

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ

##  КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

## АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

16.11.2023 г. Артем № 132

По проекту решения Думы Артемовского городского округа

«О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и

плановый период 2025 и 2026 годов»

**ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Заключение по проекту решения Думы Артемовского городского округа «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлено в соответствии с бюджетными полномочиями органа внешнего муниципального контроля, определенными статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 3.3 Положения о бюджетном процессе в Артемовском городском округе, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 25.05.2006 № 322 «О Положении о бюджетном процессе в Артемовском городском округе» (далее – Положение о бюджетном процессе в Артемовском городском округе), пунктом 1 раздела 8 Положения о контрольно-счетной палате Артемовского городского округа, утвержденного решением Думы Артемовского городского округа от 22.12.2005 № 254 «О Положении о контрольно-счетной палате Артемовского городского округа».

При подготовке заключения были учтены Основные направления бюджетной и налоговой политики Артемовского городского округа на 2024-2026 годы, проанализированы основные показатели прогноза социально-экономического развития Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, проекты паспортов действующих муниципальных программ.

Кроме того, использованы документы и материалы, представленные главными администраторами, администраторами доходов бюджета Артемовского городского округа и главными распорядителями бюджетных средств по запросам контрольно-счетной палаты. Для анализа также использованы фактические данные «Отчета по поступлениям и выбытиям» (ф. № 0503151) на 01.10.2023 Управления Федерального казначейства по Приморскому краю, отчета об исполнении бюджета Артемовского городского округа на 1 октября 2023 года (ф. 0503117), информационного ресурса 65н.

Проект решения Думы Артемовского городского округа «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения о бюджете, проект бюджета) направлен Думой Артемовского городского округа в контрольно-счетную палату Артемовского городского округа 01.11.2023.

Состав основных показателей и характеристик (приложений), представленных для рассмотрения и утверждения в проекте решения Думы Артемовского городского округа, а также перечень документов и материалов, представленных одновременно с ним, соответствуют Бюджетному кодексу Российской Федерации и пункту 3.2 Положения о бюджетном процессе в Артемовском городском округе.

**ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ТЕНДЕНЦИИ, ПРИНЯТЫЕ ЗА ОСНОВУ ПРИ СОСТАВЛЕНИИ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА НА 2024 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 и 2026 ГОДОВ**

В целях финансового обеспечения расходных обязательств, согласно пункту 1 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации, проект бюджета составляется на основе прогноза социально-экономического развития.

В соответствии с требованиями части 2 статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 3.1 Положения о бюджетном процессе в Артемовском городском округе проект бюджета Артемовского городского округа составлен на основе прогноза социально-экономического развития Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – прогноз СЭР 2024-2026), основных направлений бюджетной и налоговой политики Артемовского городского округа, а также муниципальных программ (проектов муниципальных программ, проектов изменений муниципальных программ).

В соответствии с частью 3 статьи 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2.6 Положения о бюджетном процессе в Артёмовском городском округе, принято распоряжение администрации Артёмовского городского округа от 27.10.2023 № 718-ра «Об одобрении прогноза социально-экономического развития Артёмовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

**Прогноз СЭР на 2024-2026 годы** разработан в двух вариантах:

1 вариант – базовый, характеризует основные тенденции и параметры развития экономики в условиях консервативного изменения внешних условий;

2 вариант – консервативный, характеризует возможности ухудшения внешнеэкономических условий.

Представленные в прогнозе СЭР 2024-2026 варианты разработаны с учетом итогов развития экономики Артемовского городского округа в 2022 году и в 1 полугодии 2023 года, с учетом складывающихся тенденций в экономике Приморского края и Артемовского городского округа.

Согласно Пояснительной записки к проекту бюджета, с целью предотвращения рисков, связанных с принятием дополнительных, не обеспеченных финансовыми ресурсами, расходных обязательств, формирование доходной части бюджета Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов отражает умеренный темп развития экономики Артемовского городского округа, то есть проект бюджета составлен на основе 1 (базового) варианта прогноза социально-экономического развития Артемовского городского округа с применением индекса потребительских цен 104,9 % в 2024 году и 104,0 % в 2025 и 2026 годах.

Восстановление экономической активности протекает более динамичными, чем прогнозировалось ранее, темпами. На фоне ускоренной адаптации экономики к введенным ограничениям в 2023 году ожидается рост по большинству показателей.

При сравнении ожидаемых итогов социально-экономического развития Артемовского городского округа за 2023 год с 2022 годом отмечаются изменения следующих основных экономических показателей (см. Прогноз СЭР на 2024-2026 годы):

положительно влияющие факторы - увеличение:

объема продукции сельского хозяйства – с 96,0 % в 2022 году до 98,0 % в 2023 году;

объема инвестиций в основной капитал на 239,52 млн. рублей, индекс физического объема в сопоставимых ценах увеличился с 94,83 % в 2022 году до 100,0 % в 2023 году;

числа малых предприятий, включая микропредприятия, на 22 единицы;

выручки малых предприятий, включая микропредприятия на 2 446,26 млн. рублей;

фонда начисленной заработной платы работников крупных и средних организаций – на 2 108,97 млн. рублей;

среднемесячной начисленной заработной платы работников крупных и средних организаций на 8 813,45 рублей;

среднемесячной реальной заработной платы работников крупных и средних организаций на 13 051,40 рублей;

численности детей в дошкольных образовательных учреждениях на 230 человек;

численности обучающихся в общеобразовательных учреждениях на 100 человек;

снижение уровня зарегистрированной безработицы с 0,2 % в 2022 году до 0,1 % в 2023 году;

негативные факторы - снижение:

среднегодовой численности постоянного населения на 0,6 тыс. человек, что обусловленопревышением смертности над рождаемостью;

индекса объема промышленного производства – с 131,38 % в 2022 году до 114,5 % в 2023 году;

объема работ, выполненных по виду деятельности «строительство» крупными и средними организациями, с 530,58 % в 2022 году до 17,83 % в 2023 году в сопоставимых ценах;

оборота розничной торговли по крупным и средним организациям - с 115,9 % в 2022 году до 105,3 % в 2023 году;

оборота общественного питания по крупным и средним организациям с 119,3 % в 2022 году до 101,2 % в 2023 году.

То есть, по большинству анализируемых макроэкономических показателей по оценке в текущем году прогнозируется умеренный рост по сравнению с предыдущим годом.

На плановый период 2024-2026 годов большинство макроэкономических показателей запланированы с ростом.

Не прогнозируется восстановительный рост в 2024 году по продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (индекс производства в 2024 году прогнозируется 96,00 % к предыдущему году при оценке 2023 года 98,00 %), обороту розничной торговли по крупным и средним организациям (% роста к предыдущему году в 2024 году 103,9 % при оценке за 2023 год 105,3 %). Индекс промышленного производства в 2024 году прогнозируется 110,49 % при ожидаемом в 2023 году 114,50 %, хотя в отдельных производствах (обрабатывающие производства в целом; водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений) в 2024 году прогнозируется рост к 2023 году.

Значения основных макроэкономических показателей прогноза, характеризующих качественные характеристики развития Артемовского городского округа, его социально-экономическое положение, по первому варианту в 2024-2026 годах представлены в таблице.

 Таблица 1

| **Наименование показателя** | **2022 год (отчет)** | **2023 год (оценка)** | **Прогноз СЭР** |
| --- | --- | --- | --- |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Среднегодовая численность населения, тыс. человек | 118,24 | 117,64 | 117,28 | 117,15 | 117,79 |
| Индекс промышленного производства, % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 131,38 | 114,50 | 110,49 | 105,99 | 104,04 |
| Продукция сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий, млн. рублейиндекс производства, % к предыдущему году | 4706,0096,00 | 4709,0098,00 | 4729,0096,00 | 4744,0096,28 | 4759,0096,36 |
| Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования крупными и средними предприятиями, млн. рублей% к предыдущему году в сопоставимых ценах | 4129,6294,83 | 4369,14100,00 | 4737,06102,67 | 5221,32105,17 | 5638,8103,25 |
| Объем работ, выполненных по виду деятельности «строительство» по крупным и средним организациям,млн. рублей, в ценах соответствующих лет% к предыдущему году в сопоставимых ценах | 13895,7530,58 | 2584,0317,83 | 2838,46104,92 | 3108,78105,01 | 3223,80100,00 |
| Индекс потребительских цен за период с начала года, % к соответствующему периоду предыдущего года | 113,8 | 105,2 | 104,9 | 104,0 | 104,0 |
| Оборот розничной торговли по крупным и средним организациям, млн. рублей в ценах соответствующих лет% к предыдущему году в сопоставимых ценах | 12027,7115,9 | 12665,17105,3 | 13159,11103,9 | 13685,47104,0 | 14356,06104,9 |
| Оборот общественного питания по крупным и средним организациям, млн. рублей % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 1421,1119,3 | 1438,15101,2 | 1474,1102,5 | 1516,85102,9 | 1562,36103,0 |
| Число малых предприятий, включая микропредприятия, единиц на конец года | 1552 | 1574 | 1590 | 1606 | 1622 |
| Выручка малых предприятий, включая микропредприятия, млн. рублей | 52624,15 | 55070,41 | 57990,57 | 60497,03 | 63068,07 |
| Среднесписочная численность работников малых предприятий, включая микропредприятия, тыс. человек | 14,29 | 14,50 | 14,65 | 14,79 | 14,94 |
| Уровень зарегистрированной безработицы, % | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Фонд начисленной заработной платы работников крупных и средних организаций, млн. рублей | 15774,57 | 17883,54 | 19391,39 | 20799,66 | 22226,64 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников крупных и средних организаций, рублей % к предыдущему году | 64600,10104,0 | 73413,55113,6 | 79213,20107,9 | 84758,20107,00 | 90352,20106,6 |
| Среднемесячная реальная заработная плата работников крупных и средних организаций, рублей% к предыдущему году | 56733,34106,4 | 69784,74123,0 | 75513,06108,2 | 81498,27107,9 | 86877,12106,6 |
| Численность детей в дошкольных образовательных учреждениях, человек | 6075 | 6305 | 6305 | 6305 | 6305 |
| Численность обучающихся в общеобразовательных учреждениях, тыс. человек | 14240 | 14340 | 14340 | 14440 | 14440 |
| Обеспеченность дошкольными образовательными учреждениями, мест на 1000 детей в возрасте 1-6 лет | 728 | 748 | 763 | 763 | 763 |

Прогнозирование основных социально-экономических показателей развития территории оказывает влияние на качество бюджетных проектировок главными администраторами (администраторами) бюджетных средств, как доходов бюджета, так и бюджетных расходов.

Реализация задачи по повышению эффективности бюджетных расходов требует более надежного и качественного определения исходных условий для формирования проекта бюджета округа, то есть повышения достоверности прогноза.

Наряду с документами стратегического планирования распоряжением администрации Артемовского городского округа от 25.08.2023 № 548-ра (ред. от 24.10.2023) «Об Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Артемовского городского округа на 2024-2026 годы» утверждены **основные направления бюджетной и налоговой политики Артемовского городского округа** на 2024-2026 годы, которые сохраняют преемственность определенных в предыдущем периоде целей, задач и приоритетов.

Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Артемовского городского округа на 2024-2026 годы определены:

реализация мероприятий по увеличению поступлений доходов и сокращению задолженности по обязательным платежам в бюджет округа, в том числе по платежам за аренду имущества и земельные участки;

обеспечение качественного администрирования всех доходных источников бюджета округа участниками бюджетного процесса, повышение уровня их ответственности за прогнозирование доходов и выполнение в полном объеме утвержденных годовых назначений по доходам бюджета округа;

в целях сохранения социальной стабильности в бюджете округа продолжится работа по безусловному исполнению социально значимых обязательств;

приоритизация бюджетных расходов в целях безусловного обеспечения достижения национальных целей развития в соответствии с Указами Президента Российской Федерации;

повышение эффективности использования бюджетных средств;

повышение прозрачности и открытости бюджета округа и бюджетного процесса, обеспечение широкого вовлечения населения округа в процедуры обсуждения и принятия конкретных бюджетных решений;

взаимодействие с налоговым органом в части повышения уровня собираемости налогов, сокращения недоимки, усиления налоговой дисциплины, улучшения качества администрирования налоговых доходов.

Основные подходы к формированию расходной части бюджета округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов и расчет объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение расходных обязательств Артемовского городского округа определены с учетом сохранения сбалансированности в условиях недостаточности объемов доходной части бюджета округа на новый бюджетный цикл и направлены на реализацию поставленных задач.

Основные направления бюджетной и налоговой политики Артемовского городского округа на 2024-2026 годы соответствуют целевым ориентирам развития Российской Федерации и Приморского края, сформированным, соответственно, в Основных направлениях бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов Российской Федерации и в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Приморского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОЕКТА БЮДЖЕТА АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА НА 2024 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 И 2026 ГОДОВ**

В соответствии с требованиями Положения о бюджетном процессе в Артемовском городском округе бюджет сформирован на три года – очередной финансовый год (2024 год) и плановый период (2025 и 2026 годы).

Как и в предыдущем году, проект бюджета Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов на основе действующих муниципальных программ.Доля расходов в рамках реализации муниципальных программ в общей сумме распределенных расходов бюджета в 2024 году составит 92,1 %, в 2025 году – 90,6 %, в 2026 году – 90,6 %.

Состав основных характеристик бюджета (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета), предусмотренных проектом бюджета, соответствует пункту 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 3.3 Положения о бюджетном процессе в Артемовском городском округе.

Проект бюджета Артемовского городского округа на 2024 год сформирован по доходам в сумме 6 009 237 477,66 рублей, по расходам – в сумме 6 009 237 477,66 рублей, без дефицита.

На плановый период 2025 и 2026 годов предлагается утвердить профицитный бюджет.

В 2025 году объем доходов бюджета составит 4 750 726 312,11 рублей, расходов – 4 724 926 312,11 рублей, профицит бюджета – 25 800 000,00 рублей.

В 2026 году объем доходов бюджета составит 4 933 536 994,25 рублей, расходов – 4 907 736 994,25 рублей, профицит бюджета – 25 800 000,00 рублей.

Муниципальный долг на 2024 год утверждается в сумме 77 400 000,00 рублей. В 2022 году привлечен бюджетный кредит с ежегодными платежами в объеме 25 800 000,00 рублей. По состоянию на 01.01.2025 верхний предел муниципального долга утверждается в сумме 77 400 000,00 рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга на 2024 год планируются в сумме 84 044,38 рублей.

На плановый период объем муниципального долга утверждается в сумме 77 400 000,00 рублей на 2025 год и в сумме 51 600 000,00 рублей на 2026 год. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026 утверждается в сумме 51 600 000,00 рублей, на 01.01.2027 – в сумме 25 800 000,00 рублей. Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга на 2025 год планируются в сумме 57 961,55 рублей, на 2026 год – 32 161,63 рублей.

В соответствии с требованиями части 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте решения предусмотрены условно утвержденные расходы: в 2025 году в сумме 160 746 417,09 рублей, в 2026 году – в сумме 216 749 795,49 рублей,что составляет соответственно 6,83 % и 8,84 %(в Бюджетном кодексе – не менее 2,5 % на первый год планового периода и 5,0 % на второй год планового периода)от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение). Указанные расходы не распределены в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета как резерв на случай непредвиденного сокращения доходов бюджета. Если прогноз доходов подтвердится, этот резерв используется для принятия новых обязательств в очередном бюджетном цикле.

Также в соответствии с требованиями части 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте решения предусмотрены объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств: в 2024 году – в сумме 94 982 752,70 рублей, в 2025 году – 88 940 274,72 рублей, в 2026 году – 92 091 711,69 рублей.

В соответствии с частью 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения утверждаются объемы бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Артемовского городского округа: в 2024 году – в размере 355 670 410,40 рублей, в 2025 году – 243 240 873,89 рублей, в 2026 году – 285 296 606,92 рублей.

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

Прогноз доходов рассчитан на основании Прогноза социально-экономического развития Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, Основных направлений бюджетной и налоговой политики Артемовского городского округа на 2024-2026 годы.

В основу расчета доходной части бюджета Артемовского городского округа положен 1 (базовый) вариант прогноза социально-экономического развития Артемовского городского округа, отражающий динамику умеренных темпов развития экономики городского округа.

Основой для планирования прогнозных показателей доходов являлись сведения и расчеты главных администраторов (администраторов) доходов бюджета округа об ожидаемых поступлениях налогов и иных платежей в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов.

В ходе проведения экспертизы проекта решения контрольно-счетной палатой проверена полнота, достоверность и актуальность данных, использовавшихся при прогнозировании объемов по статьям и подстатьям бюджетной классификации Российской Федерации, корректность вычислений, произведенных при прогнозировании доходов.

Оценка ожидаемого исполнения бюджета округа по доходам за 2023 год составила 5 475 695 228,77 рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 2 212 680 405,58 рублей, по безвозмездным поступлениям – 3 263 014 823,19 рублей. По всем видам доходных источников процент ожидаемого исполнения к уточненным назначениям составил 100 %.

Налоговые и неналоговые доходы оценены как исполнение в 100 % объеме бюджетных назначений, утвержденных решением Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 (ред. от 28.09.2023 № 189) «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение № 52). Анализ сведений главных администраторов (администраторов) доходов бюджета округа показал, что не все их предложения по ожидаемому исполнению доходов за 2023 год совпадают с отраженными показателями в Реестре источников доходов Артемовского городского округа на 2024-2026 годы (например: НДФЛ по данным главного администратора доходов – 1 258 500 000,00 рублей, в Реестре – 1 270 000 000,00 рублей; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – соответственно 68 000 000,00 рублей и 50 000 000,00 рублей).

Кроме того, согласно Отчета по поступлениям и выбытиям (в. 0503151) на 01.10.2023, предоставленного УФК по Приморскому краю, фактические поступления по двум подгруппам неналоговых доходов бюджета (платежи при пользовании природными ресурсами; прочие неналоговые доходы) за 9 месяцев текущего года превысили ожидаемые показатели за 2023 год.

Доходы бюджета Артемовского городского округа на 2024 год планируются в сумме 6 009 237 477,66 рублей, в том числе: налоговые, неналоговые доходы – 2 601 911 250,00 рублей, безвозмездные поступления – 3 407 326 227,66 рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2024 год запланированы с увеличением на 389 230 844,42 рублей (17,6 %) к ожидаемому исполнению за 2023 год (2 212 680 405,58 рублей).По безвозмездным поступлениям увеличение на 144 311 404,47 рублей (4,4 %).

В плановом периоде общий объем доходов бюджета округа прогнозируется в сумме 4 750 726 312,11 рублей на 2025 год и в сумме 4 933 536 994,25 рублей на 2026 год.

Бюджетная обеспеченность жителей Артемовского городского округа налоговыми и неналоговыми доходами в 2024 году составит 22 185,46 рублей (увеличение к оценке 2023 года на 3 376,55 рублей), но в 2025-2026 годах уменьшится по отношению к 2024 году и составит в 2025 году – 20 258,11 рублей, в 2026 году – 20 987,42 рублей, что обусловлено как планируемым уменьшением поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа в 2025-2026 годах по отношению к 2024 году, так и ростом среднегодовой численности постоянного населения Артемовского городского округа в 2026 году (прогнозируется, что этот показатель увеличится до 117 790 человек, превысив ожидаемый показатель 2023 года – 117 640 человек).

Структура доходной части местного бюджета на 2024-2026 годы в сравнении с 2021 – 2023 годами выглядит следующим образом (таблица 2).

 Таблица 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Безвозмездные поступления | ИТОГО: |
| **2021 год - факт** |  |  |  |  |
| Сумма руб. | 1 521 543 272,44 | 424 456 944,07 | 2 627 641 393,99 | 4 573 641 610,50 |
|  доля % | 33,3 | 9,2 | 57,5 | 100 |
| **2022 год - факт** |  |  |  |  |
| Сумма руб. | 1 787 379 642,55 | 529 464 140,06 | 3 364 074 011,28 | 5 680 917 793,89 |
|  доля % | 31,5 | 9,3 | 59,2 | 100 |
| **2023 год - оценка** |  |  |  |  |
| Сумма руб. | 1 601 089 866,59 | 611 590 538,99 | 3 263 014 823,19 | 5 475 695 228,77 |
|  доля % | 29,2 | 11,2 | 59,6 | 100 |
| **2024 год - проект** |  |  |  |  |
| Сумма руб. | 2 060 848 000,00 | 541 063 250,00 | 3 407 326 227,66 | 6 009 237 477,66 |
| Показатели | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Безвозмездные поступления | ИТОГО: |
|  доля % | 34,3 | 9,0 | 56,7 | 100 |
| **2025 год - проект** |  |  |  |  |
| Сумма руб. | 1 844 688 000,00 | 528 549 900,00 | 2 377 488 412,11 | 4 750 726 312,11 |
|  доля % | 38,9 | 11,1 | 50,0 | 100 |
| **2026 год - проект** |  |  |  |  |
| Сумма руб. | 1 926 202 000,00 | 545 906 100,00 | 2 461 428 894,25 | 4 933 536 994,25 |
|  доля % | 39,0 | 11,1 | 49,9 | 100 |

Структура доходной части бюджета Артемовского городского округа в 2023 и 2024 годах (млн. рублей):

 Диаграмма 1

2024 год 2023 год

Приведенные данные свидетельствуют о том, что на 2024 год прогнозируется увеличение доли налоговых доходов по отношению к фактическому исполнению бюджета за 2022 год на 2,8 процентных пункта, по отношению к оценке 2023 года – увеличение на 5,1 процентных пункта.

