «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Артемовского городского округа» - заключение от 14.08.2023 № 102.

12. «Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа» - заключения от 12.07.2033 № 82, от 21.07.2023 № 84, от 04.08.2023 № 92.

13. «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе» - заключение от 09.08.2023 № 99.

14. «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда Артемовского городского округа на 2020-2023 годы» - заключение от 03.08.2023 № 90.

15. «Развитие информационного общества в Артемовском городском округе» - заключение от 15.08.2023 № 103.

16. «Создание и развитие энергетической инфраструктуры в жилищно-коммунальной сфере Артемовского городского округа» - заключение от 01.08.2023 № 88.

17. «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа» - заключение от 11.08.2023 № 101.

18. «Благоустройство территории Артемовского городского округа» - заключения от 14.07.2023 № 83, от 04.08.2023 № 93.

Проектом решения уточняются назначения по расходам на плановый период:

**2024 год:** расходы уменьшены на 78 000 000,00 рублей (на 1,7 %), в том числе: распределенные расходы уменьшены на 80 421 479,91 рублей, условно утвержденные расходы увеличены на 2 421 479,91 рублей.

С учетом уточнения расходы 2024 года составят 4 442 068 587,55 рублей, из них:

распределенные расходы – 4 391 243 402,64 рублей;

условно утвержденные расходы – 50 825 184,91 рублей (составили 2,55 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

На реализацию муниципальных программ проектом решения планируются бюджетные ассигнования в размере 3 981 927 474,95 рублей (уменьшение на 66 821 103,42 рублей), расходы по непрограммным направлениям деятельности составят 409 315 927,69 рублей (уменьшение на 13 600 376,49 рублей).

**2025 год**: расходы увеличены на 39 000 000,00 рублей (на 0,9 %), в том числе: распределенные расходы увеличены на 37 068 882,89 рублей, условно утвержденных расходов увеличены на 1 931 117,11 рублей.

С учетом уточнения расходы 2025 года составят 4 287 469 480,61 рублей, из них:

распределенные расходы – 4 188 630 778,50 рублей;

условно утвержденные расходы – 98 838 702,11 рублей (составили 5,10 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

На реализацию муниципальных программ проектом решения планируются бюджетные ассигнования в размере 3 784 843 174,72 рублей (увеличение на 8 500 064,88 рублей), расходы по непрограммным направлениям деятельности составят 403 787 603,78 рублей (увеличение на 28 568 818,01 рублей).

Изменение объема финансового обеспечения по **непрограммным направлениям** **деятельности** на плановый период составило:

 Таблица 7

(руб.)

| Наименование показателя | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- |
| Утверждено решением № 52 (ред. от 26.05.2023) | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2024 год с учетом предлагаемых изменений | Утверждено решением № 52 (ред. от 26.05.2023) | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2025 год с учетом предлагаемых изменений |
| Обеспечение выполнения функций муниципальных казенных учреждений, субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям Артемовского городского округа | х | х | х | 71 390 317,24 | +23 293 807,26 | 94 684 124,50 |
| Пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Артемовского городского округа | х | х | х | 0,00 | +11 144 794,25 | 11 144 794,25 |
| Выплата процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам | 14 005 308,95 | -13 920 796,42 | 84 512,53 | 11 706 396,56 | -11 648 434,93 | 84 512,53 |
| Исполнение судебных актов по искам к Артемовскому городскому округу | 5 458 231,50 | +320 419,93 | 5 778 651,43 | 0,00 | +5 778 651,43 | 5 778 651,43 |

Изменение объема финансового обеспечения **муниципальных программ** на плановый период составило:

Таблица 8

(руб.)

| Наименование МП | **2024 год** | **2025 год** |
| --- | --- | --- |
| Утверждено решением № 52 (в ред. от 26.05.2023) | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2024 год с учетом предлагаемых изменений | Утверждено решением № 52 (в ред. от 26.05.2023) | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2025 год с учетом предлагаемых изменений |
| «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа» | 2 688 649 224,52 | -113 000 000,00 | 2 575 649 224,52 | х | х | х |
| «Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа» | 168 416 750,77 | +46 178 896,58 | 214 595 647,35 | 177 858 408,79 | +5 608 192,74 | 183 466 601,53 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе» | х | х | х | 150 634 359,42 | +2 891 872,14 | 153 526 231,56 |

**МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ВНУТРЕННИЕ ЗАИМСТВОВАНИЯ. РАСХОДЫ НА ОБСЛУЖИВАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА.**

Проектом решения вносятся изменения в программу муниципальных внутренних заимствований на 2023 год и плановый период[[5]](#footnote-5):

в 2023 году из Программы заимствований исключается планируемое решением о бюджете привлечение кредитов от кредитных организаций на сумму 75 000 000 рублей;

в 2024 году из Программы заимствований исключается планируемое решением о бюджете привлечение кредитов от кредитных организаций на сумму 120 000 000 рублей.

В соответствии с уточняемой Программой заимствований в 2023 году и плановом периоде привлечение в местный бюджет заемных средств не планируется.

В 2023 году и плановом периоде планируется погашение основного долга по бюджетному кредиту, привлеченному в 2022 году.

Объем муниципального внутреннего долга на 2023 год составит 129 000 000,00 рублей, на 2024 год – 103 200 000,00 рублей, на 2025 год – 77 400 000,00 рублей. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации (общего объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц).

Установленные проектом решения верхние пределы муниципального внутреннего долга соответствуют пункту 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с проектом решения объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга составит: 2023 год – 0,00278 %, 2024 год – 0,0034 %, 2025 год – 0,0026 % от объема расходов бюджета соответствующего года, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, то есть не превышает размер ограничений, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ:**

Проект решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. решения Думы Артемовского городского округа от 26.05.2023 № 142) соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть принят в предложенной редакции.

Председатель контрольно-счетной палаты

Артемовского городского округа Е.Г. Герасимова

1. Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда ф.0503317 на 01.08.2023 [↑](#footnote-ref-1)
2. Далее – главный администратор (УМС) [↑](#footnote-ref-2)
3. Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции Закона Приморского края от 26.07.2023 № 388-КЗ) [↑](#footnote-ref-3)
4. Далее - ГРБС [↑](#footnote-ref-4)
5. Далее – Программа заимствований [↑](#footnote-ref-5)