

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ

## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

## АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

04.12.2023 г. Артем № 151

По проекту решения Думы Артемовского городского округа «О внесении

изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022

№ 52 «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый

период 2024 и 2025 годов» (в ред. решения Думы Артемовского

городского округа от 28.09.2023 № 189)

Заключение на проект решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. решения Думы Артемовского городского округа от 28.09.2023 № 189) (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Артемовском городском округе, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 25.05.2006 № 322, Положением о контрольно-счетной палате Артемовского городского округа, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 22.12.2005 № 254.

Проект решения с пояснительной запиской внесен Думой Артемовского городского округа в контрольно-счетную палату Артемовского городского округа для проведения экспертизы 30.11.2023.

В соответствии с требованиями Порядка предоставления (использования и возврата) из краевого бюджета бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований Приморского края, утвержденного постановлением Администрации Приморского края от 18.05.2015 № 142-па, представленный проект изменений в решение о бюджете прошел согласование с министерством финансов Приморского края (№ 28-02-12-373 от 28.11.2023).

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

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИЗМЕНЕНИЙ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА**

Проектом решения бюджет округа на 2023 год предлагается утвердить по доходам в размере 5 752 543 222,00 рублей, по расходам в размере 6 046 723 987,69 рублей, с дефицитом бюджета в размере 294 180 765,69 рублей.

Доходная часть бюджета увеличивается на 208 159 351,09 рублей. Расходная часть бюджета увеличивается на 142 302 032,14 рублей. Размер дефицита бюджета уменьшается на 65 857 318,95 рублей.

Изменения основных параметров бюджета округа 2023 года:

Таблица 1 (рублей)

| Наименование  показателя | Утверждено решением Думы АГО  от 08.12.2022 № 52  (ред. от 28.09.2023) | Показатели  проекта решения | изменение | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| в рублях  (гр.3-гр.2) | в % |
| Доходы | 5 544 383 870,91 | 5 752 543 222,00 | +208 159 351,09 | + 3,75 |
| Расходы | 5 904 421 955,55 | 6 046 723 987,69 | +142 302 032,14 | + 2,4 |
| Дефицит | 360 038 084,64 | 294 180 765,69 | -65 857 318,95 | - 18,3 |

Дефицит бюджета в 2023 году составит 18,86 % (уменьшение на 4,99 процентных пункта) от общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Источниками финансирования дефицита бюджета Артемовского городского округа на 2023 год определены бюджетный кредит (погашение) в сумме (минус) 51 600 000,00 рублей, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 345 780 765,69 рублей.

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

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

увеличен объем средств резервного фонда администрации Артемовского городского округа на 35 000 000,00 рублей (до 136 774 014,86 рублей);

снижен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Артемовского городского на 139 487 496,37 рублей (до 458 593 467,45 рублей);

снижен объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 371 920,77 рублей (до 82 576 346,89 рублей);

уменьшен размер отчислений в муниципальный дорожный фонд Артемовского городского округа от земельного налога до 0,157323096774193 % (было 42,6611827935484).

Изменения основных параметров бюджета планового периода 2024 - 2025 годов:

Таблица 2 (рублей)

| Наимено-вание  показателя | 2024 год | |  | 2025 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено решением Думы АГО  от 08.12.2022  № 52 (ред. от 28.09.2023) | Показатели  проекта решения | изменение | Утверждено решением Думы АГО  от 08.12.2022  № 52 (ред. от 28.09.2023) | Показатели  проекта решения | изменение |
| Доходы | 4 508 868 587,55 | 5 267 570 203,67 | +758 701 616,12 | 4 313 269 480,61 | 4 313 269 480,61 | 0,00 |
| Расходы | 4 567 868 587,55 | 5 326 570 203,67 | +758 701 616,12 | 4 287 469 480,61 | 4 287 469 480,61 | 0,00 |
| Дефицит (-),  профицит (+) | -59 000 000,00 | 59 000 000,00 | 0,00 | 25 800 000,00 | 25 800 000,00 | 0,00 |

Дефицит бюджета в 2024 году планируется в размере 4,54 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, то есть не превышает предельное значение, установленное пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (10 %). Источниками финансирования дефицита бюджета Артемовского городского округа определены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 59 000 000,00 рублей.