По отношению к фактическому исполнению бюджета за 2022 год уменьшаются неналоговые доходы на 0,3 процентных пункта, по отношению к оценке 2023 года – уменьшение на 2,2 процентных пункта.

Доля безвозмездных поступлений к фактическому исполнению бюджета за 2022 год уменьшается на 2,5 процентных пункта, по отношению к оценке 2023 года - уменьшается на 2,9 процентных пункта. Стоит отметить, что ежегодно объем безвозмездных поступлений неоднократно уточняется в ходе исполнения бюджета, увеличивая тем самым часть безвозмездных поступлений в бюджете Артемовского городского округа.

 Диаграмма 2 (млн. руб.)

Фактические поступления по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям за 2021-2022 год, бюджетные назначения на 2023 и 2024 год, утвержденные решением № 52, и планируемые назначения по проекту решения на 2024-2026 год представлены на диаграмме 2.

**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

По проекту бюджета налоговые доходы местного бюджета в 2024 году составят 2 060 848 000,00 рублей. В сравнении с оценкой 2023 года (1 601 089 866,59 рублей) планируется увеличение налоговых доходов на сумму 459 758 133,41 рублей или на 28,7 %.

В 2025 году поступления планируются в сумме 1 844 688 000,00 рублей (уменьшение к предыдущему году 10,5 %), в 2026 году – 1 926 202 000,00 рублей (увеличение 4,4 %).

**Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ), по-прежнему, является формирующим в структуре налоговых доходов бюджета (82,1 %).

Согласно приложению 2 к проекту Закона Приморского края о краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, Артемовскому городскому округу на 2024 год установлены дополнительные нормативы отчисления от налога на доходы физических лиц в размере 24,7402833 % и 21,5240465 % (для налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000,00 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000,00 рублей), которые применены при расчете прогноза налога на доходы физических лиц. На 2025 и 2026 годы сумма налога рассчитана с учетом дополнительных нормативов 17,48324972 % и 15,2106426 %.

По сравнению с нормативами, установленными на плановый период 2024-2025 годов в Законе Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», Артемовскому городскому округу на 2024 год в проекте краевого бюджета установлены нормативы выше, соответственно на 6,5507237 % и 5,6991296 %, а на 2025 год – выше на 1,62191182 % и 1,4112786 %.

На текущий 2023 год дополнительные нормативы отчисления от налога на доходы физических лиц Артемовскому городскому округу установлены в размере 19,0037661 % и 16,5332765 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 1 270 000 000,00 рублей.

Поступление НДФЛ в 2024 году в проекте бюджета планируется в сумме 1 691 280 000,00 рублей (рост к 2023 году на 421 280 000,00 рублей или на 33,2 %).

В плановом периоде 2025-2026 годов планируется получить в доход местного бюджета НДФЛ соответственно 1 464 386 000,00 рублей в 2025 году (уменьшение к 2024 году на 226 894 000,00 рублей или на 13,4 %) и 1 528 755 000,00 рублей в 2026 году (рост к 2025 году на 64 369 000,00 рублей или на 4,4 %).

В основу принят прогноз администратора доходов по данному виду - МИФНС России № 10 по Приморскому краю. При прогнозировании объема поступлений по налогу учтены дополнительные поступления налога в счет погашения задолженности по налогу, которая, согласно данным МИФНС № 10 по Приморскому краю (информационный ресурс 65н на 01.09.2023), составила 58 917 877,23 рублей.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции)**

Дифференцированный норматив отчислений в бюджет Артемовского городского округа от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в проекте краевого бюджета установлен на 2024-2026 годы в размере 0,39603 % (больше на 0,003482 % действующего норматива в 2023 году).

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 36 523 000,00 рублей.

Прогнозируемая сумма поступлений в бюджет Артемовского городского округа составляет на 2024 год – 36 964 000,00 рублей (увеличение к оценке 2023 года на 441 000,00 рублей или 1,2 %), на плановый период 2025 и 2026 годов также запланировано увеличение поступления акцизов: в 2025 году – 40 002 000,00 рублей (рост к 2024 году – 8,2 %), в 2026 году – 53 947 000,00 рублей (рост к 2025 году – 34,9 %).

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) является региональным налогом, в 100 % размере зачисляемом в краевой бюджет.

В соответствии с пунктом 5 статьи 56 Бюджетного кодекса Российской Федерации в Приморском крае принят Закон Приморского края от 02.04.2019 № 473-КЗ «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения» (далее – Закон № 473-КЗ), которым установлен единый норматив отчислений в муниципальные бюджеты городов и районов в размере 2 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 13 417 000,00 рублей.

Прогнозируемое на 2024 год поступление доходов составит 13 804 000,00 рублей (рост на 25,9 %).

Прогнозируемая сумма поступлений в бюджет Артемовского городского округа на плановый период 2025 и 2026 годов составит: в 2025 году – 14 200 000,00 рублей (рост к 2024 году – 2,9 %), в 2026 году – 14 400 000,00 рублей (рост к 2025 году – 1,4 %).

При планировании налога учтен прогноз администратора доходов - МИФНС № 10 по Приморскому краю.

Согласно данным МИФНС № 10 по Приморскому краю (информационный ресурс 65н на 01.09.2023), задолженность по УСНО (без учета пени и налоговых санкций) по состоянию на 01.09.2023 составила 44 279 137,60 рублей. Задолженность является резервом поступления доходов бюджета.

**Патентная система налогообложения**

Налог зачисляется в бюджет Артемовского городского округа по нормативу 100 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 50 000 000,00 рублей.

Прогнозируемое на 2024 год поступление доходов от применения патентной системы налогообложения составит 68 700 000,00 рублей. По сравнению с ожидаемыми поступлениями налога в 2023 году прогнозируется рост поступлений доходов на 18 700 000,00 рублей (рост 37,4 %).

В плановом периоде прогнозируется увеличение поступления налога: в 2025 году – 71 000 000,00 рублей (рост к предыдущему году 3,3 %), в 2026 году – 74 000 000,00 рублей (рост 4,2 %).

Расчеты произведены администратором доходов бюджета – МИФНС России № 10 по Приморскому краю.

Резервом поступления доходов в бюджет Артемовского городского округа является задолженность, которая на 01.09.2023 по доходам от применения патентной системы налогообложения составила 4 077 628,85 рублей (данные информационного ресурса 65н).

**Единый сельскохозяйственный налог**

Единый сельскохозяйственный налог зачисляется в бюджет Артемовского городского округа по нормативу 100 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 1 850 000,00 рублей.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2024 году и в плановом периоде 2025-2026 годов прогнозируется в сумме 2 100 000,00 рублей ежегодно.

Планирование налога произведено с учетом прогноза администратора доходов по данному виду - МИФНС России № 10 по Приморскому краю*.*

**Налог на имущество физических лиц**

Налог зачисляется в бюджет Артемовского городского округа по нормативу 100 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 55 000 000,00 рублей.

Поступление доходов в бюджет Артемовского городского округа по налогу на имущество физических лиц прогнозируется на 2024 год в сумме 60 000 000,00 рублей, что больше оценки 2023 года на 5 000 000,00 рублей или на 9,1 %.

На плановый период 2025-2026 годов поступление доходов по налогу на имущество физических лиц в бюджет Артемовского городского округа планируется в сумме 65 000 000,00 рублей ежегодно, что больше прогноза на 2024 год на 5 000 000,00 рублей или на 8,3 %.

Планирование налога произведено с учетом прогноза администратора доходов по данному виду - МИФНС России № 10 по Приморскому краю.

Резервом поступления доходов в бюджет Артемовского городского округа является задолженность, которая на 01.09.2023 по доходам от налога на имущество физических лиц составила 6 358 032,89 рублей (данные информационного ресурса 65н).

**Земельный налог**

В соответствии со статьей 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации земельный налог в бюджеты городских округов зачисляется по нормативу 100 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 155 000 000,00 рублей.

В 2024-2026 годах поступление земельного налога в бюджет Артемовского городского округа прогнозируется также в сумме 168 000 000,00 рублей ежегодно.

Планирование налога произведено с учетом прогноза администратора доходов по данному виду - МИФНС России № 10 по Приморскому краю.

Резервом поступлений земельного налога является задолженность по земельному налогу, которая, согласно информации МИФНС России № 10 по Приморскому краю (данные информационного ресурса 65н), на 01.09.2023 составила 21 620 548,16 рублей.

**Государственная пошлина**

Государственная пошлина в бюджет Артемовского городского округа зачисляется по нормативу 100 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 20 000 000,00 рублей.

Поступление госпошлины в бюджет округа в 2024 году и в плановом периоде 2025-2026 годов прогнозируется в сумме 20 000 000,00 рублей ежегодно.

Планирование налога произведено с учетом прогноза администратора доходов по данному виду - МИФНС России № 10 по Приморскому краю.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы городского округа формируются, в основном, за счет управления и распоряжения муниципальной собственностью. При прогнозировании объема поступлений по данным видам доходов учтена динамика фактических поступлений, сложившаяся за предыдущие финансовые периоды, количество действующих договоров и суммы дополнительных поступлений в счет погашения задолженности прошлых лет.

Оценка 2023 года определена по неналоговым доходам в сумме 611 590 538,99 рублей.

Поступления неналоговых доходов в 2024 году планируются в сумме 541 063 250,00 рублей. К оценке 2023 года неналоговые доходы уменьшатся на 70 527 288,99 рублей или на 11,5 %.

В 2025 году поступления планируются в сумме 528 549 900,00 рублей (уменьшение к предыдущему году 2,3 %), в 2026 году – 545 906 100,00 рублей (рост 3,3 %).

**Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 229 284 740,51 рублей.

Поступление доходов от использования муниципального имущества в 2024 году предусмотрено в проекте бюджета в размере 245 224 100,00 рублей, что на 15 939 359,49 рублей (7,0 %) больше оценки 2023 года. Указанные доходы сложились из:

- арендной платы и поступлений от продажи права на заключение договоров аренды за земли до разграничения госсобственности на землю – 207 000 000,00 рублей или 106,7 % от оценки 2023 года (194 000 000,00 рублей);

- арендной платы и поступлений от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в муниципальной собственности – 500 000,00 рублей или 100 % от оценки 2023 года (500 000,00 рублей);

- доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий – 750 000,00 рублей или 112,1 % к оценке 2023 года (668 800,00 рублей);

- доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений – 11 799 400,00 рублей или 114,6 % от оценки 2023 года (10 294 887,41 рублей);

- доходов от арендной платы за имущество казны– 9 065 400,00 рублей или 98,2 % от оценки 2023 года (9 233 000,00 рублей);

- платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 4 600,00 рублей или в 2,2 раза больше оценки 2023 года (2 084,72 рублей);

- платы за публичный сервитут, предусмотренной решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности – 89 000,00 рублей или 30,3 % от оценки 2023 года (294 141,38 рублей);

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов – 16 015 700,00 рублей или 112,1 % к оценке 2023 года (14 291 827,00 рублей).

На 2025 год прогнозируется поступление доходов от использования имущества в сумме 257 223 200,00 рублей (рост к предыдущему году 4,9 %), на 2026 год –268 972 200,00 рублей (рост 4,6 %).

**Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащих городским округам**

В 2023 году доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащих городским округам, в бюджет округа не поступали.

На 2024-2026 годы указанные доходы не планируются.

Артемовский городской округ имеет акции в уставных капиталах четырех акционерных обществ: ОАО «Артемовский хлебокомбинат», ОАО Гормолокозавод «Артемовский», ООО «Рынок», ОАО «Приморский газ». (Справочно: Последнее поступление этого вида доходов было в 2019 году от ОАО «Приморский газ»).

**Доходы от арендной платы и поступлений от продажи права на заключение договоров аренды за земли до разграничения госсобственности на землю**

Доходы от арендной платы и поступлений от продажи права на заключение договоров аренды за земли до разграничения госсобственности на землю зачисляются в бюджет городского округа в размере 100 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 194 000 000,00 рублей.

Доходы на 2024 год планируются в размере 207 000 000,00 рублей или 106,7 % к оценке 2023 года. Доходы в 2025 году составят 220 000 000,00 рублей (прирост 6,3 %), в 2026 году –232 000 000,00 рублей (прирост 5,5 %).

Прогноз доходов произведен главными администраторами доходов – МКУ управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа.

При планировании на 2024 год учтено поступление задолженности в размере до 10 % от реальной к взысканию задолженности.

По данным МКУ управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа задолженность по договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 01.01.2023 составляла 95 495 949,02 рублей, на 01.10.2023 – 98 664 178,71 рублей. Поступление задолженности в бюджет округа – дополнительный источник доходов местного бюджета.

**Доходы от арендной платы и поступлений от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в муниципальной собственности**

Доходы от арендной платы и поступлений от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в муниципальной собственности, также зачисляются в бюджет городского округа в размере 100 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 500 000,00 рублей.

Доходы на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов планируются в размере 500 000,00 рублей ежегодно.

Общая сумма задолженности на 01.01.2023 составила 5 407 400,97 рублей, на 01.10.2023 – 922 438,86 рублей (данные МКУ управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа).

**Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена**

Оценка 2023 года определена в сумме 2 084,72 рублей.

Доходы на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов планируются в размере 4 600,00 рублей ежегодно.

**Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности**

Оценка 2023 года определена в сумме 294 141,38 рублей.

Доходы на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов планируются в размере 89 000,00 рублей ежегодно.

Публичные сервитуты установлены на 10 лет распоряжениями министерства имущественных и земельных отношений Приморского края от 05.12.2022 № 118-рс (ред. от 16.05.2023 № 11-рс) и от 21.03.2023 № 5-рс (ред. от 16.05.2023 № 11-рс) в целях строительства объекта электросетевого хозяйства регионального значения «Строительство ВЛ 110 кВ Артемовская ТЭЦ-Смоляниново/т (АС-240)» и в целях реконструкции объекта электросетевого хозяйства «ВЛ 110 кВ «Артемовская ТЭЦ – Промузел с заменой провода».

**Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий**

Оценка 2023 года определена в сумме 668 800,00 рублей.

В 2024 году поступления платежей от муниципальных унитарных предприятий (50 % прибыли муниципальных унитарных предприятий и 5 % прибыли муниципальных печатных средств массовой информации, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей) планируются в сумме 750 000,00 рублей, что на 81 200,00 рублей больше оценки 2023 года.

По состоянию на 01.10.2023 действует 2 унитарных предприятия: АМУП «Ритуал-Сервис», АМУП «Редакция газеты «Выбор».

Прогнозируется снижение прибыли по АМУП «Редакция газеты «Выбор» за 2023 год (в связи с реорганизацией путем объединения с МУП «Артемовское городское телевидение»).

В 2024 году также будет внесена в бюджет часть прибыли, полученная в 2024 году.

На плановый период 2025-2026 годов поступления по этому виду доходов не планируются, так как согласно статье 3 Федерального закона от 27.12.2019 № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции» муниципальные унитарные предприятия до 01.01.2025 должны быть ликвидированы.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений**

Доходы зачисляются в бюджет городского округа в размере 100 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 10 294 887,41 рублей.

Доходы на 2024 год запланированы в сумме 11 799 400,00 рублей, что составит 114,6 % от оценки 2023 года.

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества прогнозируется в 2024 году по следующим учреждениям:

МКУ «Управление строительства и капитального ремонта г. Артема» - 924 000,00 рублей;

МКУЗ «Центр медицинской профилактики» - 62 000,00 рублей;

МКУ «Управление благоустройства» города Артема – 1 690 863,00 рублей;

МКУ «Административно-хозяйственное управление» - 7 534 947,00 рублей;

МКУК «Централизованная система культурно-досуговых учреждений» - 1 520 000,00 рублей;

МКУ «Центр физической культуры и спорта г. Артема» - 67 640,00 рублей.

На 2025 и 2026-годы доходы по этому виду планируются ежегодно на уровне 2024 года.

**Доходы от сдачи в аренду имущества казны**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 9 233 000,00 рублей.

В проекте бюджета на 2024 год доходы от сдачи в аренду имущества казны планируются в сумме 9 065 400,00 рублей. Прогнозируемый размер поступлений ниже оценки 2023 года на 168 000,00 рублей или на 1,8 %, что обусловлено окончанием срока действия договора с 1 арендатором и не планируемым его продления.

На 2025 и 2026 годы платежи прогнозируются ежегодно на уровне 2024 года.

Повышение размера базовой ставки арендной платы не предполагается.

При планировании учтено поступление задолженности в размере 10 % от реальной к взысканию задолженности.

Задолженность по договорам аренды имущества, составляющего муниципальную казну, на 01.01.2023 составляла 4 900 496,33 рублей, на 01.10.2023 – 2 229 645,63 рублей.

Прогноз доходов произведен главным администратором доходов – МКУ управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа.

**Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов**

В прочих поступлениях от использования имущества учтены плата за наем жилых помещений, плата по концессионному соглашению, плата за размещение нестационарного торгового объекта, плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 14 291 827,00 рублей.

В проекте бюджета на 2024 год прочие поступления от использования имущества запланированы в сумме 16 015 700,00 рублей, что на 1 723 873,00 рублей (12,1 %) больше оценки 2023 года.

В плановом периоде прочие поступления от использования имущества составят соответственно 15 764 800,00 рублей в 2025 году (снижение поступлений на 250 900,00 рублей или на 1,6 %) и 15 513 800,00 рублей в 2026 году (снижение поступлений на 251 000,00 рублей или на 1,6 %).

Запланированное уменьшение поступлений платы за наем муниципального жилья объясняется продолжающейся приватизацией жилых помещений.

Несмотря на проводимую администратором доходов (МКУ УУСМЖФ) претензионно-исковую работу по взысканию недоимки, остается значительной задолженность населения по доходам за наем жилых помещений (на 01.01.2022 – 3 850 344,87 рублей, на 01.01.2023 – 3 045 798,99 рублей, на 01.07.2023 – 3 601 824,11 рублей, на 01.10.2023 – 4 284 033,60 рублей).

При планировании поступлений платы за наем жилых помещений учтено поступление задолженности в размере 5 %.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду с 01.01.2020 зачисляется в бюджет Артемовского городского округа по нормативу 60 %.

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 9 806 154,73 рублей (в размере уточненных назначений в решении Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023).

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в проекте бюджета запланирована на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов в сумме 9 800 000,00 рублей ежегодно, что на 0,1 % меньше оценки 2023 года.

В основу планируемых поступлений на 2024-2026 годы принят прогноз главного администратора доходов – Дальневосточное межрегиональное управление Росприроднадзора.

Контрольно-счетная палата Артемовского городского округа повторно обращает внимание на низкую достоверность прогнозирования Дальневосточным межрегиональным управлением Росприроднадзора администрируемых доходов (см. заключение от 14.11.2022 № 121). Ожидаемое исполнение плана текущего года и прогнозные назначения по доходам в течение четырех последних лет занижаются.

Согласно Отчета по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151) по состоянию на 01.10.2023, предоставленного Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю, в бюджет Артемовского городского округа уже поступили доходы по платежам при пользовании природными ресурсами в сумме 11 605 622,81 рублей. До конца года еще поступят доходы в сумме порядка 1 400 000,00 рублей (аналогично поступлениям в 4 квартале 2022 года) и общее поступление составит 13 000 000,00 рублей. То есть, оценка поступлений за 2023 год и, соответственно, прогноз поступлений доходов на 2024-2026 годы занижены на 3 200 000,00 рублей ежегодно.

В нарушение пункта 6.2 постановления администрации Артемовского городского округа от 03.09.2019 № 1688-па (ред. от 15.09.2023) «О порядке составления проекта бюджета Артемовского городского округа на очередной финансовый год и плановый период» расчет и обоснование прогнозируемых поступлений на очередной финансовый год и плановый период не предоставлен (только суммы поступлений одинаковые ежегодно на 2024-2026 годы), соответственно, не указан метод расчета прогнозного объема поступлений доходов (прямой расчет, усреднение, индексация, экстраполяция – см. Постановление Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 (ред. от 27.10.2023) «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации»).

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 57 475 633,28 рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2024 год запланированы в сумме 57 458 950,00 рублей, со снижением к оценке 2023 года на 16 683,28 рублей.

В плановом периоде доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства вырастут незначительно: в 2025 году – до 57 546 300,00 рублей (рост на 0,2 %), в 2026 году – до 57 717 400,00 рублей (рост на 0,3 %).

Из общей суммы доходов по этой статье доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, составят соответственно 1 376 250,00 рублей в 2024 году, 1 442 100,00 рублей в 2025 году, 1 508 500,00 рублей в 2026 году.

На 2024-2026 годы запланировано поступление прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов в сумме 145 700,00 рублей в 2024 году, 82 200,00 рублей в 2025 году, 101 900,00 рублей в 2026 году.

Доходы запланированы на основании информации, предоставленной главными администраторами доходов – администрацией Артемовского городского округа, МКУ управление культуры, туризма и молодежной политики администрации Артемовского городского округа, МКУ управление физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации Артемовского городского округа.

Увеличение стоимости платных услуг и увеличение количества пользователей платных услуг учреждениями не планируется.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 185 613 500,00 рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 году в проекте бюджета запланированы в сумме 210 976 600,00 рублей, что на 25 363 100,00 рублей (13,7 %) больше, чем в 2023 году. В данную сумму вошли доходы от реализации муниципального имущества в сумме 5 439 600,00 рублей; доходы от продажи земельных участков в сумме 135 237 000,00 рублей; плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, в сумме 70 300 000,00 рублей.

На плановый период прогнозируется уменьшение доходов от реализации муниципального имущества до 186 590 400,00 рублей (снижение на 11,6 %) в 2025 году и увеличение к 2025 году до 191 375 200,00 рублей (рост 2,6 %) в 2026 году.

*Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов*, запланированы на 2024 год в сумме 135 237 000,00 рублей (рост к оценке 2022 года на 20 050 000,00 рублей или на 27,9 %). В плановом периоде прогнозируется уменьшение доходов: в 2025 году планируемая сумма доходов 98 900 000,0 рублей (снижение поступлений на 3,3 %), в 2026 году – 100 000 000,00 рублей (рост 1,1 %).

*Доходы от продажи имущества, находящегося в собственности городских округов*, в 2023 году по оценке составят 21 613 500,00 рублей. В 2024 году планируется поступление доходов в сумме 5 439 600,00 рублей, с уменьшением на 74,8 % к 2023 году (на 16 173 900,00 рублей), в 2025 году – в сумме 3 990 400,00 рублей, с уменьшением на 26,6 % к 2024 году (на 1 449 200,00 рублей), в 2026 году - в сумме 3 475 200,00 рублей, с уменьшением на 12,9 % к 2025 году (515 200,00 рублей).

Согласно проекта Программы приватизации муниципального имущества округа на 2024-2026 годы к продаже планируются в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов по 1 объекту муниципального имущества ежегодно. К приватизации в 2024-2026 годах запланировано муниципальное имущество, сохранившееся в результате физического износа, и имущество, которое не представляет социальной значимости для целей муниципального образования. В бюджет округа будут также поступать доходы от реализации муниципального имущества, прогнозируемые к поступлению в очередном году в соответствии с установленными графиками, в части имущества, продажа которого осуществлена по преимущественному праву с рассрочкой платежа в годы, предшествующие очередному.

*Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов*, в 2024 году планируется в сумме 70 300 000,00 рублей, на 2025 год – в сумме 83 700 000,00 рублей, на 2026 год – 87 900 000,00 рублей. Оценка 2023 года определена в сумме 72 000 000,00 рублей. Данный доход имеет заявительный характер, является труднопрогнозируемым.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 13 742 504,61 рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба предусмотрены в 2024 году в сумме 13 303 600,00 рублей, что на 438 904,61 рублей (3,2 %) меньше оценки 2023 года. На 2025 год прогнозируется поступление доходов в сумме 14 390 000,00 рублей (рост поступлений на 8,2 %), на 2026 год – в сумме 14 741 300,00 рублей (рост поступлений на 2,4 %).

Поступления прогнозируются на основании данных, предоставленных главными администраторами (администраторами) доходов - департамента по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края, администрации Артемовского городского округа, МКУ управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа, ОМВД России по городу Артему.

Согласно данным ОМВД России по городу Артему, задолженность по доходам, подлежащая зачислению в бюджет Артемовского городского округа, на 01.07.2023 составила 5 372 007,27 рублей. В бюджет округа поступают доходы в погашение задолженности, образовавшейся по состоянию на 01.01.2020, взыскиваемой службой судебных приставов. Взыскиваемость задолженности низкая: за 9 месяцев 2023 года в бюджет округа поступило доходов в сумме 26 487,93 рублей, что составляет 0,5 % от общей суммы задолженности.

**Прочие неналоговые доходы**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме уточненных назначений 115 668 005,86 рублей.

Прочие неналоговые доходы в 2024 году прогнозируются в сумме 4 300 000,00 рублей. В прочие неналоговые доходы входит плата за выдачу разрешения на размещение на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, объектов без предоставления земельных участков и установления сервитута в сумме 2 300 000,00 рублей; компенсационная стоимость зеленых насаждений в сумме 2 000 000,00 рублей.

Доходы от компенсационной стоимости зеленых насаждений являются труднопрогнозируемыми, запланированы главным администратором доходов (администрация Артемовского городского округа) в минимальных объемах.

В 2025 году прочие неналоговые доходы запланированы в сумме 3 000 000,00 рублей (снижение поступлений к предыдущему году 30,2 %), в 2026 году – в сумме 3 300 000,00 рублей (рост 10 % к 2025 году).

**Безвозмездные поступления**

Проектом решения о бюджете общий объем безвозмездных поступлений в 2024 году планируется в сумме 3 407 326 227,66 рублей, что составляет 104,4 % к оценке 2023 года.Из этой суммы субсидии планируются в сумме 1 217 487 847,62 рублей, субвенции – в сумме 1 977 919 831,24 рублей, иные межбюджетные трансферты планируются в сумме 202 136 548,80 рублей, прочие безвозмездные поступления – 9 782 000,00 рублей.

В общей сумме доходов бюджета удельный вес безвозмездных поступлений в 2024 году составит 56,7 %. (Справочно: в 2023 году – 59,6 %, в 2022 году – 59,2 %, в 2021 году – 57,5 %).

Указанные в проекте решения суммы безвозмездных поступлений Артемовскому городскому округу из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации сверены и соответствуют показателям распределенных на момент подготовки настоящего заключения безвозмездных поступлений в проекте краевого бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, за исключением субсидий на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт объектов коммунальной, транспортной инфраструктур, приобретение подвижного состава городского транспорта общего пользования, технологическое присоединение к сетям инженерно-технического обеспечения, выполнение работ по благоустройству территорий) в сумме 630 874 000,00 рублей. Законом Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утверждено распределение указанной субсидии в сумме 630 874 000,00 рублей Артемовскому городскому округу на 2024 год. В проекте краевого бюджета на 2024 год эта субсидия отсутствует, но в проект бюджета Артемовского городского округа указанная субсидия включена.

Сумма передаваемых из других бюджетов Артемовскому городскому округу безвозмездных поступлений в процессе исполнения бюджета будет уточняться.

В общей сумме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году (3 397 544 227,66 рублей) субсидии занимают 35,8 % (1 217 487 847,62 рублей), субвенции *–* 58,2 % (1 977 919 831,24 рублей),иные межбюджетные трансферты – 6,0 % (202 136 548,80 рублей).

По сравнению с суммой безвозмездных поступлений, распределенных бюджету Артемовского городского округа на 2024 год в законе Приморского края от 21.12.2021 № 253-КЗ (ред. от 25.10.2022) «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон № 253-КЗ), в проекте краевого бюджета на 2024-2026 годы Артемовскому городскому округу распределено безвозмездных поступлений на 2024 год на 538 951 776,01 рублей меньше, на 2025 год – на 22 050 631,50 рублей больше.

**Дотации**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 55 975 087,76 рублей.

На 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов дотации Артемовскому городскому округу в проекте краевого закона о бюджете не распределены.

**Субсидии**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 972 778 934,55 рублей.

В проекте краевого бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов Артемовскому городскому округу на 2024 год распределены 21 вид субсидий на общую сумму 586 613 847,62 рублей (на 557 806 145,52 рублей меньше, чем в Законе № 253-КЗ распределено на 2024 год, и на 557 006 559,75 рублей или 48,7 % меньше, чем распределено округу на 2023 год в Законе № 253-КЗ). В том числе:

- на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – 100 000 000,00 рублей (43,0 % к 2023 году или уменьшение на 132 657 658,72 рублей);

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 4 328 608,84 рублей (35,3 % к 2023 году или уменьшение на 7 943 169,21 рублей);

- на софинансирование мероприятий, направленных на возмещение расходов частных дошкольных образовательных организаций, индивидуальных предпринимателей, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста – 5 720 539,11 рублей (рост к 2022 году на 855 998,60 рублей или на 17,6 %);

- на развитие сети учреждений культурно-досугового типа – 133 163 265,31 рублей (рост к 2023 году в 2 раза или на 65 479 591,84 рублей);

- на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев – 1 550 242,10 рублей (в 2023 году не выделялись);

- на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек – 168 005,00 рублей (на уровне 2023 года);

- на модернизацию муниципальных библиотек – 10 000 000,00 рублей (в 2023 году не выделялись);

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 49 909 467,82 рублей(рост к 2023 году на 12 137 869,57 рублей или на 32,1 %);

- на поддержку муниципальных программ по созданию условий для управления многоквартирными домами – 3 885 212,70 рублей (98,8 % к 2023 году или уменьшение на 47 453,96 рублей);

- на обеспечение граждан твердым топливом – 824 134,44 рублей (36,3 % к 2023 году или уменьшение на 1 446 830,62 рублей);

- на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки – 201 314,00 рублей (рост к 2023 году на 29,2 % или на 45 438,97 рублей);

- на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта – 3 312 550,00 рублей (рост к 2023 году в 2,3 раза или на 1 840 575,00 рублей);

- на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства – 618 976,00 рублей (99,9 % к 2023 году или уменьшение на 266,10 рублей);

- на обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки – 2 042 468,83 рублей (рост к 2023 году на 14,4 % или на 256 857,72 рублей);

- на благоустройство территорий, прилегающих к местам туристского показа – 10 293 772,00 рублей (в 2023 году не планировались);

- на организацию транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований Приморского края – 120 595 292,20 рублей (в 2023 году не планировались);

- на проведение муниципальными образованиями комплексных кадастровых работ – 6 283 789,40 рублей (в 2023 году не планировались);

- на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно – 14 969 892,00 рублей (рост к 2023 году в 2 раза);

- на реализацию федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» - 638 746,48 рублей (рост к 2023 году в 2 раза или на 323 831,24 рублей);

- на реализацию программ формирования современной городской среды – 41 305 623,16 рублей (рост к 2023 году на 5 102 442,11 рублей или на 14,1 %);

- на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований – 76 801 948,23 рублей (рост к 2023 году в 2,4 раза или на 44 715 207,40 рублей).

На 2025 год в проект решения о бюджете включено 4 вида субсидий на общую сумму 118 016 051,70 рублей, на 2026 год также включено 4 вида субсидий на общую сумму 119 023 081,42 рублей.

**Субвенции**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 1 776 625 038,52 рублей.

Субвенции Артемовскому городскому округу на 2024 год запланированы в сумме 1 977 919 831,24 рублей (на 18 854 369,51 рублей больше, чем в Законе № 253-КЗ распределено на 2024 год, и на 320 537 076,74 рублей или 22,7 % больше, чем распределено округу на 2023 год).Всего округу распределено в проекте краевого бюджета и включено в проект решения о бюджете Артемовского городского округа 20 видов субвенций.

**На уровне** 2023 года Артемовскому городскому округу запланированы следующие виды субвенций из краевого бюджета:

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 94 575 250,00 рублей;

- на реализацию государственного полномочия в сфере транспортного обслуживания по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования – 3 387,08 рублей;

- на осуществление государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 8 144 370,03 рублей.

**Увеличен** Артемовскому городскому округу размер следующих субвенций:

- на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях – 35 207 000,00 рублей (рост на 2 709 630,00 рублей или на 8,3 % к 2023 году);

- на обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 14 419 095,20 рублей (рост к 2023 году на 1 024 065,54 рублей или на 7,6 %);

- на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций – 26 980 000,00 рублей (рост на 7 700 000,00 рублей или на 39,9 % к 2023 году);

- на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда – 1 219 473,00 рублей (рост к 2023 году на 245 945,00 рублей или на 25,3 %);

- 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 – 5 932,32 рублей (рост к 2023 году на 1 563,77 рублей или на 35,8 %);

- для финансового обеспечения переданных государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 25 390,00 рублей (рост на 6,8 % к 2023 году или на 1 622,00 рублей);

- на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность – 33 565 482,00 рублей (рост к 2023 году на 6 766 132,00 рублей или на 25,2 %);

- на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних – 10 428 621,00 рублей (рост на 2 087 377,00 рублей или на 25,0 % к 2023 году);

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 27 242 460,00 рублей (рост к 2023 году на 3 440 494,00 рублей или на 14,5 %);

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных учреждениях– 1 003 310 747,00 рублей (рост на 114 576 776,00 рублей или на 12,9 % к 2023 году);

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 627 407 871,00 рублей (рост на 58 177 203,00 рублей или на 10,2 % к 2023 году);

- на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей – 58 640 271,27 рублей (рост к 2023 году на 5 666 394,05 рублей или на 10,7 %);

- на осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния – 5 364 664,00 рублей (рост на 63 569,00 рублей или на 1,2 % к 2023 году);

- на осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета – 1 603 539,00 рублей (рост к 2023 году на 307 979,00 рублей или на 23,8 %);

- единая субвенция бюджетам муниципальных образований – 4 476 314,00 рублей (рост к 2023 году на 920 258,00 рублей или на 25,9 %).

**Уменьшен** Артемовскому городскому округу размер следующих субвенций:

- на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению – 249 177,00 рублей (уменьшение к 2023 году на 26 698,00 рублей или на 9,7 %);

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета – 25 050 787,34 рублей (уменьшение на 35,6 % к 2023 году или на 13 828 499,64 рублей).

На плановый период запланированы субвенции в сумме 2 051 215 811,61 рублей на 2025 год, на 2026 год - в сумме 2 134 049 264,03 рублей.

**Иные межбюджетные трансферты**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 452 196 193,96 рублей.

В проекте бюджета Артемовского городского округа на 2024-2026 годы запланированы межбюджетные трансферты в сумме 202 136 548,80 рублей ежегодно.

Учтены межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов трех видов: на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (на автомобильных дорогах местного значения) (126 000 000,00 рублей ежегодно); на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (70 200 000,00 рублей ежегодно); на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (5 936 548,80 рублей ежегодно).

**Прочие безвозмездные поступления**

Оценка 2023 года по данному виду доходов определена в сумме 5 637 500,00 рублей.

В составе прочих безвозмездных поступлений на 2024-2026 годы учтены поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов, в сумме 6 020 000,00 рублей, 6 120 000,00 рублей и 6 220 000,00 рублей соответственно.

В 2024 году учтены также поступления от юридических лиц и индивидуального предпринимателя в сумме 3 762 000,00 рублей на основании гарантийных писем с целью софинансирования расходных обязательств по федеральному проекту «Современный облик сельских территорий» государственной программы Российской Федерации «Комплексное развитие сельских территорий».

Прогноз поступлений предоставлен главным администратором доходов – МКУ Управление культуры, туризма и молодежной политики администрации Артемовского городского округа по предложениям трех подведомственных учреждений – МКУДО «ДШИ № 1», МКУДО «ДШИ № 2» и МКУК «ЦСКДУ».

# АНАЛИЗ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА В РАЗРЕЗЕ ФУНКЦИОНАЛЬНОЙ И ВЕДОМСТВЕННОЙ КЛАССИФИКАЦИИ РАСХОДОВ БЮДЖЕТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Проектом решения расходная часть бюджета на 2024 год планируется в объеме 6 009 237 477,66 рублей.

Расходы на 2024 год планируются:

с увеличением на 104 815 522,11 рублей (на 1,8 %) к уточненным назначениям по расходам на 2023 год, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 года № 52 (в редакции решения от 28.09.2023 № 189);

с увеличением на 1 441 368 890,11 рублей (на 31,6 %) к плану по расходам на 2024 год, утвержденному решением Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 года № 52 (в редакции решения от 28.09.2023 № 189);

Проектом решения:

общий объем расходов бюджета на 2025 год планируется в объеме 4 724 926 312,11 рублей, с увеличением к плану, утвержденному решением Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 года № 52 (в редакции решения от 28.09.2023 № 189), на 437 456 831,50 рублей (на 10,2 %). Условно утвержденные расходы планируются в сумме 160 746 417,09 рублей;

на 2026 год расходы планируется в объеме 4 907 736 994,25 рублей, из них условно утвержденные расходы – 216 749 795,49 рублей. Расходы на 2026 год планируются с увеличением на 182 810 682,14 рублей (на 3,9 %) к проектным показателям 2025 года.

Изменение параметров планового периода по разделам классификации расходов бюджета составило:

Таблица 3 (в рублях)

| Код | Наименованиераздела | ***2024 год*** | ***2025 год*** |
| --- | --- | --- | --- |
| Назначения, утвержденные РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проектрешения о бюджете | изменениепараметров расходнойчасти бюджета | Назначения, утвержденные РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект решения о бюджете | изменениепараметров расходнойчасти бюджета |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 334 202 963,42 | 516 754 601,85 | +182 551 638,43 | 326 492 470,14 | 415 750 642,42 | +89 258 172,28 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 24 830 017,83 | 29 504 634,16 | +4 674 616,33 | 25 575 784,13 | 27 182 640,82 | +1 606 856,69 |
| 0400 | Национальная экономика | 226 079 053,08 | 555 119 870,55 | +329 040 817,47 | 194 501 257,09 | 270 242 877,71 | +75 741 620,62 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 343 653 527,24 | 1 042 899 792,06 | +699 246 264,82 | 305 166 972,09 | 332 957 009,75 | +27 790 037,66 |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 7 524 000,00 | 9 849 400,00 | +2 325 400,00 | 7 524 000,00 | 9 849 400,00 | +2 325 400,00 |
| 0700 | Образование | 2 839 691 067,97 | 2 911 157 305,17 | +71 466 237,20 | 2 841 034 057,67 | 2 888 315 425,94 | +47 281 368,27 |
| 0800 | Культура, кинематография | 333 107 098,25 | 384 804 808,18 | +51 697 709,93 | 134 337 681,75 | 156 698 445,50 | +22 360 763,75 |
| 0900 | Здравоохранение | 3 890 531,29 | 4 487 053,19 | +596 521,90 | 4 046 066,54 | 4 587 781,80 | +541 715,26 |
| 1000 | Социальная политика | 212 996 096,02 | 304 611 183,86 | +91 615 087,84 | 188 103 291,57 | 234 969 973,35 | +46 866 681,78 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 156 176 243,81 | 228 982 738,24 | +72 806 494,43 | 153 526 231,56 | 210 311 535,08 | +56 785 303,52 |
| 1200 | Средства массовой информации | 9 008 291,20 | 20 982 046,02 | +11 973 754,82 | 8 265 004,33 | 13 256 201,00 | +4 991 196,67 |
| 1300 | Обслуживание государственного (муниципального) долга | 84 512,53 | 84 044,38 | -468,15 | 57 961,63 | 57 961,65 | +0,02 |
|  | **Всего расходы** | **4 491 243 402,64** |  | **+1 517 994 075,02** | **4 188 630 778,50** | **4 564 179 895,02** | **+375 549 116,52** |
|  | Условно утверждаемые расходы | 76 625 184,91 |  | -76 625 184,91 | 98 838 702,11 | 160 746 417,09 | +61 907 714,98 |
|  | **ИТОГО** | **4 567 868 587,55** | **6 009 237 477,66** | **+1 441 368 890,11** | **4 287 469 480,61** | **4 724 926 312,11** | **+437 456 831,50** |

Проектом функциональной структуры расходов бюджета бюджетные ассигнования на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы запланированы по 12 разделам классификации расходов бюджетов.

 Диаграмма 3

Динамика изменения объема бюджетных ассигнований по годам в разрезе разделов классификации расходов бюджетов Российской Федерации:

 Таблица 4 (в рублях)

| Код | Раздел | Назначения на 2023 год, утвержденные РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | **Показатели проекта решения о бюджете**  | Изменение  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024 г.** | **2025 г.** (без условно утвержденных расходов) | **2026 г.** (без условно утвержденных расходов) | **2024 г. к 2023 г.** | **2025 г. к 2024 г.** | **2026 г. к 2025 г.** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 499 167 260,84 | 516 754 601,85 | 415 750 642,42 | 434 205 713,81 | +17 587 341,01 | -101 003 959,43 | +18 455 071,39 |
| 0200 | Национальная оборона | 5 171 786,20 |  |  |  | -5 171 786,20 |  |  |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 93 862 994,40 | 29 504 634,16 | 27 182 640,82 | 28 162 122,61 | -64 358 360,24 | -2 321 993,34 | +979 481,79 |
| 0400 | Национальная экономика | 633 328 157,76 | 555 119 870,55 | 270 242 877,71 | 313 053 862,76 | -78 208 287,21 | -284 876 992,84 | +42 810 985,05 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 943 676 523,26 | 1 042 899 792,06 | 332 957 009,75 | 338 247 712,73 | +99 223 268,80 | -709 942 782,31 | +5 290 702,98 |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 9 858 437,07 | 9 849 400,00 | 9 849 400,00 | 9 849 400,00 | -9 037,07 |  |  |
| 0700 | Образование | 2 909 006 246,06 | 2 911 157 305,17 | 2 888 315 425,94 | 2 956 655 670,27 | +2 151 059,11 | -22 841 879,23 | +68 340 244,33 |
| 0800 | Культура, кинематография | 325 710 776,08 | 384 804 808,18 | 156 698 445,50 | 161 372 872,72 | +59 094 032,10 | -228 106 362,68 | +4 674 427,22 |
| 0900 | Здравоохранение | 4 120 464,49 | 4 487 053,19 | 4 587 781,80 | 4 736 172,17 | +366 588,70 | +100 728,61 | +148 390,37 |
| 1000 | Социальная политика | 262 686 878,01 | 304 611 183,86 | 234 969 973,35 | 215 751 727,63 | +41 924 305,85 | -69 641 210,51 | -19 218 245,72 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 197 599 183,27 | 228 982 738,24 | 210 311 535,08 | 215 164 696,80 | +31 383 554,97 | -18 671 203,16 | +4 853 161,72 |
| 1200 | Средства массовой информации | 20 123 037,56 | 20 982 046,02 | 13 256 201,00 | 13 755 085,63 | +859 008,46 | -7 725 845,02 | +498 884,63 |
| 1300 | Обслуживание государственного (муниципального) долга | 110 210,55 | 84 044,38 | 57 961,65 | 32 161,63 | -26 166,17 | -26 082,73 | -25 800,02 |
|  | **Всего** **расходы** | **5 904 421 955,55** | **6 009 237 477,66** | **4 564 179 895,02** | **4 690 987 198,76** | **+104 815 522,11** | **-1 445 057 582,64** | **+126 807 303,74** |

 Диаграмма 4

На 2024 год расходы на социально-культурную сферу запланированы в сумме 3 834 043 088,64 рублей, что составит 63,8 % от общей суммы расходов бюджета. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство планируются в сумме 1 042 899 792,06 рублей (17,4 % от общей суммы расходов), на дорожное хозяйство – в сумме 355 670 410,40 рублей (5,9 %), на иные направления – в объеме 776 624 186,56 рублей (12,9 %).