На 2024 год также уточнены иные показатели бюджета Артемовского городского округа:

увеличен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Артемовского городского на 201 588 664,52 рублей (до 407 284 561,10 рублей);

увеличен размер отчислений в муниципальный дорожный фонд Артемовского городского округа от земельного налога на 2024 год до 25,4179266195652 % (на 0,3207002173913).

Изменения вносятся в текстовую часть, 7 приложений к решению Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (ред. решения Думы Артемовского городского округа от 28.09.2023 № 189) (далее – решение № 52).

**ИЗМЕНЕНИЯ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Проектом решения доходная часть бюджета на 2023 год увеличивается на 208 159 351,09 рублей, или на 3,75 % к назначениям, утвержденным решением № 52, и планируется в размере 5 752 543 222,00 рублей.

**Налоговые и неналоговые доходы**

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета проектом решения уточняется в сторону увеличения на 48 591 708,33 рублей (на 2,2 %).

***Налоговые доходы***

Плановые назначения по налоговым доходам увеличиваются на 4 148 461,23 рублей (на 0,3 %) и планируются в объеме 1 605 238 327,82 рублей.

Объем поступлений по подгруппе доходов «*налоги на товары (работы, услуги, реализуемые на территории Российской Федерации*» увеличивается на 1 000 000,00 рублей (на 2,7 %). На эту же сумму увеличиваются акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. В том числе на 400 000,00 рублей увеличиваются доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо; на 5 000,00 рублей увеличиваются доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей; на 160 000,00 увеличиваются доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин; на 435 000,00 увеличиваются доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин.

Плановые назначения по подгруппе доходов *«налоги на совокупный доход»* увеличиваются на 1 840 002,00 рублей (2,8 %). На эту же сумму увеличиваются доходы по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Прогнозируется увеличение в связи с увеличением количества налогоплательщиков упрощенной системы налогообложения и увеличением налогооблагаемой базы (денежного выражения доходов организаций и индивидуальных предпринимателей).

Плановые назначения по подгруппе доходов *«государственная пошлина»* увеличиваются на 1 300 000,00 рублей (на 6,5 %) в связи с увеличением количества поданных заявлений физических и юридических лиц в сравнении с запланированным.

Плановые назначения по подгруппе доходов *«задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам»* увеличиваются на 8 459,23 рублей – по земельному налогу (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006).

***Неналоговые доходы***

Плановые назначения по неналоговым доходам увеличиваются на 44 443 247,10 рублей (на 7,3 %) и планируются в объеме 656 033 786,09 рублей.

Плановые назначения по доходам по подгруппе *«доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»* увеличиваются на 4 937 688,53 рублей (на 2,2 %).

В подгруппе изменяются плановые назначения по следующим доходам:

доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – увеличиваются на 4 672 236,50 рублей. Поступили денежные средства по результатам взыскания задолженности по арендной плате судебными приставами; увеличились платежи в связи с увеличением арендной платы в результате переоценки рыночной стоимости арендуемого помещения; управлением муниципальной собственности заключены новые договора аренды имущества казны;

плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности – увеличиваются на 59,32 рублей;

плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности – уменьшаются на 45 567,29 рублей;

прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной или муниципальной собственности – увеличение на 310 960,00 рублей. В том числе на 564 260,00 рублей увеличиваются доходы за найм жилья в связи с погашением арендаторами жилых помещений задолженности и в результате заключения новых договоров; на 253 300,00 рублей уменьшаются платежи за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций (с учетом фактических поступлений).

Плановые назначения по доходам по подгруппе *«платежи при пользовании природными ресурсами»* увеличиваются на 3 732 633,98 рублей (на 38,1 %). В подгруппе увеличиваются доходы от платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – на 672 624,17 рублей; от платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – на 1 452 271,10 рублей; от платы за размещение отходов производства – на 1 620 878,71 рублей; добавлен новый вид доходов – плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа – (минус) 13 140,00 рублей.

Поступление доходов, входящих в подгруппу *«доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства»* планируется с увеличением на 499 333,33 рублей (на 0,9 %) за счет увеличения прочих доходов от компенсации затрат государства.