***Общегосударственные вопросы***

На общегосударственные расходы на 2024 год планируются бюджетные ассигнования в сумме 516 754 601,85 рублей с увеличением к плану 2023 года на 17 587 341,01 рублей (на 3,5 %). По сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 года № 52 (в редакции решения от 28.09.2023 № 189)[[1]](#footnote-1), общегосударственные расходы увеличены на 182 551 638,43 рублей (на 54,6 %) в связи с увеличением ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, подведомственных администрации Артемовского городского округа муниципальных учреждений.

В 2024 году общегосударственные расходы составят 8,6 % от общей суммы расходов, в 2025 году – 9,1 %, в 2026 году – 9,3 %.

***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность***

Бюджетные ассигнования, планируемые на мероприятия по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций, по гражданской обороне, по профилактике терроризма и экстремизма, по сравнению с 2023 годом уменьшены на 64 358 360,24 рублей (на 68,6 %). Снижение расходов обусловлено планированием в бюджете 2023 года значительных средств на мероприятия по приему, размещению и питанию в пунктах временного размещения граждан, прибывших в экстренном массовом порядке, а также на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного характера.

По сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, ассигнования увеличены на 4 674 616,33 рублей (на 18,8 %).

В 2024 году расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность составят 0,5 % от общей суммы расходов, в 2025 – 2026 годах – по 0,6 %.

***Национальная экономика***

Бюджетные ассигнования по разделу запланированы: с уменьшением к показателям 2023 года на 78 208 287,21 рублей (на 12,3 %); с увеличением к плану 2024 года на 329 040 817,47 рублей (на 145,5 %), в том числе в связи с:

планированием ассигнований на организацию транспортного обслуживания населения в границах Артемовского городского округа (на 2024 год решением № 52 не запланированы);

планированием ассигнований на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства (на 2024 год решением № 52 не запланированы);

планированием ассигнований на подготовку территорий общего пользования к проведению туристского показа (на 2024 год решением № 52 не запланированы);

увеличением по сравнению с утвержденным планом на 2024 год ассигнований, запланированных на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования.

Расходы на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев планируются на уровне плана 2023 года, с увеличением к плану 2024 года на 2 031 637,16 рублей.

Планируются расходы на организацию транспортного обслуживания населения с ростом к 2023 году на 145 327 502,33 рублей (в 18,6 раза).

На дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения и обеспечение безопасности дорожного движения на них на очередной финансовый год планируются бюджетные ассигнования в сумме 355 670 410,40 рублей. По сравнению с текущим финансовым годом расходы на дорожное хозяйство уменьшены на 242 410 553,42 рублей (на 40,5 %), по сравнению с планом 2024 года ассигнования на данные цели увеличены на 149 974 513,82 рублей (на 72,9 %).

Расходы на мероприятия по поддержке малого и среднего предпринимательства по сравнению с 2023 годом увеличены на 150 000 рублей, расходы на предоставление субсидий на возмещение части затрат, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа автомобильным транспортом на территории Артемовского городского округа, уменьшены на 5 420 000 рублей.

В 2024 году расходы на национальную экономику составят 9,2 % от общей суммы расходов, в 2025 году – 5,9 %, в 2026 году – 6,7 %.

***Жилищно-коммунальное хозяйство***

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство на 2024 год планируются с увеличением к плану 2023 года на 99 223 268,80 рублей (на 10,5 %). По сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, расходы на жилищно-коммунальное хозяйство увеличены на 699 246 264,82 рублей (на 203,5 %).

Бюджетные ассигнования на мероприятия в области *жилищного хозяйства* по сравнению с 2023 годом уменьшены на 89 447 421,17 рублей (на 80,6 %). Такое снижение обусловлено: отсутствием в бюджете очередного финансового года ассигнований на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда; снижением ассигнований, планируемых на содержание муниципального жилищного фонда (создание условий для управления многоквартирными домами); планированием в бюджете 2023 года значительных средств на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного характера, в том числе за счет резервного фонда Приморского края.

По сравнению с утвержденным планом на 2024 год ассигнования на жилищное хозяйство увеличены на 20 676 075,18 рублей (в 25 раз) в связи с планированием ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы «Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа» (решением № 52 на 2024 год запланированы ассигнования только на возмещение затрат по содержанию и ремонту жилых помещений и оплате коммунальных услуг незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, на предоставление субсидий на возмещение затрат в связи с проведением ремонта подъездов в многоквартирных домах).

Расходы на мероприятия в области *коммунального хозяйства* планируются с увеличением к плану 2023 года на 485 990 493,13 рублей (в 52,7 раза); к плану 2024 года - на 490 491 329,76 рублей (в 101 раз): в бюджете 2024 года планируются ассигнования на капитальный ремонт объектов коммунальной, транспортной инфраструктур, приобретение подвижного состава городского транспорта общего пользования, технологическое присоединение к сетям инженерно-технического обеспечения, выполнение работ по благоустройству территорий (источник: субсидии из краевого бюджета).

Расходы на *благоустройство* планируются в объеме 149 524 530,04 рублей. По сравнению с текущим финансовым годом расходы сокращены на 70,6 % (на 359 677 595,20 рублей):

в связи с уменьшением размера ассигнований, планируемых: на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (Реализация проекта «1000 дворов»); на реализацию Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»; на мероприятия по благоустройству округа (инвентаризация мест захоронения, содержание и учет зеленых насаждений);

в 2024 году не планируются мероприятия, на которые в бюджете 2023 года запланированы бюджетные ассигнования: реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект»; на подготовку территорий общего пользования для проведения зимних праздничных мероприятий (перенесены на другой подраздел); мероприятия по организации освещения территорий муниципальных образований в рамках благоустройства территорий.

По сравнению с утвержденным планом на 2024 год расходы увеличены на 24,9 % (на 29 758 902,16 рублей).

На *другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства* (обеспечение деятельности муниципальных учреждений в области жилищно-коммунального хозяйства, отраслевых органов администрации Артемовского городского округа, мероприятия по обеспечению земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющими трех и более детей, инженерной инфраструктурой) бюджетные ассигнования планируются в сумме 376 447 690,28 рублей, что на 62 357 846,04 рублей (на 19,9 %) больше плана 2023 года и на 158 319 957,72 рублей (на 72,6 %) больше плана 2024 года.

В 2024 году расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составят 17,4 % от общей суммы расходов, в 2025 году – 7,3 %, в 2026 году – 7,2 %.

***Охрана окружающей среды***

Расходы в области охраны окружающей среды, осуществляемые в рамках муниципальной программы «Благоустройство территории Артемовского городского округа», запланированы на 2024 год в размере 9 849 400 рублей (*другие вопросы в области охраны окружающей среды*), с уменьшением к уровню 2023 года на 0,1 %, и с увеличением к плану 2024 года на 30,9 %.

***Социально-культурная сфера***

Расходы на финансирование социально-культурной сферы в 2024 году составят 63,8 % от общего объема планируемых бюджетных ассигнований, в 2025 году – 76,6 %, в 2026 году – 75,8 %. На социально-культурную сферу планируются бюджетные ассигнования: на 2024 год в объеме 3 834 043 088,64 рублей, на 2025 год в объеме 3 494 883 161,67 рублей, на 2026 год в объеме 3 553 681 139,59 рублей.

По сравнению с плановыми назначениями 2023 года расходы 2024 года на социально-культурную сферу выросли на 134 919 540,73 рублей (на 3,7 %).

По сравнению с плановыми назначениями 2024 года проектные показатели по расходам в данной сфере выросли на 288 182 051,30 рублей (на 8,1 %).

На *образование* в очередном финансовом году планируется направить 2 911 157 305,17 рублей, что на 0,1 % больше плана 2023 года и на 2,5 % больше плановых назначений 2024 года, утвержденных решением № 52.

На мероприятия в области *культуры* бюджетные ассигнования на 2024 год запланированы с увеличением к плану 2023 года на 18,1 %, к плану 2024 года - на 15,5 %. Проектом решения на 2024 год планируются бюджетные ассигнования в размере 384 804 808,18 рублей.

Расходы на *здравоохранение* планируются в объеме 4 487 053,19 рублей, с увеличением к текущему финансовому году на 366 588,7 рублей (на 8,9 %).

Бюджетные ассигнования на *социальную политику* планируются в объеме 304 611 183,86 рублей, что на 16 % больше расходов 2023 года, и на 43 % больше плана 2024 года (увеличение ассигнований на предоставление жилья молодым семьям, планирование в проекте бюджета ассигнований на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно).

На мероприятия в области *физической культуры и спорта* в 2024 году планируется направить 228 982 738,24 рублей (рост к 2023 году составил 15,9 %). По сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, расходы планируются с увеличением на 46,6 % (на 72 806 494,43 рублей), за счет: планирования ассигнований на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования; увеличения расходов на обеспечение деятельности муниципальных учреждений, осуществляющих спортивную подготовку; планирования расходов на реализацию образовательных программ в детской спортивной школе, подведомственной управлению образования администрации Артемовского городского округа (в решении № 52 ассигнования отражены по разделу образование).

***Средства массовой информации***

На мероприятия в сфере средств массовой информации бюджетные ассигнования планируются в объеме 20 982 046,02 рублей, что на 859 008,46 рублей (на 4,3 %) больше расходов 2023 года.

По сравнению с планом 2024 года, утвержденным решением № 52, расходы увеличены на 11 973 754,82 рублей (на 132,9 %): решением № 52 не планируются ассигнования на создание в Артемовском городском округе условий для обеспечения конституционного права граждан на доступ к информации о деятельности органов местного самоуправления (опубликование официальной информации и сведений, подлежащих официальному опубликованию в средствах массовой информации).

На 2024 – 2026 годы расходы на мероприятия в сфере средств массовой информации составят 0,3 % от общей суммы расходов.

***Обслуживание государственного и муниципального долга***

На выплату процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам запланировано 84 044,38 рублей.

На 2025 – 2026 годы на обслуживание муниципального долга планируются бюджетные ассигнования в размере 57 961,65 рублей и 32 161,63 рублей соответственно.

На осуществление ***бюджетных инвестиций*** по капитальным вложениям в объекты капитального строительства муниципальной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность в 2024 году планируется направить 956 376 797,42 рублей. По отношению к текущему финансовому году бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций увеличены на 310 012 636,35 рублей (на 48,0 %). Доля расходов на бюджетные инвестиции в общем объеме расходов округа на 2024 год составит 16,0 %.

По сравнению с планом 2024 года, утвержденным решением № 52, бюджетные ассигнования на осуществление инвестиций увеличены на 618 864 192,75 рублей (на 183,4 %): в проект бюджета включены мероприятия, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета.

В структуре инвестиционных расходов 41,1 % (393 498 258,06 рублей) планируется направить в социально-культурную сферу. По отношению к 2023 году инвестиции в социально-культурную сферу сократятся на 0,3 % или на 1 273 147,82 рублей. Сокращение обусловлено уменьшением бюджетных ассигнований, направляемых 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, а также в связи с отсутствием в бюджете 2024 года бюджетных ассигнований на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности.

В инвестиции в области жилищно-коммунального хозяйства планируется направить 488 861 995,32 рублей, что составляет 51,1 % от инвестиционных расходов. Увеличение по сравнению с 2023 годом составило 485 806 495,32 рублей: планируется реализация мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета; запланированы мероприятия по обеспечению комплексного развития сельских территорий.

Бюджетные ассигнования в размере 74 016 544,04 рублей (7,8 % от инвестиционных расходов) планируется направить в форме бюджетных инвестиций на осуществление дорожной деятельности. По сравнению с 2023 годом инвестиции в дорожную деятельность снижены на 174 520 711,15 рублей (на 70,2 %): сокращены расходы на реконструкцию автомобильных дорог; не планируются расходы на: строительство подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам; строительство подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей; 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.

 Диаграмма 5

**+48 %**

Бюджет округа будет исполняться путем реализации муниципальных программ Артемовского городского округа и исполнения непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления.

В 2024 году на реализацию муниципальных программ планируется направить 4 135 751 936,15 рублей, что составит 92,1 % от общего объема планируемых расходов бюджета. В 2025-2026 годах программные расходы составят 90,6 % от общего объема расходов[[2]](#footnote-2) (4 135 751 936,15 рублей и 4 251 272 845,41 рублей соответственно).

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные направления деятельности), составят: 2024 год – 475 979 412,32 рублей (7,9 % от общей суммы планируемых расходов), 2025 год – 428 427 958,87 рублей (9,4 %), 2026 год – 439 714 353,35 рублей (9,4 %).

Структура программных и непрограммных расходов бюджета 2024 года в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлена в диаграмме:

Диаграмма 6

в рублях

Согласно проекту бюджета в 2024 году путем реализации муниципальных программ полностью будут исполняться расходы восьми разделов: 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0600 «Охрана окружающей среды», 0700 «Образование», 0800 «Культура, кинематография», 0900 «Здравоохранение», 1100 «Физическая культура и спорт», 1200 «Средства массовой информации».

В очередном финансовом году и плановом периоде структура и количество главных распорядителей бюджетных средств[[3]](#footnote-3) не изменились. Проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные ассигнования на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов предусмотрены по 7 ГРБС.

Планируемые бюджетные ассигнования на 2024 год в разрезе ГРБС:  Таблица 5 (в рублях)

| Код ГРБС | Главный распорядитель бюджетных средств | Назначения по расходам, утвержденные РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение по сравнению с уточненным планом на 2023 год  | Изменение по сравнению с уточненным планом на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| План на 2023 год | План на 2024 год |
| 510 | Администрация Артемовского городского округа*удельный вес, %* | 2 708 216 983,47*45,9* | 1 393 327 863,88*31,0* | 2 661 006 656,39*44,3* | -47 210 327,08 | +1 267 678 792,51 |
| 520 | Управление образования администрации Артемовского городского округа*удельный вес, %* | 2 501 744 648,81*42,4* | 2 558 722 150,38*57,0* | 2 691 874 706,52*44,8* | +190 130 057,71 | +133 152 556,14 |
| 530 | Управление культуры, туризма и молодежной политики администрации Артемовского городского округа*удельный вес, %* | 421 067 738,99*7,1* | 312 968 353,24*7,0* | 374 681 373,48*6,2* | -46 386 365,51 | +61 713 020,24 |
| 540 | Финансовое управление администрации Артемовского городского округа*удельный вес, %* | 41 294 999,87*0,7* | 35 704 862,48*0,8* | 40 938 675,39*0,7* | -356 324,48 | +5 233 812,91 |
| 570 | Управление физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации Артемовского городского округа*удельный вес, %* | 196 865 094,27*3,3* | 155 951 260,24*3,5* | 203 954 346,82*3,4* | +7 089 252,55 | +48 003 086,58 |
| 580 | Дума Артемовского городского округа*удельный вес, %* | 22 922 125,05*0,4* | 22 877 263,03*0,5* | 23 923 578,30*0,4* | +1 001 453,25 | +1 046 315,27 |
| 590 | Контрольно-счетная палата Артемовского городского округа*удельный вес, %* | 12 310 365,09*0,2* | 11 691 649,39*0,2* | 12 858 140,76*0,2* | +547 775,67 | +1 166 491,37 |

Основная доля расходов в 2024 году исполняется ГРБС – управлением образования администрации Артемовского городского округа (44,8 % от общей суммы расходов бюджета) и администрацией Артемовского городского округа (44,3 %).

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ВНУТРЕННИЙ ДОЛГ. РАСХОДЫ НА ОБСЛУЖИВАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**

В 2022 году в бюджет Артемовского городского округа в целях финансирования дефицита местного бюджета привлечены заемные средства в виде бюджетного кредита от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 129 000 000 рублей.

Согласно программе муниципальных внутренних заимствований Артемовского городского округа планируется уменьшение муниципального долга, возникшего от привлечения бюджетного кредита, по 25 800 000 рублей ежегодно. В 2024 году погашение основной суммы долга не планируется, так как в 2023 году муниципальный долг уменьшен на сумму 51 600 000 рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Артемовского городского округа составит:

 Таблица 6 (в рублях)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **на 01.01.2025** | **на 01.01.2026** | **на 01.01.2027** |
| 77 400 000,00 | 51 600 000,00 | 25 800 000,00 |

Установленные проектом решения верхние пределы муниципального внутреннего долга не превышают утверждаемый общий годовой объем доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц, что соответствует пункту 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Объем муниципального внутреннего долга (объем основного долга по бюджетному кредиту) составит: 2024 - 2025 годы – 77 400 000,00 рублей, 2026 год - 51 600 000,00 рублей. Объем муниципального долга на 2024, 2025, 2026 годы составит соответственно 5 %, 4,9 %, 3 % от общего объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц соответственно. Объем муниципального долга не превышает установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации ограничения.

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга в 2024 -2025 годах составят по 0,002 %, в 2026 году - 0,001 % 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 превышают ограничения (15 %), установленные статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно программе муниципальных внутренних заимствований Артемовского городского округа в 2024 году и плановом периоде привлечение кредитов не планируется.

**АНАЛИЗ ФОРМИРОВАНИЯ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА В ПРОГРАММНОМ ФОРМАТЕ**

На 2024 год на реализацию 23 муниципальных программ планируются бюджетные ассигнования в сумме 5 533 258 065,34 рублей.

По сравнению с уточненными назначениями 2023 года расходы бюджета, планируемые осуществить посредством реализации муниципальных программ, увеличены на 303 383 314,28 рублей (на 5,8 %), по сравнению с уточненными назначениями 2024 года – увеличены на 1 451 330 590,39 рублей (на 35,6 %).

Изменение объема финансирования муниципальных программ по сравнению с уточненным планом на 2024 год составило:

 Таблица 7 (в рублях)

| Наименование МП | Объем финансового обеспечения на **2024 год,** утвержденный РДАГО от 08.12.2022  | Проект  на **2024** год | Изменение объема финансового обеспечения программы |
| --- | --- | --- | --- |
| № 52 (в ред. от 28.09.2023) |
| Молодежь Артема  | 5 239 987,30 | 4 984 787,30 | -255 200,00 |
| Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа  | 2 675 649 224,52 | 2 811 331 277,70 | +135 682 053,18 |
| Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа  | 24 830 017,83 | 29 504 634,16 | +4 674 616,33 |
| Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа  | 36 915 103,54 | 61 012 697,63 | +24 097 594,09 |
| Формирование здорового образа жизни населения Артемовского городского округа  | 3 890 531,29 | 4 487 053,19 | +596 521,90 |
| Формирование современной городской среды Артемовского городского округа  | 115 159 816,38 | 123 047 205,66 | +7 887 389,28 |
| Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения и водоотведения Артемовского городского округа  | 3 160 883,00 | 491 828 078,32 | +488 667 195,32 |
| Противодействие коррупции в Артемовском городском округе  | 125 000,00 | 125 000,00 | 0,00 |
| Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов  | 976 000,00 | 109 333 333,69 | +108 357 333,69 |
| Организация градостроительной деятельности Артемовского городского округа  | 66 476 551,55 | 79 958 013,88 | +13 481 462,33 |
| Управление средствами бюджета Артемовского городского округа  | 29 926 211,05 | 38 825 169,75 | +8 898 958,70 |
| Развитие культуры в Артемовском городском округе | 504 213 753,45 | 583 646 401,64 | +79 432 648,19 |
| Доступная среда в Артемовском городском округе  | 0,00 | 670 284,00 | +670 284,00 |
| Устойчивое развитие сельских территорий Артемовского городского округа  | 2 037 619,97 | 3 078 681,91 | +1 041 061,94 |
| Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Артемовского городского округа  | 5 370 672,86 | 11 266 902,11 | +5 896 229,25 |
| Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Артемовском городском округе | 2 737 619,97 | 3 156 071,91 | +418 451,94 |
| Осуществление дорожной деятельности и транспортного обслуживания на территории Артемовского городского округа | 214 595 647,35 | 518 618 328,93 | +304 022 681,58 |
| Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе  | 156 176 243,81 | 204 422 718,46 | +48 246 474,65 |
| Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа | 49 415 658,26 | 68 718 044,35 | +19 302 386,09 |
| Развитие информационного общества в Артемовском городском округе  | 9 008 291,20 | 38 606 197,56 | +29 597 906,36 |
| Создание и развитие энергетической инфраструктуры в жилищно-коммунальной сфере Артемовского городского округа  | 1 739 283,80 | 4 563 418,24 | +2 824 134,44 |
| Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа  | 30 417 548,54 | 108 669 987,26 | +78 252 438,72 |
| Благоустройство территории Артемовского городского округа  | 143 865 809,28 | 233 403 777,69 | +89 537 968,41 |
| **ИТОГО** | **4 081 927 474,95** | **5 533 258 065,34** | **+1 451 330 590,39** |

 Диаграмма 7

В 2024 году удельный вес расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета составит 92,1 %.

В 2025 году на реализацию 21 муниципальной программы планируется направить 4 135 751 936,15 рублей, в 2026 году на реализацию 21 муниципальной программы – 4 251 272 845,41 рублей, что составит соответственно 90,6 % от общего объема планируемых расходов[[4]](#footnote-4) по соответствующим годам.

На реализацию в 2024 году муниципальных программ направляются межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, на сумму 3 255 093 228,70 рублей, что составит 58,8 % от общей суммы программных расходов.

**Муниципальная программа**

**«Молодежь Артема»**

На реализацию муниципальной программы в 2024 году планируются бюджетные ассигнования в сумме 5 087 419,00 рублей, с уменьшением к плану 2023 года на 2 % и 4,9 % к плану на 2024 год, утвержденному решением № 52.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета в 2024 году исполнять программу будут ГРБС – администрация Артемовского городского округа, управление образования администрации Артемовского городского округа, управление культуры, туризма и молодежной политики администрации Артемовского городского округа.

 Таблица 8 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Организация и проведение мероприятий по работе с детьми и молодежью  | 3 726 000,00 | 3 730 000,00 | 3 474 800,00 | -251 200,00 | -255 200,00 | 1 878 800,00 | 118 000,00 |
| Оказание содействия талантливой, творческой и активной молодежи  | 1 361 419,00 | 1 509 987,30 | 1 509 987,30 | +148 568,30 | 0,00 | 1 510 796,00 | 1 555 596,00 |
| **Всего по МП** | **5 087 419,00** | **5 239 987,30** | **4 984 787,30** | **-102 631,70** | **-255 200,00** | **3 389 596,00** | **1 673 596,00** |

На 2025 год бюджетные ассигнования по программе запланированы со снижением к проекту 2024 года на 1 595 191,30 рублей (на 32 %), на 2026 год – со снижением к проекту 2025 года на 1 716 000,00 рублей (на 50,6 %).

Доля программы в общем объеме программных расходов составит: 2024 год - 0,09 %, 2025 год – 0,08 %, 2026 год – 0,04 %.

В рамках реализации программы в 2024 году планируется:

проведение городских молодежных мероприятий;

оказание поддержки талантливой, творческой и активной молодежи (выплата премий главы Артемовского городского округа, финансовая поддержка участия детей и молодежи Артемовского городского округа в международных, всероссийских, региональных мероприятиях).

**Муниципальная программа**

**«Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа»**

В 2024 году на реализацию муниципальной программы планируется направить 2 811 331 277,70 рублей, что на 2,1 % больше плановых назначений 2023 года и на 5,1 % больше утвержденного решением № 52 плана на 2024 год.

Реализация программы планируется за счет собственных источников бюджета (789 680 135,75 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (2 021 651 141,95 рублей).

Согласно проекту ведомственной структуры расходов бюджета в 2024 году исполнять программу будут 3 ГРБС: администрация Артемовского городского округа, управление образования администрации Артемовского городского округа, управление культуры, туризма и молодежной политики администрации Артемовского городского округа.

 Таблица 9 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023)) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Обеспечение граждан Артемовского городского округа местами в муниципальных образовательных организациях  | 137 071,58 | 256 803,11 | 256 803,11 | +119 731,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3-х лет  | 5 897 463,00 | 176 923,89 | 5 897 463,00 | 0,00 | +5 720 539,11 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях  | 12 422 908,06 | 0,00 | 0,00 | -12 422 908,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время  | 20 619 923,55 | 13 241 340,46 | 22 697 301,49 | +2 077 377,94 | +9 455 961,03 | 5 834 750,40 | 5 834 750,40 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа  | 12 902 349,02 | 10 555 271,03 | 13 303 316,46 | +400 967,44 | +2 748 045,43 | 13 435 537,36 | 13 969 770,68 |
| Материально-техническое обеспечение муниципальных образовательных организаций  | 64 791 716,11 | 0,00 | 0,00 | -64 791 716,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Проведение работ по капитальному ремонту, ремонту в муниципальных образовательных организациях и благоустройству территорий муниципальных образовательных организаций  | 36 446 314,09 | 9 470 168,10 | 8 970 653,34 | -27 475 660,75 | -499 514,76 | 0,00 | 0,00 |
| Реализация образовательных программ в муниципальных образовательных организациях  | 2 124 174 080,31 | 2 311 713 971,34 | 2 388 142 276,64 | +263 968 196,33 | 76 428 305,30 | 2 488 445 065,60 | 2 549 812 012,96 |
| Создание условий для получения качественного образования в муниципальных образовательных организациях  | 137 373 577,00 | 129 693 197,79 | 130 574 981,25 | -6 798 595,75 | +881 783,46 | 131 400 650,00 | 132 493 648,00 |
| Предоставление мер социальной поддержки  | 68 796 000,00 | 70 200 000,00 | 103 765 482,00 | +34 969 482,00 | +33 565 482,00 | 105 099 630,00 | 106 497 309,00 |
| Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей  | 8 725 136,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | -4 725 136,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 |
| Федеральный проект «Современная школа»  | 25 060 000,00 | 20 405 000,00 | 26 980 000,00 | +1 920 000,00 | +6 575 000,00 | 20 405 000,00 | 0,00 |
| Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»  | 1 607 815,30 | 5 936 548,80 | 5 936 548,80 | +4 328 733,50 | 0,00 | 5 936 548,80 | 5 936 548,80 |
| Федеральный проект «Содействие занятости»  | 235 451 616,05 | 100 000 000,00 | 100 806 451,61 | -134 645 164,44 | +806 451,61 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по МП** | **2 754 405 970,07** | **2 675 649 224,52** | **2 811 331 277,70** | **+56 925 307,63** | **+135 682 053,18** | **2 774 557 182,16** | **2 814 544 039,84** |

На 2025 год ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 36 774 095,54 рублей (на 1,3 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 39 986 857,68 рублей (на 1,4 %).

В общем объеме программных расходов доля муниципальной программы составит: 2024 год – 50,8 %, 2025 год – 67,1 %, 2026 год – 66,2 %.

В 2024 году бюджетные ассигнования планируется направить:

на мероприятия, проводимые для продолжения строительства объекта «Школа на 825 мест по адресу: Приморский край, г. Артем, в районе ул. Светлогорской, 1а» (выполнение инженерных изысканий и разработка проектной документации). Ассигнования запланированы на уровне плана 2024 года, утвержденного решением № 52;

на возмещение расходов частных дошкольных образовательных организаций, индивидуальных предпринимателей, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста (финансирование планируется на уровне плана 2023 года, с увеличением к плану 2024 года на 5 720 539,11 рублей, на сумму распределения проектом краевого бюджета субсидий бюджету округа на данные цели);

на организацию отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время. Расходы планируются с увеличением на 10,1 % к плану 2023 года, на 71,4 % к плану 2024 году (увеличение размера субвенций, распределенных в бюджет округа проектом краевого бюджета на 2024 год на данные цели, по сравнению с показателями Закона Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ);

на финансовое обеспечение деятельности управления образования администрации Артемовского городского округа (увеличение по сравнению с 2023 годом на 3,1 %, по сравнению с планом 2024 года на 26 %);

на проведение работ по капитальному ремонту, ремонту в муниципальных образовательных организациях и благоустройству территорий муниципальных образовательных организаций. Бюджетные ассигнования на 2024 год планируются с уменьшением к плану 2023 года на 75,4 %, с уменьшением к плану 2024 года на 5,3 %;

на реализацию образовательных программ в муниципальных образовательных организациях. По сравнению с текущим финансовым годом бюджетные ассигнования на предоставление субсидий образовательным организациям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) увеличены на 12,4 %, по сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, увеличены на 3,3 %;

на мероприятия, проводимые в целях создания условий для получения качественного образования в муниципальных образовательных организациях: присмотр и уход за детьми льготной категории граждан, осваивающими образовательные программы дошкольного образования; обеспечение бесплатным питанием обучающихся. По сравнению с 2023 годом расходы планируются с уменьшением на 5 %, по сравнению с планом 2024 года - с увеличением на 0,7%;

на выплату педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство (рост плановых назначений по сравнению с 2023 годом составил 2 %, планируются на уровне плана 2024 года);

на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (в бюджете 2023 года планируется как непрограммное направление). Ассигнования на данные цели планируются на уровне утвержденного плана на 2024 год;

на исполнение муниципального социального заказа с использованием социального сертификата в рамках системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (ассигнования планируются на уровне плана 2024 года);

на обеспечение мер социальной поддержки педагогических работников муниципальных образовательных организаций в рамках Федерального проекта «Современная школа». По сравнению с 2023 годом ассигнования планируются с увеличением на 7,7 %, по сравнению с планом 2024 года – на 32,2 % (увеличение размера субвенции, распределенной в бюджет округа из краевого бюджета);

на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в рамках Федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» (ассигнования планируются на уровне плана 2024 года);

на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (строительство детского сада на 230 мест по адресу: г. Артем, мкр. Глобус-2). Бюджетные ассигнования планируются с увеличением к плановым назначениям 2024 года на 0,8 %.

Проектом решения на 2024 год не планируются бюджетные ассигнования на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности, на материально-техническое обеспечение муниципальных образовательных организаций, на строительство и реконструкцию зданий образовательных организаций.

**Муниципальная программа**

**«Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения**

**от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа»**

В 2024 год на реализацию программы запланировано 29 504 634,16 рублей, с уменьшением к уровню текущего года на 35 %, с увеличением к плану на 2024 год на 18,8 %.

Уменьшение бюджетных ассигнований по сравнению с 2023 годом обусловлено, в основном, планированием в бюджете текущего финансового года ассигнований на исполнение судебных актов по искам к Артемовскому городскому округу (в проекте 2024 года отсутствуют).

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год исполнять программу будет один ГРБС – администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 10 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) МКУ по делам ГОЧС и ПБ  | 40 555 606,5 | 22 792 397,86 | 25 107 338,25 | -15 448 268,25 | +2 314 940,39 | 24 701 982,70 | 25 582 121,72 |
| Мероприятия по обеспечению безопасности населения, направленные на предотвращение или ослабление поражающих воздействий чрезвычайных ситуаций  | 1 748 200,00 | 0,00 | 1 369 252,20 | -378 947,50 | +1 369 252,50 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение безопасности и спасение людей на водных объектах  | 277 900,00 | 0,00 | 571 971,50 | +294 071,50 | +571 971,50 | 0,00 | 0,00 |
| Расходы на приобретение и установку систем безопасности  | 413 500,00 | 0,00 | 0,00 | -413 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа  | 2 409 816,46 | 2 037 619,97 | 2 456 071,91 | +46 255,45 | +418 451,94 | 2 480 658,12 | 2 580 000,89 |
| **Всего по МП** | **45 405 022,96** | **24 830 017,83** | **29 504 534,16** | **-15 900 388,80** | **+4 674 616,33** | **27 182 640,82** | **28 162 122,61** |

На 2025 год ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту на 2024 год на 2 321 993,34 рублей (на 7,9 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 979 481,79 рублей (на 3,6 %).

В общем объеме программных расходов доля муниципальной программы составит: 2024 год – 0,5 %, 2025 год – 0,7 %, 2026 год – 0,7 %.

В рамках программы планируется реализовать мероприятия:

по обеспечению выполнения функций муниципального казенного учреждения по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Артемовского городского округа (уменьшение финансирования по сравнению с 2023 годом на 38,1 % в связи со снижением ассигнований на исполнение судебных актов по искам к Артемовскому городскому округу; увеличение финансирования на 10,2 % по сравнению с планом 2024 года);

направленные на обеспечение безопасности населения, на предотвращение или ослабление поражающих воздействий чрезвычайных ситуаций, а именно: обеспечение первичных мер пожарной безопасности; сбор, транспортировка и обезвреживание (утилизация) опасных отходов (уменьшение финансирования по сравнению с 2023 годом на 21,7 %; решением № 52 на 2024 год ассигнования на данные мероприятия не планировались);

направленные на обеспечение безопасности и спасение людей на водных объектах (увеличение расходов по сравнению с 2023 годом на 105,8 %; решением № 52 на 2024 год ассигнования на данные мероприятия не планировались);

по финансовому обеспечению деятельности отдела по делам ГО ЧС и координации правоохранительной деятельности администрации Артемовского городского округа (рост плановых назначений по сравнению с 2023 годом составил 1,9 %, по сравнению с планом 2024 года – 20,5 %).

**Муниципальная программа**

**«Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа»**

На реализацию программы в 2024 году бюджетные ассигнования планируются в сумме 61 012 697,63 рублей, с уменьшением к текущему году на 21 % за счет уменьшения объема ассигнований, планируемых на мероприятия, проводимые в целях создания условий для управления многоквартирными домами.

По сравнению с уточненным планом 2024 года расходы по программе увеличены на 65,3 %. Решением № 52 на 2024 год не были запланированы ассигнования на мероприятия программы: перечисление ежемесячных взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов исходя из площади помещений, собственником которых является Артемовский городской округ; проведение капитального (текущего) ремонта муниципальных жилых помещений, свободных от регистрации и проживания граждан; финансовое обеспечение деятельности МКУ «Управление по учету и содержанию муниципального жилищного фонда» (приобретение товаров, работ, услуг). Также проектом решения увеличен объем ассигнования, планируемых на мероприятия, проводимые в целях создания условий для управления многоквартирными домами.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета исполнение программы в 2024 году будет обеспечивать ГРБС - администрация Артемовского городского округа.

Реализация программы планируется за счет собственных источников бюджета (57 127 484,93 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (3 885 212,70 рублей).

 Таблица 11 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план 2023 г. | Уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Приведение муниципального жилищного фонда в соответствие с требованиями действующего законодательства  | 43 482 629,76 | 25 323 608,25 | 43 715 477,10 | +232 847,34 | +18 391 868,85 | 26 779 422,20 | 27 789 753,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа  | 13 500 560,36 | 11 331 495,29 | 13 152 007,83 | -348 552,53 | +1 820 512,54 | 13 283 679,29 | 13 815 705,48 |
| Создание условий для управления многоквартирными домами  | 20 284 260,20 | 260 000,00 | 4 145 212,70 | -16 139 047,50 | +3 885 212,70 | 260 000,00 | 270 400,00 |
| **Всего по МП** | **77 267 450,32** | **36 915 103,54** | **61 012 697,63** | **-16 254 752,69** | **+24 097 594,09** | **40 323 101,49** | **41 875 858,48** |

На плановый период расходы по программе планируются в объемах: 2025 год – 40 323 101,49 рублей (снижение относительно проекта 2024 года 33,9 %); 2026 год – 41 875 858,48 рублей (увеличение к проекту 2025 года на 3,9 %).

Доля расходов по программе в общем объеме программных расходов составит: 2024 год – 1,1 %, 2025 год – 1 %, 2026 год - 1 %.

На 2024 год планируются бюджетные ассигнования:

на приведение муниципального жилищного фонда в соответствие с требованиями действующего законодательства: перечисление ежемесячных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД исходя из площади помещений, собственником которых является Артемовский городской округ; проведение капитального (текущего) ремонта муниципальных жилых помещений, свободных от регистрации и проживания граждан; предоставление субсидий на возмещение затрат по содержанию и ремонту жилых помещений и оплате коммунальных услуг незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда; на финансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление по учету и содержанию муниципального жилищного фонда» (расходы по сравнению с 2023 годом планируются с увеличением на 0,5%; по сравнению с планом 2024 года расходы увеличены на 72,6 % в связи с планированием бюджетных ассигнований на мероприятия программы, не обеспеченные финансированием в соответствии с решением № 52);

на финансовое обеспечение деятельности управления жизнеобеспечения администрации Артемовского городского округа (расходы по сравнению с 2023 годом уменьшены на 2,6 %, по сравнению с планом 2024 года – увеличены на 16,1 %);

на мероприятия, проводимые в целях создания условий для управления многоквартирными домами, а именно на предоставление субсидий на возмещение затрат в связи с проведением ремонта подъездов в многоквартирных домах. Уменьшение финансирования мероприятия по сравнению с 2023 годом на 79,56 % обусловлено отсутствием в проекте краевого бюджета на 2024 год распределения в бюджет округа субсидий на капитальный ремонт многоквартирных домов. По сравнению с планом на 2024 год финансирование мероприятия увеличено в 14,9 раз, в связи с планированием проектом краевого бюджета распределения в бюджет округа субсидий на поддержку муниципальных программ по созданию условий для управления многоквартирными домами (в Законе Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ распределение на 2024 год отсутствует).

**Муниципальная программа**

**«Формирование здорового образа жизни населения**

**Артемовского городского округа»**

Бюджетные ассигнования на реализацию программы на 2024 год планируются в объеме 4 487 053,19 рублей с увеличением к плановым назначениям текущего года на 8,9 %, с увеличением к плановым назначениям 2024 года на 15,3 %.

Исполнение бюджетных ассигнований по программе в 2023 году, согласно проекту ведомственной структуры расходов бюджета, будет обеспечивать ГРБС - управление физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации Артемовского городского округа.

Таблица12 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год  | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 2023 г. | Уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Создание системы мотивирования граждан к ведению здорового образа жизни и участию в профилактических мероприятиях | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 | +15 000,00 | +15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| Массовая профилактика факторов риска неинфекционных заболеваний | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 | +45 000,00 | +45 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципального учреждения здравоохранения  | 4 080 504,47 | 3 890 531,29 | 4 377 053,19 | +296 548,72 | + 486 521,90 | 4 487 781,80 | 4 636 172,17 |
| Профилактика немедицинского потребления наркотиков | 39 960,02 | 0,00 | 50 000,00 | +10 039,98 | +50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| **Всего по МП** | **4 120 464,49** | **3 890 531,29** | **4 487 053,19** | **+366 588,70** | **+ 596 521,90** | **4 587 781,80** | **4 736 172,17** |

На 2025 год бюджетные ассигнования на реализацию программы планируются с увеличением к проекту 2024 года на 100 728,61 рублей (на 2,2 %). На 2026 год бюджетные ассигнования планируются с увеличением к проекту 2025 года на 148 390,37 рублей (на 3,2 %).

Доля программы в общем объеме программных расходов составит: 2024 год - 0,08 %, 2025 год – 0,1 %, 2026 год – 0,1 %.

В 2024 году средства бюджета направляются:

на мероприятия, направленные на формирование здорового образа жизни, профилактику заболеваний (решением № 52 на 2023-2024 годы ассигнования не планировались);

на финансовое обеспечение деятельности МКУЗ «Центр медицинской профилактики» (рост финансирования по сравнению с 2023 годом составил 7,3 %, по сравнению с планом на 2024 год – 12,5 %);

на профилактику немедицинского потребления наркотиков (увеличение по сравнению с 2023 годом - 25,1 %; решением № 52 на 2024 год ассигнования на данное мероприятие не запланированы).

**Муниципальная программа**

**«Формирование современной городской среды Артемовского городского округа»**

На реализацию муниципальной программы в 2024 году планируются бюджетные ассигнования в сумме 123 047 205,66 рублей.

По сравнению с плановыми назначениями по расходам 2023 года финансирование программы уменьшено на 60,6 %. На 2024 год проектом решения не планируются ассигнования на реализацию проектов инициативного бюджетирования «Твой проект»; ассигнования, планируемые на реализация проекта «1000 дворов», уменьшены на 99 % (проектом краевого бюджета распределение межбюджетных трансфертов не запланировано, в проекте бюджета округа предусмотрена доля Артемовского городского округа на выполнение расходного обязательства муниципального образования); в бюджете округа 2023 года запланированы ассигнования на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, в том числе за счет межбюджетных трансфертов (на 2024 год расходы не планируются).

По сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, расходы по программе планируются с увеличением на 6,9 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета в 2024 году исполнять программу будет ГРБС – администрация Артемовского городского округа.

Реализация программы планируется за счет собственных источников бюджета (4 939 634,27 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (118 107 571,39 рублей).