Плановые назначения по доходам по подгруппе «*доходы от продажи материальных и нематериальных активов»* увеличиваются на 22 500 000,00 рублей (на 12,1 %), в том числе на 3 500 000,00 рублей увеличиваются доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и на 19 000 000,00 рублей увеличивается плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности. Главным администратором доходов МКУ Управление муниципальной собственности администрации Артемовского городского округа прогнозируется увеличение поступлений в связи с поступлением заявлений в большем количестве, чем планировалось.

Поступление доходов, входящих в подгруппу *«штрафы, санкции, возмещение ущерба»*, планируется с увеличением на 1 558 577,72 рублей (на 11,3 %). В том числе на 216 200,00 рублей уменьшаются планируемые поступления административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях; на 1 092 832,22 рублей увеличиваются штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом; на 765 887,21 рублей увеличиваются платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) и на 83 941,71 рублей уменьшаются платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда.

План по прочим неналоговым доходам (подгруппа доходов «*прочие неналоговые доходы»*) увеличивается на 11 215 013,54 рублей (на 9,7 %). Уточнение произведено в связи с поступлением в бюджет округа компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений (незапланированные поступления) в сумме 10 215 013,54 рублей и увеличением на 1 000 000,00 рублей, исходя из фактических поступлений платы за выдачу разрешения на размещение на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, объектов без предоставления земельных участков и установления сервитута.

**Безвозмездные поступления**

Общий объем безвозмездных поступлений проектом решения уточняется в сторону увеличения на 159 567 642,76 рублей (на 4,8 %), в том числе:

увеличиваются плановые назначения: по дотациям на 80 075 563,40 рублей (в 2,4 раза); по субсидиям на 67 416 237,76 рублей (на 6,5 %); по субвенциям на 11 387 038,23 рублей (на 0,6 %); по иным межбюджетным трансфертам – на 772 136,70 рублей (на 0,2 %); по доходам от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – на 116 986,30 рублей;

уменьшаются плановые назначения на 200 319,63 рублей по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Таблица 3 (рублей)

| *Наименование* | *Сумма*  *изменения* | *Основание для включения в проект решения* |
| --- | --- | --- |
| ***Дотации*** | ***+80 075 563,40*** |  |
| Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | +80 075 563,40 | Постановление Правитель-ства Приморского края от 15.05.2023 № 316-пп  (ред. от 08.11.2023) «Об утверждении распределения дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансирован-ности местных бюджетов на 2023 год» |
| ***Субсидии*** | ***+67 416 237,76*** |  |
| На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | - 1 323 515,15 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  Уведомление ф. 0504817 от 05.10.2023 № 1 |
| На реконструкцию и капитальный ремонт региональных и муниципальных музеев | + 454 328,43 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ |
| На реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | -586 132,00 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф.0504320 от 02.10.2023 № 759/714 |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов, всего,  в том числе: | + 68 871 556,48 |  |
| на возмещение расходов частных дошкольных образовательных организаций, индивидуальных предпринимателей, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми | -855 998,60 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ  Уведомление ф. 0504320 от 27.10.2023 № 759/861 |
| на обеспечение граждан твердым топливом | +1 372 927,62 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф. 0504320 от 28.09.2023 № 768/291 |
| на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | +56 331 269,58 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ уведомление ф. 0504817 от 02.10.2023 № 99/1 |
| на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно | -95 026,00 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф. 0504817 от 28.09.2023 № 6 |
| на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям, за счет дорожного фонда Приморского края | -127 827 616,12 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф. 0504817 от 29.09.2023 № 86/1  уведомление ф. 0504817 от 29.09.2023 № 87/1 |
| на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования) | +133 000 000,00 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ |
| прочие субсидии | +6 946 000,00 | Распоряжение Правительства Приморского края от 22.09.2023 № 682-рп  уведомление ф. 0504320 от 25.09.2023 № 784/8  уведомление ф. 0504817 от 07.11.2023 № 36 |
| ***Субвенции*** | ***+11 387 038,23*** |  |
| На выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | +16 787 732,23 |  |
| на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края | +9 923 427,00 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ  уведомление ф. 0504320 от 27.10.2023 № 759/863 |
| на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | +7 081 910,00 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ  уведомление ф. 0504320 от 27.10.2023 № 759/862 |
| на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | +14 835,00 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ  Уведомление ф. 0504817 от 27.10.2023 № 96 |
| на осуществление государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | + 125 910,00 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ  уведомление ф. 0504320 от 27.10.2023 № 759/864 |
| социальная поддержка детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | +4 041 358,72 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф. 0504817 от 27.09.2023 № 213 |
| на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) | +1 401 057,51 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф. 0504817 от 27.09.2023 № 291 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края | -5 780 000,00 | уведомление ф. 0504320 от 27.10.2023 № 759/865 |
| 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 | -20 766,00 | Постановление Правительства Приморского края от 07.09.2023 № 626-пп |
| На компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | -5 474 337,00 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф. 0504320 от 02.10.2023 № 759/718 |
| Единая субвенция | + 55 066,00 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ  уведомление ф. 0504817 от 26.10.2023 № 752/191 |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | + 18 577,00 |  |
| на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета | +18 577,00 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ |
| ***Иные межбюджетные трансферты*** | ***+ 772 136,70*** |  |
| На проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | + 772 136,70 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф.0504320 от 02.10.2023 № 759/715 |