 Таблица 13 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план 2023 г. | Уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Организация благоустройства территорий Артемовского городского округа  | 138 310 399,39 | 74 682 474,68 | 81 534 016,55 | -56 776 382,84 | +6 851 541,87 | 79 177 266,22 | 79 177 266,22 |
| Реализация проектов инициативного бюджетирования «Твой проект»  | 9 772 726,79 | 0,00 | 0,00 | -9 772 726,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»  | 164 564 076,58 | 40 477 341,70 | 41 513 189,11 | -123 050 887,47 | +1 035 847,41 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по МП** | **312 647 202,76** | **115 159 816,38** | **123 047 205,66** | **-189 599 997,10** | **+7 887 389,28** | **79 177 266,22** | **79 177 266,22** |

На 2025 год бюджетные ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 43 869 939,44 рублей (на 35,7 %), на 2026 год - на уровне проекта 2025 года.

В общем объеме программных расходов доля муниципальной программы в 2024 году составит 2,2 %, в 2025 году – 1,9 %, в 2026 году – 1,9 %.

На очередной финансовый год планируются ассигнования на мероприятия по благоустройству территории округа, в том числе в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»:

на ремонт объектов и элементов благоустройства;

на благоустройство общественных и дворовых территорий, детских и спортивных площадок;

на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (Реализация проекта «1000 дворов»);

на реализацию программ формирования современной городской среды.

**Муниципальная программа**

**«Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения**

**и водоотведения Артемовского городского округа»**

Проектом бюджета на реализацию муниципальной программы на 2024 год планируются бюджетные ассигнования в сумме 491 828 078,32 рублей, с ростом к плану 2023 года в 68,1 раза, с ростом к плану 2024 года в 155,6 раза. Такое увеличение обусловлено планированием в рамках программы ассигнований за счет межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на строительство, реконструкцию (модернизацию) объектов коммунальной инфраструктуры.

Реализация программы планируется за счет собственных источников бюджета (10 107 673,66 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (481 720 404,66 рублей).

Исполнение бюджетных ассигнований по программе в 2024 году будет обеспечивать ГРБС - администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 14 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Обеспечение надлежащей эксплуатации объектов систем водоснабжения и водоотведения  | 4 167 519,99 | 3 160 883,00 | 491 828 078,32 | +487 660 558,33 | +488 667 195,32 | 1 681 282,00 | 1 861 342,46 |
| Федеральный проект «Чистая вода»  | 3 055 500,00 | 0,00 | 0,00 | -3 055 500,00 | 0,00 |  |  |
| **Всего по МП** | **7 223 019,99** | **3 160 883,00** | **491 828 078,32** | **+484 605 058,33** | **+488 667 195,32** | **1 681 282,00** | **1 861 342,46** |

На 2025 год расходы по программе планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 490 146 796,32 рублей (на 99,7 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 180 060,46 рублей (на 10,7 %).

В 2024 году доля программы в общем объеме программных расходов составит 8,9 %, в плановом периоде - по 0,04 %.

На 2024 год планируются бюджетные ассигнования: на обеспечение функционирования источников водоснабжения; на обеспечение функционирования водопроводных насосных станций и водопроводных скважин; на проведение капитального (текущего) ремонта муниципальных сетей водоснабжения и водоотведения; на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт систем водоснабжения, водоотведения, канализации.

**Муниципальная программа**

**«Противодействие коррупции в Артемовском городском округе»**

В 2024 году на реализацию программы планируются бюджетные ассигнования в объеме 125 000 рублей (с уменьшением к плану 2023 года на 48,1 %, на уровне плана 2024 года).

Исполнение бюджетных ассигнований по программе в 2023 году будут обеспечивать ГРБС - администрация Артемовского городского округа, контрольно-счетная палата Артемовского городского округа.

 Таблица 15 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |
| Осуществление организационных мер, связанных с прохождением муниципальной службы | 158 825,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | -123 825,00 | 0,00 | 35 000,00 | 270 000,00 |
| Осуществление информационно-пропагандистских мер по противодействию коррупции | 82 000,00 | 90 000,00 | 90 000,00 | +8 000,00 | 0,00 | 90 000,00 | 90 000,00 |
| **Всего по МП** | **240 825,00** | **125 000,00** | **125 000,00** | **-115 825,00** | **0,00** | **125 000,00** | **360 000,00** |

На 2025 год бюджетные ассигнования по программе планируются на уровне проекта 2024 года, на 2026 год - с увеличением к проекту 2025 года на 235 000 рублей (на 188 %).

В 2024 году и плановом периоде доля программы в общем объеме программных расходов составит 0,002 %, 0,003 %, 0,008 % соответственно.

В очередном финансовом году средства бюджета планируется направить:

на осуществление организационных мер, связанных с прохождением муниципальной службы (участие муниципальных служащих в мероприятиях по профессиональному развитию в области противодействия коррупции); на осуществление информационно-пропагандистских мер по противодействию коррупции (разработка и размещение социальной рекламы антикоррупционной направленности).

**Муниципальная программа**

**«Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной**

**инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство**

**индивидуальных жилых домов»**

В 2024 год на реализацию программы запланировано 109 333 333,69 рублей, с уменьшением к уровню текущего года на 50,7 %, с увеличением к плану на 2024 год в 112 раз.

Уменьшение бюджетных ассигнований по сравнению с 2023 годом обусловлено планированием в бюджете текущего финансового года ассигнований на строительство подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам; 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 (в проекте 2024 года отсутствуют).

Увеличение бюджетных ассигнований по сравнению с 2024 годом обусловлено дополнительным распределением межбюджетных трансфертов из вышестоящего бюджета.

Реализация программы планируется за счет собственных источников бюджета (18 380 807,95 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (90 952 525,74 рублей).

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год исполнять программу будет один ГРБС – администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 16 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой  | 206 494 827,77 | 976 000,00 | 79 393 549,69 | -127 101 278,08 | +78 417 549,69 | 0,00 | 0,00 |
| Улучшение жилищных условий граждан, имеющих трех и более детей | 15 064 918,00 | 0,00 | 29 939 784,00 | +14 874 866,00 | +29 939 784,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по МП** | **221 559 745,77** | **976 000,00** | **109 333 333,69** | **-112 226 412,08** | **+108 357 333,69** | **0,00** | **0,00** |

На 2025 - 2026 годы бюджетные ассигнования по программе не планируются.

В общем объеме программных расходов доля муниципальной программы составит: 2024 год – 2,0 %, 2025 - 2026 годы – 0 %.

В 2024 год бюджетные ассигнования планируется направить:

на обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой (уменьшение финансирования по сравнению с 2023 годом на 61,6 %, по сравнению с планом 2024 года финансирование увеличено в 81 раз). Планируются расходы на предоставление субсидий на финансовое обеспечение затрат, возникающих в связи с выполнением работ, оказанием услуг по обеспечению инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставленных для индивидуального жилищного строительства гражданам, имеющих трех и более детей; на технологическое присоединение сетей водоснабжения к границам земельных участков, предоставленных гражданам, имеющим трех и более детей, расположенных по адресам: с. Кневичи, в районе пер. Грушевого (пер. Грушевый, ул. им. Аллы Комар, пер. Витебский), с. Олений, в районе ул. Зоологической; на технологическое присоединение сетей водоотведения к границам земельных участков, предоставленных гражданам, имеющим трех и более детей, расположенных по адресу: Артемовский городской округ, с. Кневичи, в районе пер. Грушевого (пер. Грушевый, ул. им. Аллы Комар, пер. Витебский);

на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно (увеличение финансирования по сравнению с 2023 годом на 98,7 % обусловлено увеличением в проекте краевого бюджета на 2024 год распределения в бюджет округа субсидий на указанные цели; решением № 52 на 2024 год ассигнования на данное мероприятие не планировались).

**Муниципальная программа**

**«Организация градостроительной деятельности Артемовского городского округа»**

В 2024 год на реализацию программы запланировано 79 958 013,88 рублей, с увеличением к уровню текущего года на 6,1 %, к плану 2024 года на 20,3 % (увеличение расходов на обеспечение деятельности муниципальных учреждений, администрации Артемовского городского округа).

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год исполнять программу будет один ГРБС – администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 17 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 54 893 319,55 | 49 236 114,76 | 59 404 532,51 | +4 511 212,96 | +10 168 417,75 | 56 796 886,20 | 58 746 794,35 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 20 503 348,96 | 17 240 436,79 | 20 553 481,37 | +50 132,41 | +3 313 044,58 | 20 759 386,29 | 21 591 128,27 |
| **Всего по МП** | **75 396 668,51** | **66 476 551,55** | **79 958 013,88** | **+4 561 345,37** | **+13 481 462,33** | **77 556 272,48** | **80 337 922,62** |

На 2025 год ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 2 401 741,39 рублей (на 3 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 2 781 650,13 рублей (на 3,6 %).

В общем объеме программных расходов доля муниципальной программы составит: 2024 год – 1,5 %, 2025 и 2026 годах – по 1,9 %.

В рамках программы планируется реализовать мероприятия:

финансовое обеспечение деятельности МКУ «Управление строительства и капитального ремонта г. Артема» и предоставление субсидий МБУ «Управление архитектуры и градостроительства» (увеличение расходов по сравнению с 2023 годом на 8,2 %, по сравнению с планом 2024 года - на 20,7 %);

финансовое обеспечение деятельности управления архитектуры и градостроительства администрации Артемовского городского округа (увеличение по сравнению с 2023 годом на 0,2 %, по сравнению с планом 2024 года на 19,2 %).

**Муниципальная программа**

 **«Управление средствами бюджета Артемовского городского округа»**

На 2024 год проектом бюджета на реализацию программы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 38 825 169,75 рублей, что на 9,3 % больше плановых назначений 2023 года. По сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, расходы по программе увеличены 29,7 %.

Бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2024 году будет исполнять один ГРБС – финансовое управление администрации Артемовского городского округа.

 Таблица 18 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Обеспечение взаимодействия в едином информационном пространстве муниципальных учреждений | 8 893 56,00 | 3 360 000,00 | 8 507 024,00 | -386 542,00 | +5 147 024,00 | 5 480 132,00 | 6 028 668,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 26 622 782,44 | 26 566 211,05 | 30 318 145,75 | +3 695 363,31 | +3 751 934,70 | 28 737 493,77 | 30 424 051,38 |
| **Всего по МП** | **35 516 348,44** | **29 926 211,05** | **38 825 169,75** | **+3 308 821,31** | **+8 898 958,70** | **34 217 625,77** | **36 452 719,38** |

На 2025 год бюджетные ассигнования на реализацию программы планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 11,9 %, на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 6,5 %.

В 2024 году доля муниципальной программы в общем объеме программных расходов оставит 0,7 %, в 2025 году – 0,8 %, в 2026 году – 0,9 %.

Средства бюджета в 2024 году планируются:

на мероприятия по обеспечению взаимодействия в едином информационном пространстве муниципальных учреждений (приобретение неисключительных прав на программные комплексы; проведение мероприятий в целях технологической централизации бухгалтерского учета). Ассигнования на данные цели по сравнению с 2023 годом уменьшены на 4,4 %, по сравнению с планом 2024 года - увеличены на 153,2 % (увеличение расходов на приобретение неисключительных прав на использование программного продукта);

на финансовое обеспечение деятельности финансового управления администрации Артемовского городского округа (увеличение расходов по сравнению с 2023 годом составило 13,9 %, по сравнению с планом на 2024 год – 14,1 %).

**Муниципальная программа**

**«Развитие культуры в Артемовском городском округе»**

На реализацию муниципальной программы в 2024 году планируются бюджетные ассигнования в сумме 583 646 401,64 рублей, с увеличением на 14,8 % к плану 2023 года и на 15,8 % к плану на 2024 год, утвержденному решением № 52.

Реализация программы планируется за счет собственных средств бюджета (427 832 370,75 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (155 814 030,89 рублей).

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год исполнять программу будут два ГРБС – администрация Артемовского городского округа и управление культуры, туризма и молодежной политики администрации Артемовского городского округа.

 Таблица 19 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Организация предоставления дополнительного образования в сфере культуры  | 169 857 121,76 | 171 054 655,20 | 188 620 141,38 | +18 763 019,62 | +17 565 486,18 | 191 575 526,58 | 202 275 931,59 |
| Обеспечение населения услугами учреждений культуры  | 123 396 323,39 | 89 295 999,94 | 116 370 593,74 | -7 025 729,65 | +27 074 593,80 | 101 476 530,42 | 102 912 117,43 |
| Организация библиотечного, информационного, справочно-библиографического обслуживания жителей и обеспечение сохранности библиотечного фонда  | 26 836 266,75 | 27 117 408,91 | 40 302 919,60 | +13 466 652,85 | +13 185 510,69 | 29 304 936,98 | 31 163 376,31 |
| Обеспечение населения музейными услугами  | 15 124 315,75 | 14 151 065,11 | 16 799 801,87 | +1 675 486,12 | +2 648 736,76 | 15 635 933,53 | 16 603 414,18 |
| Проведение ремонтных работ в муниципальных казенных учреждениях культуры  | 69 426 959,74 | 0,00 | 1 579 193,51 | -67 847 766,23 | +1 579 193,51 | 0,00 | 0,00 |
| Проведение противопожарных мероприятий в учреждениях культуры  | 800 557,00 | 0,00 | 221 000,00 | -579 557,00 | +221 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Мероприятия в области сохранения и охраны объектов культурного наследия, расположенных на территории Артемовского городского округа  | 324 654,89 | 1 226 069,52 | 658 501,53 | +333 846,64 | -567 567,99 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 9 050 519,43 | 7 674 432,73 | 10 231 576,59 | +1 181 057,16 | +2 557 143,86 | 10 334 044,57 | 10 748 044,80 |
| Подготовка территорий общего пользования для проведения зимних праздничных мероприятий | 13 000 000,00 | 0,00 | 4 508 000,00 | -8 492 000,00 | +4 508 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подготовка территорий общего пользования к проведению туристского показа | 0,00 | 0,00 | 10 612 136,08 | +10 612 136,08 | +10 612 136,08 | 0,00 | 0,00 |
| Федеральный проект «Культурная среда» | 80 723 702,13 | 193 694 122,04 | 193 742 537,34 | +113 018 835,21 | +48 415,30 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по МП** | **508 540 420,84** | **504 213 753,45** | **583 646 401,64** | **+75 105 980,80** | **+79 432 648,19** | **348 325 972,08** | **363 702 884,31** |

На 2025 год ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 235 320 429,56 рублей (на 40,3 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 15 376 912,23 рублей (на 4,4 %).

В общем объеме программных расходов расходы по программе составят: 2024 год – 10,6 %, 2025 год – 8,4 %, 2026 год – 8,6 %.

В 2024 год бюджетные ассигнования планируется направить:

на организацию предоставления дополнительного образования в сфере культуры. По сравнению с текущим финансовым годом бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности детских школ искусств увеличены на 11,5 %, по сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, увеличены на 10,3 %;

на обеспечение населения услугами учреждений культуры. Бюджетные ассигнования на 2024 год планируются с уменьшением к плану 2023 года на 5,7 %, с увеличением к плану 2024 года на 30,3 % (увеличено финансовое обеспечение деятельности МКУ «Централизованная система культурно-досуговых учреждений», а также планируется новое мероприятие по обеспечению комплексного развития сельских территорий (приобретение автоклуба в целях участия Артемовского городского округа в отборе проектов комплексного развития сельских территорий в рамках ведомственной целевой программы «Современный облик сельских территорий» государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий»);

на организацию библиотечного, информационного, справочно-библиографического обслуживания жителей и обеспечение сохранности библиотечного фонда. Бюджетные ассигнования на 2024 год планируются с увеличением на 50,2 % к плану 2023 года, на 48,6 % к плану 2024 года. Увеличены расходы на обеспечение деятельности МКУК «Централизованная библиотечная система» и на новое мероприятие по модернизации муниципальных библиотек;

на обеспечение населения музейными услугами. По сравнению с текущим финансовым годом бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности МКУ «Историко-краеведческий музей» увеличены на 11,8 %, по сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, - на 18,7 %;

на проведение ремонтных работ в муниципальных казенных учреждениях культуры. Бюджетные ассигнования на 2024 год планируются с уменьшением к плану 2023 года на 97,7 %, решением № 52 на 2024 год ассигнования на данное мероприятие не планировались;

на мероприятия по обеспечению требований пожарной безопасности (уменьшение расходов по сравнению с 2023 годом составило 72,4 %; решением № 52 на 2024 год ассигнования на данное мероприятие не планировались);

на реализацию федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы». Расходы планируются с увеличением к плану 2023 года на 102,8 %, с уменьшением к плану 2024 году на 46,3 % (уменьшение размера субсидий, распределенных в бюджет округа проектом краевого бюджета на 2024 год на данные цели, по сравнению с показателями Закона Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ);

на финансовое обеспечение деятельности управления культуры, туризма и молодежной политики администрации Артемовского городского округа (увеличение расходов по сравнению с 2023 годом составило 13,1 %, по сравнению с планом 2024 года - 33,3 %);

на разработку и реализацию концепции зимнего праздничного оформления Артемовского городского округа (уменьшение финансирования по сравнению с 2023 годом на 65,3 % в связи с планированием расходов на мероприятия программы в меньшем объеме; решением № 52 на 2024 год ассигнования на данные мероприятия не планировались);

на благоустройство территорий, прилегающих к местам туристского показа (решением № 52 на 2023-2024 годы ассигнования не планировались);

на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (строительство центра культурного развития по ул. Авиационной в с. Кневичи) и техническое оснащение муниципальных музеев (приобретение двух интерактивных роботов для проведения экскурсий) в рамках Федерального проекта «Культурная среда» (ассигнования планируются на уровне плана 2024 года).

**Муниципальная программа**

**«Доступная среда в Артемовском городском округе»**

Проектом бюджета на реализацию программы планируются бюджетные ассигнования в сумме 670 284,00 рублей, с увеличением по сравнению с планом 2023 года на 91,5 % за счет увеличения финансирования мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг муниципальных учреждений для инвалидов и других маломобильных групп населения.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2024 году предусмотрены по одному ГРБС – управление культуры, туризма и молодежной политики администрации Артемовского городского округа.

 Таблица 20 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры для инвалидов и других маломобильных групп населения  | 350 000,00 | 0,00 | 670 284,00 | +320 284,00 | +670 284,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по МП** | **350 000,00** | **0,00** | **670 284,00** | **+320 284,00** | **+670 284,00** | **0,00** | **0,00** |

На 2025-2026 годы бюджетные ассигнования на реализацию программы не планируются.

В 2024 году средства бюджета направляются на мероприятия в целях обеспечения доступности приоритетных объектов и услуг муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры для инвалидов и других маломобильных групп населения.

**Муниципальная программа**

**«Устойчивое развитие сельских территорий Артемовского городского округа»**

На 2024 год на реализацию муниципальной программы планируются бюджетные ассигнования в сумме 3 078 681,91 рублей, что на 26,7 % больше плана 2023 года и на 51,1 % больше плана 2024 года.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год исполнять программу будет один ГРБС – администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 21 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Повышение доступности улучшения жилищных условий в сельской местности | 0,00 | 0,00 | 622 610,00 | +622 610,00 | +622 610,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 2 430 121,82 | 2 037 619,97  | 2 456 071,91 | +25 950,09 | +418 451,94 | 2 480 658,12 | 2 580 000,89 |
| **Всего по МП** | **2 430 121,82** | **2 037 619,97** | **3 078 681,91** | **+648 560,09** | **+1 041 061,94** | **2 480 658,12** | **2 580 000,89** |

Проектом решения объем финансового обеспечения программы на 2025 год планируется с уменьшением к проекту 2024 года на 598 023,79 рублей (на 19,4 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 99 342,77 рублей (на 4 %).

Доля программы в общем объеме программных расходов на 2024 год и плановый период составит по 0,6 %.

На 2024 год по программе планируются расходы:

на предоставление социальных выплат на строительство (приобретение) жилья гражданам, проживающим на сельских территориях (на 2023, 2024 годы решением № 52 не планировались);

на обеспечение деятельности отдела агропромышленного комплекса администрации Артемовского городского округа (увеличение к плану 2023 года на 1,1 %, увеличение к плану 2024 года на 20,5 %).

**Муниципальная программа**

**«Развитие малого и среднего предпринимательства**

**на территории Артемовского городского округа»**

На реализацию муниципальной программы планируются бюджетные ассигнования в сумме 11 266 902,11 рублей, что на 31,8 % ниже бюджетных назначений 2023 года в связи с уменьшением ассигнований, планируемых на предоставление субсидий на возмещение части затрат, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа автомобильным транспортом.

По сравнению с планом 2024 года расходы по программе увеличены на 109,8 % (ассигнования на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства решением № 52 на 2024 год не планируются).

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены по одному ГРБС – администрации Артемовского городского округа.

 Таблица 22 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства | 10 070 000,00 | 0,00 | 4 800 000,00 | -5 270 000,00 | +4 800 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 6 443 018,17 | 5 370 672,86 | 6 466 902,11 | +23 883,94 | +1 096 229,25 | 6 531 640,05 | 6 793 215,70 |
| **Всего по МП** | **16 513 018,17** | **5 370 672,86** | **11 266 902,11** | **-5 246 116,06** | **+5 896 229,25** | **6 531 640,05** | **6 793 215,70** |

На плановый период бюджетные ассигнования планируются: на 2025 год со снижением на 4 735 262,06 рублей (на 42 %) по отношению к проекту 2024 года, на 2026 год с увеличением на 261 575,65 рублей (на 4 %) по отношению к проекту 2025 года.

В 2024 году и плановом периоде доля муниципальной программы в общем объеме расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составит по 0,2 %.

На 2024 год планируются ассигнования по следующим направлениям:

на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, с уменьшением к плану 2023 года на 52,3 % в связи с уменьшением ассигнований, планируемых на предоставление субсидий на возмещение части затрат, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа автомобильным транспортом на территории Артемовского городского округа. Решением № 52 на 2024 год ассигнования на данные цели не планируются;

на финансовое обеспечение деятельности управления потребительского рынка и предпринимательства администрации Артемовского городского округа (увеличение к плану 2023 года на 0,4 %, к плану 2024 года на 20,4 %).

**Муниципальная программа**

 **«Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций**

**в Артемовском городском округе»**

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2024 год планируются в объеме 3 156 071,91 рублей, что на 80,9 % меньше расходов текущего финансового года. Такое снижение обусловлено планированием в бюджете 2023 года ассигнований на поддержку проектов, инициируемых жителями Артемовского городского округа, по решению вопросов местного значения (на 2024 год не планируются).

По сравнению с планом на 2024 год бюджетные ассигнования по программе увеличены на 15,3 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2023 год исполнять программу будет один ГРБС – администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 23 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Оказание финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям Артемовского городского округа | 1 464 628,55 | 700 000,00 | 700 000,00 | -764 628,55 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 2 330 005,36 | 2 037 619,97 | 2 456 071,91 | +126 066,55 | +418 451,94 | 2 480 658,12 | 2 580 000,89 |
| Поддержка проектов, инициируемых жителями Артемовского городского округа, по решению вопросов местного значения | 12 683 370,89 | 0,00 | 0,00 | -12 683 370,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по МП** | **16 478 004,80** | **2 737 619,97** | **3 156 071,91** | **-13 321 932,89** | **+418 451,94** | **3 180 658,12** | **3 280 000,89** |

На 2025 год бюджетные ассигнования по программе планируются с увеличением к проекту 2024 года на 24 586,21 рублей (на 0,8 %), на 2026 год – с увеличением на 99 342,77 рублей (на 3,1 %) к проекту 2025 года.

Доля программы в общем объеме программных расходов составит: 2024 год – 0,06 %, 2025 год – 0,08 %, 2026 год – 0,08 %.

Средства бюджета в 2024 году планируются на реализацию мероприятий программы:

предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям (на уровне плана 2024 года, утвержденного решением № 52);

финансовое обеспечение деятельности управления по работе с общественностью администрации Артемовского городского округа (увеличение расходов к плану 2023 года составило 5,4 %, к плану 2024 года – 20,5 %).

**Муниципальная программа**

**«Осуществление дорожной деятельности и транспортного обслуживания**

**на территории Артемовского городского округа»**

Проектом решения на реализацию муниципальной программы панируются бюджетные ассигнования в размере 518 618 328,93 рублей, что на 28,6 % больше бюджета 2023 года за счет планирования ассигнований на организацию транспортного обслуживания.

По сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, расходы по программе увеличены на 141,7 % за счет планирования ассигнований на организацию транспортного обслуживания, а также увеличения размера ассигнований, планируемых на ремонт, содержание, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог.

Реализация программы планируется за счет собственных средств бюджета (198 848 688,05 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (319 769 640,88 рублей).

Исполнение бюджетных ассигнований по программе в 2024 году согласно проекту ведомственной структуры расходов бюджета будет обеспечивать ГРБС - администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 24 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог  | 135 559 796,43 | 51 628 503,40 | 115 791 436,87 | -19 768 359,56 | +64 162 933,47 | 95 600 643,62 | 138 584 161,77 |
| Обеспечение безопасных условий движения вблизи образовательных учреждений  | 3 338 624,50 | 1 426 216,52 | 6 802 965,10 | +3 464 340,60 | +5 376 748,58 | 7 640 230,27 | 6 712 445,15 |
| Строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог  | 109 635 298,35 | 12 641 176,66 | 93 076 008,43 | -16 559 289,92 | +80 434 831,77 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа  | 10 589 805,74 | 8 899 750,77 | 12 200 416,20 | +1 610 610,46 | +3 300 665,43 | 12 322 606,66 | 12 816 283,03 |
| Организация транспортного обслуживания (предоставление транспортных услуг населению) | 0,00 | 0,00 | 150 747 502,33 | +150 747 502,33 | +150 747 502,33 | 3 387,08 | 3 387,08 |
| Федеральный проект «Региональная и местная дорожная сеть»  | 144 028 416,77 | 140 000 000,00 | 140 000 000,00 | -4 028 416,77 | 0,00 | 140 000 000,00 | 140 000 000,00 |
| **Всего по МП** | **403 151 941,79** | **214 595 647,35** | **518 618 328,93** | **+115 466 387,14** | **+304 022 681,58** | **255 566 867,63** | **298 116 277,03** |

На 2025 год ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 263 051 461,30 рублей (на 50,7 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 42 549 409,40 рублей (на 16,7 %).

Доля муниципальной программы в объеме программных расходов в 2024 году составит 9,4 %, в 2025 году – 6,2 %, в 2026 году – 7 %.

На 2024 год планируются бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

ремонт и содержание автомобильных дорог (с уменьшением ассигнований к текущему финансовому году на 14,6 % за счет отсутствия распределения средств дорожного фонда Приморского края на данные цели; с увеличением к плану 2024 года на 124,3 %);

обеспечение безопасных условий движения вблизи образовательных учреждений (с увеличением ассигнований к плану 2023 года на 103,8 %; с увеличением к плану 2024 года на 378 %);

строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог (с уменьшением ассигнований к текущему финансовому году на 15,1 %; с увеличением к плану 2024 года на 636,3 %);

обеспечение деятельности управления дорожной деятельности и благоустройства администрации Артемовского городского округа (рост расходов составил 15,2 % к плану 2023 года и 37,1 % к плану 2024 года);

организация транспортного обслуживания (предоставление транспортных услуг населению). Решением № 52 ассигнования по данному направлению на 2023, 2024 годы не планировались;

осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения на территории Приморского края в рамках Федерального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» (ассигнования планируются на уровне утвержденного решением № 52 плана на 2024 год).

**Муниципальная программа**

**«Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе»**

Бюджетные ассигнования на реализацию программы на 2024 год планируются в объеме 204 422 718,46 рублей.

По сравнению с плановыми назначениями 2023 года расходы по программе увеличены на 3,5 %; по сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52, расходы по программе увеличены на 30,9 % (увеличение ассигнований на обеспечение деятельности муниципальных учреждений).

Реализация программы планируется за счет собственных средств бюджета (198 247 409,63 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (6 175 308,83 рублей).

Исполнение бюджетных ассигнований по программе в 2024 году, согласно проекту ведомственной структуры расходов бюджета, будет обеспечивать два ГРБС - управление физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации Артемовского городского округа, администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 25 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |
|  |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений в области физической культуры и спорта | 123 498 370,97 | 97 767 101,21 | 119 675 580,15 | -3 822 790,82 | +21 908 478,94 | 111 454 487,29 | 112 355 591,70 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений, осуществляющих спортивную подготовку  | 62 155 284,71 | 52 716 295,54 | 74 123 057,84 | +11 967 773,13 | +21 406 762,30 | 67 469 655,58 | 71 245 148,28 |
| Проведение противопожарных мероприятий в учреждениях физической культуры и спорта  | 3 000,00 | 3 120,00 | 3 000,00 | 0,00 | -120,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 4 854 553,49 | 4 115 514,86 | 4 955 424,83 | +100 871,34 | + 839 909,97 | 5 005 029,07 | 5 205 432,41 |
| Проведение ремонтных работ в муниципальных учреждениях физической культуры и спорта | 141 725,28 | 587 116,08 | 0,00 | -141 725,28 | -587 116,08 | 0,00 | 0,00 |
| Создание условий для развития массового спорта, детско-юношеского спорта и школьного спорта  | 6 663 278,19 | 819 041,73 | 5 458 115,43 | -1 205 162,76 | +4 639 073,70 | 816 768,97 | 817 510,88 |
| Федеральный проект «Спорт - норма жизни» | 282 970,63 | 168 054,39 | 207 540,21 | -75 430,42 | +39 485,82 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по МП** | **197 599 183,27** | **156 176 243,81** | **204 422 718,46** | **+6 823 535,19** | **+48 246 474,65** | **184 745 940,91** | **189 623 683,27** |

На 2025 год бюджетные ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 19 676 777,55 рублей (на 9,6 %); на 2026 год с увеличением к проекту 2025 года на 4 877 742,36 рублей (на 2,6 %).

В 2024 году доля расходов по программе в общем объеме программных расходов составит 3,7 %, в 2025-2026 годах – по 4,5 %.

На 2024 год расходы планируются по следующим направлениям:

обеспечение деятельности муниципальных учреждений в области физической культуры и спорта (обеспечение деятельности «МКУ «Центр физической культуры и спорта», проведение официальных городских физкультурных, физкультурно-оздоровительных мероприятий, официальных городских спортивных соревнований, тренировочных мероприятий спортсменов). Расходы планируются с уменьшением к плану 2023 года на 3,1 % (уменьшение ассигнований на приобретение объектов, относящихся к основным средствам); по сравнению с утвержденным решением № 52 планом на 2024 год ассигнования увеличены на 22,4 %;

обеспечение деятельности муниципальных учреждений, осуществляющих спортивную подготовку (обеспечение деятельности спортивных школ). По сравнению с плановыми назначениями 2023 года ассигнования увеличены на 19,3 %; по сравнению с планом на 2024 год – увеличены на 40,6 %;

проведение противопожарных мероприятий в учреждениях физической культуры и спорта (с уменьшением к плану 2024 года на 3,9 %);

обеспечение деятельности управления физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации Артемовского городского округа (с увеличением к плану 2023 года на 2,1 %, к плану 2024 года – на 20,4 %);

создание условий для развития массового спорта, детско-юношеского спорта и школьного спорта (организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства; приобретение спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта; реализация мероприятий по благоустройству сельских территорий). По сравнению с назначениями 2023 года ассигнования уменьшены на 18,1 % (уменьшение ассигнований на приобретение объектов, относящихся к основным средствам); по сравнению с планом на 2024 год ассигнования увеличены на 566,4 % (планирование ассигнований на мероприятия, не обеспеченных финансированием решением № 52);

на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки (приобретение спортивного оборудования и инвентаря), в рамках Федерального проекта «Спорт - норма жизни».

**Муниципальная программа**

 **«Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа»**

В 2024 год на реализацию программы запланировано 68 718 044,35 рублей, с увеличением к уровню текущего года на 53,1 %, с увеличением к плану 2024 год на 39,1 %.

Увеличение бюджетных ассигнований по сравнению с плановыми показателями 2023 – 2024 годов обусловлено увеличением размера субсидий, распределенных в бюджет округа проектом краевого бюджета на 2024 год на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, по сравнению с показателями Закона Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ.

Реализация программы планируется за счет собственных средств бюджета (18 808 576,53 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (49 909 467,82 рублей).

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год исполнять программу будет один ГРБС – администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 26 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проектна 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |
| проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Содействие в решении жилищных проблем молодых семей | 44 900 047,50 | 49 415 658,26 | 68 718 044,35 | +23 817 996,85 | +19 302 386,09 | 58 059 285,02 | 59 232 782,43 |
| **Всего по МП** | **44 900 047,50** | **49 415 658,26** | **68 718 044,35** | **+23 817 996,85** | **+19 302 386,09** | **58 059 285,02** | **59 232 782,43** |

На 2025 год ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту на 2024 год на 10 658 759,33 рублей (на 15,5 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 1 173 497,41 рублей (на 2 %).

В общем объеме программных расходов доля муниципальной программы составит: 2024 год – 1,2 %, 2025 -2026 годы – по 1,4 %.

На 2024 год бюджетные ассигнования запланированы на социальные выплаты молодым семьям на приобретение (строительство) жилья. Средства предусмотрены на социальные выплаты 17 молодым семьям.

**Муниципальная программа**

**«Развитие информационного общества в Артемовском городском округе»**

Проектом решения на реализацию муниципальной программы планируются бюджетные ассигнования в размере 38 606 197,56 рублей, что на 6,5 % меньше бюджета 2023 года, на 328,6 % больше плана 2024 года (планирование ассигнований на мероприятия, не обеспеченные решением № 52 финансовым обеспечением).

Исполнение бюджетных ассигнований по программе в 2024 году, согласно проекту ведомственной структуры расходов бюджета, будет обеспечивать ГРБС - администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 27 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Создание в Артемовском городском округе условий для обеспечения конституционного права граждан на доступ к информации о деятельности органов местного самоуправления | 21 870 549,87 | 0,00 | 21 750 921,59 | -119 628,28 | +21 750 921,59 | 2 901 580,99 | 2 901 580,99 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 19 432 107,69 | 9 008 032,69 | 16 855 275,97 | -2 576 831,72 | +7 846 984,77 | 13 486 478,57 | 14 026 642,79 |
| **Всего по МП** | **41 302 657,56** | **9 008 291,20** | **38 606 197,56** | **-2 696 460,00** | **+29 597 906,36** | **16 388 059,56** | **16 928 223,78** |

На 2025 год ассигнования по программе планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 22 218 138,00 рублей (на 57,6 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 540 164,22 рублей (на 3,3 %).

Доля муниципальной программы в объеме программных расходов в 2024 году составит 0,7 %, в 2025 - 2026 годах – по 0,4 %.

На 2024 год планируются бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

подготовка и размещение информации о деятельности органов местного самоуправления Артемовского городского округа в средствах массовой информации, в том числе в сети Интернет; предоставление субсидий на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по опубликованию официальной информации и сведений, подлежащих официальному опубликованию в средствах массовой информации; изготовление печатной продукции. По сравнению с планом 2023 года ассигнования увеличены на 0,6 %; ассигнования на 2024 год решением № 52 не планируются;

обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа (с уменьшением к плану 2023 года на 13,3 %, с увеличением к плану 2024 года на 87,1 %). Увеличение по сравнению с плановыми показателями 2024 года обусловлено планированием ассигнований на мероприятия, не обеспеченных решением № 52 финансированием (приобретение лицензированного отечественного программного обеспечения; замена компьютеров и телекоммуникационного (сетевого) оборудования; мероприятия по обеспечению информационной безопасности), а также за счет увеличения ассигнований на обеспечение деятельности управления информационной политики администрации Артемовского городского округа.

**Муниципальная программа**

**«Создание и развитие энергетической инфраструктуры в**

**жилищно-коммунальной сфере Артемовского городского округа»**

Финансовое обеспечение муниципальной программы на 2024 год планируется в объеме 4 563 418,24 рублей.

На реализацию программы направляются собственные средства бюджета в сумме 3 739 283,80 рублей, средства межбюджетных трансфертов в сумме 824 134,44 рублей.

Бюджетные ассигнования по сравнению с 2023 годом уменьшены на 96,8 %: в бюджете 2023 года значительный объем средств запланирован на мероприятия по организации освещения территории муниципального образования за счет средств местного и краевого бюджетов. Проектом решения на 2024 год такие расходы не планируются.

По сравнению с планом 2024 года, утвержденным решением № 52, расходы на реализацию программы увеличены на 162,4 %: планируются средства на разработку электронной модели системы теплоснабжения округа и содержание и обслуживание муниципальных, бесхозяйных сетей теплоснабжения (решением № 52 расходы на данные цели не планируются); увеличены ассигнования на обеспечение граждан твердым топливом (дровами).

Исполнение бюджетных ассигнований по программе в 2024 году будет обеспечивать ГРБС - администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 28 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Обеспечение безопасного и надежного функционирования сетей теплоснабжения  | 1 600 000,00 | 1 073 200,00 | 3 073 200,00 | +1 473 200,00 | +2 000 000,00 | 523 789,62 | 500 000,00 |
| Обеспечение населения твердым топливом (дровами)  | 998 037,44 | 100 000,00 | 924 134,44 | -73 903,00 | +824 134,44 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Обеспечение надлежащей эксплуатации объектов электроснабжения многоквартирных и жилых домов  | 515 309,79 | 566 083,80 | 566 083,80 | +50 774,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение надлежащей эксплуатации муниципальных объектов электроснабжения | 140 026 042,51 | 0,00  | 0,00 | -140 026 042,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по МП** | **143 139 389,74** | **1 739 283,80** | **4 563 418,24** | **-138 575 971,50** | **+2 824 134,44** | **623 789,62** | **600 000,00** |

На 2025 год ассигнования на реализацию программы планируются с уменьшением к проекту 2024 года на 3 939 628,62 рублей (на 86,3 %), на 2026 год ассигнования запланированы с уменьшением к проекту 2025 года на 23 789,62 рублей (на 3,8 %).

В очередном финансовом году расходы по программе в общей сумме программных расходов составят 0,08 %, в 2025 году - 0,02 %, в 2026 году – 0,01 %.

На 2024 год планируются бюджетные ассигнования:

на обеспечение безопасного и надежного функционирования сетей теплоснабжения (формирование, содержание и обслуживание имущества казны Артемовского городского округа; разработка электронной модели системы теплоснабжения округа; содержание и обслуживание муниципальных, бесхозяйных сетей теплоснабжения). По сравнению с планом 2023 года ассигнования увеличены на 92,1 % (планирование средств на формирование, содержание и обслуживание имущества муниципальной казны); по сравнению с планом 2024 года ассигнования увеличены на 186,4 % (решением № 52 не все мероприятия программы обеспечены финансированием);

на обеспечение населения твердым топливом (дровами) (увеличение расходов по сравнению с 2023 годом составило 7,4 %; по сравнению с планом 2024 года расходы увеличены на 824,13 % за счет планирования ассигнований на мероприятия, не обеспеченные решением № 52 финансированием);

на содержание муниципальных объектов электроснабжения многоквартирных и жилых домов (планируются на уровне плана 2024 года, утвержденного решением № 52).

**Муниципальная программа**

**«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами**

**Артемовского городского округа»**

Проектом бюджета на реализацию муниципальной программы планируются бюджетные ассигнования в сумме 108 669 987,26 рублей, что выше бюджетных назначений 2023 года на 165,5 %, 2024 года – на 257,3 %. Увеличены ассигнования на снос объектов недвижимости, находящихся в муниципальной собственности; на приобретение в муниципальную собственность нежилых помещений; также увеличены ассигнования на проведение комплексных кадастровых работ за счет межбюджетных трансфертов из краевого бюджета (на 2023, 2024 годы решением № 52 расходы на данные мероприятия не планируются).

Реализация программы планируется за счет собственных средств бюджета (102 386 197,86 рублей), за счет межбюджетных трансфертов (6 283 789,40 рублей).

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены по одному ГРБС – администрации Артемовского городского округа.

Таблица 29 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. |  | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
| Оценка стоимости имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности  | 4 383 794,69 | 500 000,00 | 66 244 448,60 | +61 860 653,91 | +65 744 448,60 | 16 418 526,79 | 17 526 225,40 |
| Увеличение муниципального имущества за счет признания бесхозяйного имущества муниципальной собственностью  | 755 000,00 | 0,00 | 0,00 | -755 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Управление земельными ресурсами Артемовского городского округа  | 500 000,00 | 500 000,00 | 6 728 133,40 | +6 228 133,40 | +6 228 133,40 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 35 286 680,73 | 29 417 548,54 | 35 697 405,26 | + 410 724,53 | + 6 279 856,72 | 36 054 874,88 | 37 499 077,03 |
| **Всего по МП** | **40 925 475,42** | **30 417 548,54** | **108 669 987,26** | **+** **67 744 511,84** | **+** **78 252 438,72** | **52 973 401,67** | **55 525 302,43** |

Проектом решения объем финансового обеспечения программы на 2025 год планируется с уменьшением к проекту 2024 года на 55 696 585,59 рублей (на 51,3 %), на 2026 год – с увеличением к проекту 2025 года на 2 551 900,76 рублей (на 4,8 %).

Доля программы в общем объеме программных расходов на 2024 год составит 2 %, на плановый период - по 1,3 %.

На 2024 год по программе планируются расходы:

на независимую оценку рыночной стоимости объектов; на формирование, содержание и обслуживание имущества казны Артемовского городского округа; на снос объектов недвижимости, находящихся в муниципальной собственности; на приобретение в муниципальную собственность здания, расположенного по адресу: г. Артем, пл. Ленина, 17;

на формирование земельных участков под многоквартирными жилыми домами, на проведение комплексных кадастровых работ;

на обеспечение деятельности управления муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа, отдела учета и распределения жилья администрации Артемовского городского округа (увеличение к плану 2023 года на 1,2 %, увеличение к плану 2024 года на 21,4 %).

**Муниципальная программа**

 **«Благоустройство территории Артемовского городского округа»**

На 2024 год на реализацию муниципальной программы планируются бюджетные ассигнования в сумме 233 403 777,69 рублей, что на 18,1 % меньше плана 2023 года и на 62,2 % больше плана 2024 года (не все мероприятия программы были обеспечены решением № 52 финансированием на 2024 год).