Уточненные бюджетные назначения на 2023 год по безвозмездным поступлениям составят 3 491 271 109,09 рублей или 60,7 % от общей суммы доходов бюджета Артемовского городского округа.

**Доходная часть планового периода 2024 года также изменяется.**

Доходная часть бюджета на 2024 год увеличивается всего на 758 701 616,12 рублей (на 16,8 %), в том числе за счет безвозмездных поступлений – на 758 701 616,12 рублей.

| *Наименование* | *Сумма*  *изменения* | *Основание для включения в проект решения* |
| --- | --- | --- |
| ***Субсидии*** | ***+758 701 616,12*** |  |
| на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям, за счет дорожного фонда Приморского края | +127 827 616,12 | Закон Приморского края от 27.09.2023 № 418-КЗ  уведомление ф. 0504817 от 29.09.2023 № 95  уведомление ф. 0504817 от 29.09.2023 № 96 |
| субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края 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) | +630 874 000,00 | Закон Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ  уведомление ф.0504320 от 27.10.2023 № 775/60  уведомление ф.0504320 от 27.10.2023 № 775/59  уведомление ф.0504320 от 27.10.2023 № 775/58 |

Контрольно-счетной палатой Артемовского городского округа сверены объемы доходов по безвозмездным поступлениям, включенные в проект решения о бюджете, с объемами бюджетных ассигнований, распределенных Артемовскому городскому округу в законе Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (ред. от 25.10.2023 № 448-КЗ) и правовыми актами Правительства Приморского края*.* Расхождений не выявлено*.*

**ИЗМЕНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Проектом решения бюджетные ассигнования 2023 года уточняются в сторону увеличения на 142 302 032,14 рублей (на 2,4 %). С учетом изменения расходы бюджета на 2023 году планируются в объеме 6 046 723 987,69 рублей.

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

Таблица 4 (рублей)

| код | Наименование раздела (подраздела) | Утверждено решением № 52 (в ред. от 29.09.2023) | Предлагаемые  проектом  решения  изменения | План на 2023 год с учетом  изменений | %  измен. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01** | **Общегосударственные вопросы** | **499 167 260,84** | **+1 881 829,76** | **501 049 090,60** | **+ 0,4** |
| 0102 | *Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования* | 6 273 364,09 | +604 000,00 | 6 877 364,09 |  |
| 0103 | *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | 21 432 645,41 | -406 336,52 | 21 026 308,89 |  |
| 0104 | *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | 75 963 557,56 | +12 228 735,50 | 88 192 293,06 |  |
| 0105 | *Судебная система* | 23 768,00 |  | 23 768,00 |  |
| 0106 | *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | 47 610 113,53 | +562 227,31 | 48 172 340,84 |  |
| 0111 | *Резервные фонды* | 58 653 941,83 | -15 982 668,23 | 42 671 273,60 |  |
| 0113 | *Другие общегосударственные вопросы* | 289 209 870,42 | +4 875 871,70 | 294 085 742,12 |  |
| **02** | **Национальная оборона** | **5 171 786,20** | **+2 041 942,00** | **7 213 728,20** | **+ 39,5** |
| 0203 | *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | 5 171 786,20 | +2 041 942,00 | 7 213 728,20 |  |
| **03** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **93 862 994,40** | **+43 361 004,37** | **137 223 998,77** | **+46,2** |
| 0309 | *Гражданская оборона* | 28 494 205,07 | +993 748,25 | 29 487 953,32 |  |
| 0310 | *Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность* | 48 485 471,44 | +42 367 256,12 | 90 852 727,56 |  |
| 0314 | *Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности* | 16 883 317,89 |  | 16 883 317,89 |  |
| **04** | **Национальная экономика** | **633 328 157,76** | **+1 257 684,55** | **634 585 842,31** | **+0,2** |
| 0405 | *Сельское хозяйство и рыболовство* | 8 144 370,03 |  | 8 144 370,03 |  |
| 0408 | *Транспорт* | 8 220 000,00 | +137 188 402,06 | 145 408 402,06 |  |
| 0409 | *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 598 080 963,82 | -139 487 496,37 | 458 593 467,45 |  |
| 0412 | *Другие вопросы в области национальной экономики* | 18 882 823,91 | +3 556 778,86 | 22 439 602,77 |  |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **943 676 523,26** | **+52 881 748,77** | **996 558 272,03** | **+5,6** |
| 0501 | *Жилищное хозяйство* | 110 983 496,35 | +21 929 868,64 | 132 913 364,99 |  |
| 0502 | *Коммунальное хозяйство* | 9 401 057,43 | +917 902,24 | 10 318 959,67 |  |
| 0503 | *Благоустройство* | 509 202 125,24 | -786 824,63 | 508 415 300,61 |  |
| 0505 | *Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства* | 314 089 844,24 | +30 820 802,52 | 344 910 646,76 |  |
| **06** | **Охрана окружающей среды** | **9 858 437,07** | **+3 751 679,98** | **13 610 117,05** | **+38,1** |
| 0605 | *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | 9 858 437,07 | +3 751 679,98 | 13 610 117,05 |  |
| **07** | **Образование** | **2 909 006 246,06** | **+36 429 307,36** | **2 945 435 553,42** | **+ 1,3** |
| 0701 | *Дошкольное образование* | 1 140 933 001,69 | +25 381 890,77 | 1 166 314 892,46 |  |
| 0702 | *Общее образование* | 1 431 805 766,08 | +7 256 978,69 | 1 439 062 744,77 |  |
| 0703 | *Дополнительное образование детей* | 250 755 381,98 | +1 482 410,48 | 252 237 792,46 |  |
| 0705 | *Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации* | 1 231 525,00 | +6 050,00 | 1 237 575,00 |  |
| 0707 | *Молодежная политика* | 5 087 419,00 |  | 5 087 419,00 |  |
| 0709 | *Другие вопросы в области образования* | 79 193 152,31 | +2 301 977,42 | 81 495 129,73 |  |
| **08** | **Культура, кинематография** | **325 710 776,08** | **+2 711 657,96** | **328 422 434,04** | **+0,8** |
| 0801 | *Культура* | 172 272 634,23 | +2 196 578,61 | 174 469 212,84 |  |
| 0804 | *Другие вопросы в области культуры, кинематографии* | 153 438 141,85 | +515 079,35 | 153 953 221,20 |  |
| **09** | **Здравоохранение** | **4 120 464,49** | **+164 729,17** | **4 285 193,66** | **+4,0** |
| 0909 | *Другие вопросы в области здравоохранения* | 4 120 464,49 | +164 729,17 | 4 285 193,66 |  |
| **10** | **Социальная политика** | **262 686 878,01** | **-6 308 969,17** | **256 377 908,84** | **-2,4** |
| 1001 | *Пенсионное обеспечение* | 14 328 183,30 | -1 195 647,10 | 13 132 536,20 |  |
| 1003 | *Социальное обеспечение населения* | 37 306 867,00 | -3 950 766,00 | 33 356 101,00 |  |
| 1004 | *Охрана семьи и детства* | 209 587 199,16 | -1 162 556,07 | 208 424 643,09 |  |
| 1006 | *Другие вопросы в области социальной политики* | 1 464 628,55 |  | 1 464 628,55 |  |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **197 599 183,27** | **+2 559 235,06** | **200 158 418,33** | **+1,3** |
| 1102 | *Массовый спорт* | 168 401 484,11 | +1 278 351,59 | 169 679 835,70 |  |
| 1103 | *Спорт высших достижений* | 24 343 145,67 | +1 272 203,72 | 25 615 349,39 |  |
| 1105 | *Другие вопросы в области физической культуры и спорта* | 4 854 553,49 | +8 679,75 | 4 863 233,24 |  |
| **12** | **Средства массовой информации** | **20 123 037,56** | **+1 570 182,33** | **21 693 219,89** | **+ 7,8** |
| 1202 | *Периодическая печать и издательства* | 9 387 629,87 | +800 000,00 | 10 187 629,87 |  |
| 1204 | *Другие вопросы в области средств массовой информации* | 10 735 407,69 | +770 182,33 | 11 505 590,02 |  |
| **13** | **Обслуживание государственного и**  **муниципального долга** | **110 210,55** |  | **110 210,55** |  |
| 1301 | *Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга* | 110 210,55 |  | 110 210,55 |  |
|  | **ВСЕГО** | **5 904 421 955,55** | **+142 302 032,14** | **6 046 723 987,69** | **+2,4** |