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год исполнять программу будет один ГРБС – администрация Артемовского городского округа.

 Таблица 30 (в рублях)

| Комплексы процессных мероприятий | РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Проект на 2024 год | Изменение | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| уточненный план 2023 г.  | уточненный план 2024 г. | проекта 2024 года к уточненному плану 2023 года | проекта 2024 года к уточненному плану 2024 года |
|  |
| Содержание и учет зеленых насаждений  | 15 386 898,64 | 2 624 000,00 | 12 706 674,38 | -2 680 224,26 | +10 082 674,38 | 4 949 400,00 | 4 949 400,00 |
| Благоустройство территории Артемовского городского округа  | 246 443 792,12 | 141 241 809,28 | 216 197 103,31 | -30 246 688,81 | +74 955 294,03 | 154 628 514,62 | 156 260 034,90 |
| Содержание мест захоронения  | 9 813 692,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | -5 313 692,00 | +4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 |
| **Всего по МП** | **271 644 382,76** | **143 865 809,28** | **233 403 777,69** | **-38 240 605,07** | **+89 537 968,41** | **164 077 914,62** | **165 709 434,90** |

На плановый период бюджетные ассигнования планируются: на 2025 год со снижением на 69 325 863,07 рублей (на 29,7 %) по отношению к проекту 2024 года, на 2026 год с увеличением на 1 631 520,28 рублей (на 1 %) по отношению к проекту 2025 года.

Доля программы в общем объеме программных расходов составит: 2024 год – 4,2 %, 2025 год – 4 %, 2026 год – 3,9 %.

Средства бюджета в 2024 году планируется направить:

на содержание зеленных насаждений (уменьшение к плану 2023 года на 17,4 %, увеличение к плану 2024 года на 384,3 % в связи с планированием бюджетных ассигнований на мероприятия программы (косьба, санитарная рубка и обрезка деревьев и кустарников и т.д.), не обеспеченные финансированием в соответствии с решением № 52);

на благоустройство территории Артемовского городского округа (электроснабжение и содержание муниципальных сетей уличного освещения, санитарное содержание территории, содержание объектов и элементов благоустройства, финансовая аренда (лизинг) специализированной техники, обеспечение деятельности МКУ «Управление благоустройства» города Артема) с уменьшением к плану 2023 года на 12,3 %, с увеличением к плану 2024 года на 53,1 % (в основном увеличены ассигнования на обеспечение деятельности МКУ «Управление благоустройства» города Артема);

на содержание мест захоронения с уменьшением к расходам текущего года на 54,2 %. Снижение обусловлено планированием в бюджете 2023 года ассигнований на инвентаризацию мест захоронения (в проекте решения на 2024 год расходы на указанные цели не планируются). Решением № 52 на 2024 год ассигнования на данные мероприятия не планируются.

**НЕПРОГРАММНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

Проектом бюджета на 2024 год на непрограммные мероприятия планируются бюджетные ассигнования в сумме 475 979 412,32 рублей, что составляет 7,9 % от общей суммы расходов. На плановый период непрограммные расходы составят: 2025 год – 428 427 958,87 рублей (9,4 % от общей суммы расходов); 2026 год – 439 714 353,35 рублей (9,4 % от общей суммы расходов).

В 2024 году непрограммные расходы запланированы по ГРБС:

администрация Артемовского городского округа – 91,8 % от общего объема непрограммных расходов;

финансовое управление администрации Артемовского городского округа – 0,5 %;

Дума Артемовского городского округа – 5 %;

контрольно-счетная палата Артемовского городского округа – 2,7 %.

Плановые назначения по непрограммным расходам бюджета Артемовского городского округа в разрезе ГРБС представлены в таблице:

 Таблица 31 (в рублях)

| Наименование ГРБС | Назначения на **2024 год,** утвержденные РДАГО от 08.12.2022 № 52 (в ред. от 28.09.2023)  | Проект на 2024 год | Изменение проекта 2024 годак утвержденному плану 2024 года | Проектна 2025 год | Проектна 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| Администрация АГО | 369 003 363,84 | 437 119 187,62 | +68 115 823,78 | +18,5 | 389 260 187,54 | 399 069 245,07 |
| Финансовое управление администрации АГО | 5 778 651,43 | 2 113 505,64 | -3 665 145,79 | -63,4 | 2 113 505,64 | 2 113 505,64 |
| Дума АГО | 22 877 263,03 | 23 923 578,30 | +1 046 315,27 | +4,6 | 24 072 237,47 | 25 066 943,25 |
| Контрольно-счетная палата АГО  | 11 656 649,39 | 12 823 140,76 | +1 166 491,37 | +10,0 | 12 982 028,22 | 13 464 659,39 |
| **ИТОГО** | **409 315 927,69** | **475 979 412,32** | **+66 663 484,63** | **+16,3** | **428 427 958,87** | **439 714 353,35** |

*Администрация Артемовского городского округа*

На 2024 год бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям планируются в сумме 437 119 187,62 рублей, с уменьшением к 2023 году на 193 577 659,91 рублей или на 30,7 %. По сравнению плановыми назначениями, утвержденными решением № 52 на 2024 год, ассигнования на непрограммные направления увеличены на 18,5 %.

На плановый период бюджетные ассигнования планируются: на 2025 год - с уменьшением на 47 859 000,08 рублей (на 11 %) к проекту 2024 года; на 2026 год - с увеличением на 9 809 057,53 рублей (на 2,5 %) к проекту 2025 года.

На 2024 год непрограммные расходы планируются по следующим направлениям:

финансовое обеспечение деятельности главы Артемовского городского округа (с уменьшением к плану 2023 года на 7,8 %; с увеличением к плану 2024 года, утвержденному решением № 52, на 63,4 %);

финансовое обеспечение деятельности администрации Артемовского городского округа (на 3 730 271,95 рублей (на 3,5 %) больше, чем утверждено на 2023 год; на 21 819 935,33 рублей больше, чем запланировано на 2024 год за счет изменением группы должностей и планируемой индексацией окладов);

образование резервного фонда администрации Артемовского городского округа (на 16 500 000,00 рублей, что на 85 274 014,86 рублей (на 83,8 %) меньше плана 2023 года. Резервный фонд составит 0,3 % от общего объема расходов на 2024 год;

представительские и иные прочие расходы администрации Артемовского городского округа (ассигнования планируются на 11,1 % меньше назначений 2023 года; решением № 52 бюджетные ассигнования на 2024 год на данные цели не планировались);

на выплату процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам (с уменьшением к плану 2023 года на 23,7 %; с увеличением к плану 2024 года на 0,6 %);

на исполнение судебных актов по искам к Артемовскому городскому округу (с уменьшением к плану 2023 года на 65,8 %; решением № 52 бюджетные ассигнования на 2024 год на данные цели не планировались);

на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Артемовского городского округа (с увеличением к плану 2023 года на 3 %, с увеличением к плану 2024 года на 11,1 %);

на прочие выплаты по обязательствам (ассигнования планируются с уменьшением к плану 2023 года на 26,6 %, с увеличением к плану 2024 года в 172 раза);

на приобретение наградной атрибутики (меньше плана 2023 года на 38,5 %; решением № 52 на 2024 год ассигнования не планируются);

на приобретение неисключительных прав на использование программного продукта (рост расходов к плану 2023 года составит 61,6 %; решением № 52 на 2024 год расходы не запланированы);

на обеспечение деятельности подведомственного администрации Артемовского городского округа учреждения (МКУ «Административно-хозяйственное управление») ассигнования планируются с ростом к 2023 году на 9,5 %);

на возмещение недополученных доходов, связанных с эвакуацией неопознанных, безродных останков умерших или погибших на территории Артемовского городского округа (на уровне плана 2023 и 2024 годов);

на исполнение государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (на 6,8 %) больше, чем в 2023 году; на 1,8 % больше плана 2024 года);

на исполнение государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния (с ростом к плановым назначениям 2023 года 5,9 %; с ростом к плановым назначениям 2024 года на 6,2 %);

на исполнение государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (рост расходов к 2023 году составил 20,4 %, к плану 2024 года - 18,4 %);

на исполнение государственных полномочий по созданию административных комиссий (рост расходов к 2023 году составил 47,3 %, к плану 2024 года - 35 %);

на исполнение государственных полномочий по государственному управлению охраной труда (рост расходов к 2023 году составил 27,3 %, к плану 2024 года - 22,9 %);

на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних (рост расходов к 2023 году составил 26,9 %, к плану 2024 года - 22,7 %);

на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (ассигнования планируются на уровне плана 2023 года, с увеличением к плану 2024 года на 33,2 %);

на исполнение 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 – 5 932,32 рублей, что на 1 563,77 рублей (на 35,8 %) больше плана 2023 года. По сравнению с планом на 2024 год расходы увеличены на 1 415,84 рублей;

на исполнение государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей (с увеличением к плану 2023 года на 19,8 %, к плану 2024 года – на 16,3 %);

на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за счет средств краевого бюджета и на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – на 10 388 005,64 рублей (на 16,6 %) меньше плановых назначений 2023 года. По сравнению с планом 2024 года бюджетные ассигнования на данные цели увеличены на 6 553 643,14 рублей;

на возмещение специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности (меньше плана текущего года на 9,7 %, меньше плана 2024 года на 13,2 %).

*Финансовое управление администрации Артемовского городского округа*

На 2024 год бюджетные ассигнования по непрограммному направлению деятельности «Исполнение судебных актов по искам к Артемовскому городскому округу» запланированы в объеме 2 113 505,64 рублей, что на 3 665 145,79 рублей меньше плана 2023 года и плана 2024 года.

На плановый период 2025-2026 годов сумма бюджетных ассигнований на данные цели планируется на уровне 2024 года и составит 2 113 505,64 рублей ежегодно.

*Дума Артемовского городского округа*

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Думы Артемовского городского округа в 2024 году планируются в объеме 23 923 578,30 рублей, что на 1 025 953,25 рублей (на 4,5 %) больше плана 2023 года, и на 1 046 315,27 рублей (на 4,6 %) больше плана 2024 года.

На финансовое обеспечение деятельности председателя Думы Артемовского городского округа планируется направить 4 473 707,61 рублей; на обеспечение деятельности депутатов Думы Артемовского городского округа – 3 290 482,81 рублей; на обеспечение деятельности аппарата Думы Артемовского городского округа – 13 796 323,13 рублей; на представительские, прочие расходы и прочие выплаты по обязательствам - 600 000,00 рублей; на прочие выплаты по обязательствам - 413 760,00 рублей; на доплату к страховой пенсии лицам, замещающим муниципальную должность на постоянной основе в Артемовском городском округе, - 1 349 304,75 рублей.

На 2025 год бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Думы Артемовского городского округа предусмотрены с увеличением на 148 659,17 рублей (на 0,6 %) к проекту 2024 года, на 2026 год – с увеличением на 994 705,78 рублей (на 4,3 %) по сравнению с проектом 2025 года.

*Контрольно-счетная палата* *Артемовского городского округа*

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям на 2024 год запланированы в сумме 12 823 140,76 рублей, с ростом к 2023 году на 512 775,67 рублей или на 4,2 %. По сравнению с планом на 2024 год, утвержденным решением № 52 (в редакции от 28.09.2023), расходы увеличены на 1 166 491,37 рублей (на 10 %).

В общей сумме расходов, запланированных на 2024 год, на финансовое обеспечение деятельности председателя контрольно-счетной палаты и его заместителя планируются бюджетные ассигнования в сумме 5 379 766,72 рублей, что на 100 432,15 рублей больше расходов 2023 года; на финансовое обеспечение деятельности аудиторов - 1 888 576,48 рублей, что на 20 037,81 рублей больше плана 2023 года; на финансовое обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты - 5 529 797,56 рублей (заработная плата муниципальных служащих аппарата контрольно-счетной палаты, закупка товаров, работ и услуг); на прочие выплаты по обязательствам запланировано 25 000,00 рублей.

На плановый период бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности контрольного органа планируются: на 2025 год - с увеличением на 158 887,46 рублей (на 1,3 %) по сравнению с проектом 2024 года; на 2026 год – с увеличением на 482 631,17 рублей (на 4,1 %) по сравнению с проектом 2025 года.

**ВЫВОДЫ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ:**

1. Проект решения Думы Артемовского городского округа «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект бюджета) направлен Думой Артемовского городского округа в контрольно-счетную палату Артемовского городского округа в установленный срок в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Артемовском городском округе.

Перечень и содержание документов и материалов, предоставленных одновременно с проектом решения Думы Артемовского городского округа, а также сам проект решения по своему составу и содержанию соответствуют бюджетному законодательству.

2. Проект бюджета составлен на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития Артемовского городского округа, отражающего динамику умеренных темпов развития экономики городского округа, с применением индекса потребительских цен 104,9 % в 2024 году, 104,0 % - в 2025 и 2026 годах, Основных направлений бюджетной и налоговой политики Артемовского городского округа и муниципальных программ.

3. В соответствии с требованиями Положения о бюджетном процессе в Артемовском городском округе бюджет сформирован на три года – очередной финансовый год (2024 год) и плановый период (2025 и 2026 годы).

Проект бюджета Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов на основе действующих муниципальных программ. Доля расходов в рамках реализации муниципальных программ в общей сумме распределенных расходов бюджета в 2024 году составит 92,1 %, в 2025 году – 90,6 %, в 2026 году – 90,6 %.

4. Проект бюджета Артемовского городского округа на 2024 год сформирован по доходам в сумме 6 009 237 477,66 рублей, по расходам – в сумме 6 009 237 477,66 рублей, без дефицита.

На плановый период 2025 и 2026 годов предлагается утвердить профицитный бюджет.

В 2025 году объем доходов бюджета составит 4 750 726 312,11 рублей, расходов – 4 724 926 312,11 рублей, профицит бюджета – 25 800 000,00 рублей.

В 2026 году объем доходов бюджета составит 4 933 536 994,25 рублей, расходов – 4 907 736 994,25 рублей, профицит бюджета – 25 800 000,00 рублей.

4.1. Муниципальный долг на 2024 год утверждается в сумме 77 400 000,00 рублей.

На плановый период объем муниципального долга утверждается в сумме 77 400 000,00 рублей на 2025 год и в сумме 51 600 000,00 рублей на 2026 год.

Объем муниципального долга на 2024, 2025, 2026 годы составит соответственно 5,0 %, 4,9 %, 3,0 % от общего объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц соответственно. Объем муниципального долга не превышает установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации ограничения.

По состоянию на 01.01.2025 – 77 400 000,00 рублей, на 01.01.2026 утверждается в сумме 51 600 000,00 рублей, на 01.01.2027 – в сумме 25 800 000,00 рублей.

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

Расходы на обслуживание муниципального долга на 2024 год планируются в сумме 84 044,38 рублей, на 2025 год – в сумме 57 961,55 рублей, на 2026 год – 32 161,63 рублей.

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга в 2024-2025 годах составят по 0,002 %, в 2026 году - 0,001 % 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 превышают ограничения (15 %), установленные статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4.2. В соответствии с требованиями части 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте решения предусмотрены условно утвержденные расходы: в 2025 году в сумме 160 746 417,09 рублей, в 2026 году – в сумме 216 749 795,49 рублей,что составляет соответственно 6,83 % и 8,84 %.(в Бюджетном кодексе требование не менее 2,5 % на первый год планового периода и 5,0 % на второй год планового периода).

В соответствии с требованиями части 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте решения предусмотрены объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств: в 2024 году – в сумме 94 982 752,70 рублей, в 2025 году – 88 940 274,72 рублей, в 2026 году – 92 091 711,69 рублей.

В соответствии с частью 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения утверждаются объемы бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Артемовского городского округа: в 2024 году – в размере 355 670 410,40 рублей, в 2025 году – 243 240 873,89 рублей, в 2026 году – 285 296 606,92 рублей.

5. Налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2024 год запланированы с увеличением на 389 230 844,42 рублей (17,6 %) к ожидаемому исполнению за 2023 год (2 212 680 405,58 рублей).Планируемое увеличение поступления доходов обусловлено прогнозируемым ростом основных экономических показателей и изменением регионального законодательства. По безвозмездным поступлениям увеличение на 144 311 404,47 рублей (4,4 %).

Основной источник доходов бюджета Артемовского городского округа – налог на доходы физических лиц, на его долю в очередном финансовом году придется 28,1 % от всех доходов;безвозмездные поступления из бюджетов иных уровней составят 56,7 % от общих доходов; земельный налог – 2,8 %; доходы от использования имущества составят 4,1 %;доходы от продажи материальных активов – 3,5 %.На долю всех остальных источников доходов приходится 4,8 %.

Доходная часть бюджета округа на очередной год и плановый период сформирована на основании расчетов главных администраторов доходов бюджета (государственных органов, органов администрации Артемовского городского округа). Главные администраторы доходов бюджета предоставили прогнозы на 2024-2026 годы с учетом погашения части задолженности по доходам.

Бюджетная обеспеченность жителей Артемовского городского округа налоговыми и неналоговыми доходами в 2024 году составит 22 185,46 рублей (увеличение к оценке 2023 года на 3 376,55 рублей).

6. Изменения регионального законодательства, повлиявшие на объемы налоговых и неналоговых доходов в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов:

- увеличение на 2024 год дополнительных нормативов отчислений в местный бюджет от налога на доходы физических лиц: с 19,0037661 % в 2023 году до 24,7402833 % в 2024 году и с 16,5332765 % в 2023 году до 21,5240465 % в 2024 году. На плановый период 2025 и 2026 годов сумма налога рассчитана с учетом дополнительных нормативов 17,48324972 % и 15,2106426 %;

- увеличение дифференцированного норматива отчислений в бюджет Артемовского городского округа от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, на 2024-2026 годы до 0,39603 % (больше на 0,003482 % действующего норматива в 2023 году).

7. Резервный фонд администрации Артемовского городского округа предлагается сформировать в 2024 году в размере 16 500 000 рублей, на 2025 год - в объеме 16 500 000 рублей, на 2026 год – в объеме 19 688 075,52 рублей. Резервный фонд составит 0,3 % от общего объема расходов на 2024 год.

8. Проектом функциональной структуры расходов бюджета бюджетные ассигнования на 2024-2026 годы запланированы по 12 разделам классификации расходов бюджетов.

В 2023 году основная доля расходов бюджета Артемовского городского округа приходится на социально-культурную сферу – 3 834 043 088,64 рублей (63,8 % от общего объема расходов бюджета), расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составят 1 042 899 792,06 рублей (17,4 %), на дорожное хозяйство – 355 670 410,40 рублей (5,9 %), иные направления – 776 624 186,56 рублей (12,9 %).

9. На осуществление бюджетных инвестиций по капитальным вложениям в объекты капитального строительства муниципальной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность в 2024 году планируется направить 956 376 797,42 рублей. По отношению к текущему финансовому году бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций увеличены на 310 012 636,35 рублей (на 48,0 %). Доля расходов на бюджетные инвестиции в общем объеме расходов округа на 2024 год составит 16,0 %.

10. В 2024 году на реализацию 23 муниципальных программ планируется направить 5 533 258 065,34 рублей, что составит 92,1 % от общего объема планируемых расходов бюджета.

В 2025 году на реализацию 21 муниципальной программы планируется направить 4 135 751 936,15 рублей, в 2026 году на реализацию 21 муниципальной программы – 4 251 272 845,41 рублей, что составит соответственно 90,6 % от общего объема планируемых расходов по соответствующим годам.

На реализацию в 2024 году муниципальных программ направляются межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, на сумму 3 255 093 228,70 рублей, что составит 58,8 % от общей суммы программных расходов.

11. Расходы по осуществлению полномочий органов местного самоуправления, определенные Уставом Артемовского городского округа, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные направления деятельности), составят: 2024 год – 475 979 412,32 рублей (7,9 % от общей суммы планируемых расходов), 2025 год – 428 427 958,87 рублей (9,4 %), 2026 год – 439 714 353,35 рублей (9,4 %).

12. В очередном финансовом году и плановом периоде структура и количество главных распорядителей бюджетных средств не изменились. Проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные ассигнования на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов предусмотрены по 7 ГРБС.

13. Проверка законности и обоснованности формирования бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов показала, что бюджет Артемовского городского округа сформирован с соблюдением основного принципа бюджетной системы Российской Федерации – принципа сбалансированности бюджета, который означает, что объем предусмотренных бюджетом расходов должен соответствовать объему доходов бюджета и дополнительных источников финансирования, установленных бюджетным законодательством.

По результатам проведенной экспертизы проекта решения и документов, составляющих основу формирования проекта бюджета, контрольно-счетная палата Артемовского городского округа считает возможным предложить Думе Артемовского городского округа рассмотреть и утвердить проект решения Думы Артемовского городского округа «О бюджете Артемовского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Председатель контрольно-счетной палаты

Артемовского городского округа Е.Г. Герасимова

1. Далее по тексту – план на 2024 год; утвержденный план на 2024 год; план на 2024 год, утвержденный решением № 52 [↑](#footnote-ref-1)
2. Без учета объема условно утверждаемых расходов. [↑](#footnote-ref-2)
3. Далее - ГРБС [↑](#footnote-ref-3)
4. Без учета объема условно утверждаемых расходов. [↑](#footnote-ref-4)