Как видно из таблицы, корректируются расходы по 12 разделам классификации расходов из 13, в том числе значительный объем корректировок по трем разделам: «Национальная оборона» (рост расходов на 39,5 %), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (рост на 46,2 %) и «Охрана окружающей среды» (рост на 38,1 %). По всем разделам расходов бюджета (за исключением раздела «Социальная политика») расходы корректируются в сторону увеличения.

Расходы **по непрограммным направлениям деятельности** на 2023 год уточняются в сторону увеличения на 78 629 665,78 (на 11,7 %) и планируются проектом решения в объеме 753 176 870,27 рублей.

Плановые назначения по непрограммным расходам бюджета Артемовского городского округа в разрезе главных распорядителей бюджетных средств[[1]](#footnote-1) представлены в таблице 5:

Таблица 5 (рублей)

| Наименование ГРБС | Утверждено  решением № 52  (ред. от 28.09.2023) | Показатели  проекта решения | Изменение | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| в рублях | в % |
| Администрация АГО | 630 696 847,53 | 700 188 007,69 | + 69 491 160,16 | +11,02 |
| Управление образования  администрации АГО | 2 863 715,39 | 11 174 574,60 | + 8 310 859,21 | в 2,9 раза |
| Управление культуры, туризма и молодёжной политики администрации АГО |  | 24 000,00 | + 24 000,00 |  |
| Финансовое управление  администрации АГО | 5 778 651,43 | 5 778 651,43 | 0 |  |
| Управление физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации Артемовского городского округа |  | 614 610,90 | + 614 610,90 |  |
| Дума АГО | 22 897 625,05 | 22 524 433,25 | - 373 191,80 | - 1,6 |
| Контрольно-счетная палата АГО | 12 310 365,09 | 12 872 592,40 | + 562 227,31 | + 4,6 |
| **ИТОГО** | **674 547 204,49** | **753 176 870,27** | **+** **78 629 665,78** | **11,7** |

*Администрация Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

а) на основании уведомлений о передаче (сокращении) межбюджетных трансфертов расходы увеличиваются на 5 706 643,72 рублей, в том числе:

расходы на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда увеличены на 14 835,00 рублей (на 1,6 %);

расходы на создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав увеличены на 7 184,71 рублей (на 0,3 %);

расходы на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий увеличены на 47 881,29 рублей (на 4,9 %);

расходы на обеспечение реализации переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния увеличены на 18 577,00 рублей (на 1,5 %);

расходы на проведение мероприятий по подготовке к приему, размещению и питанию в пунктах временного размещения граждан, прибывших в экстренном массовом порядке, за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера увеличены на 4 226 000,00 рублей (на 30,5 %);

добавлены бюджетные ассигнования в сумме 2 720 000,00 рублей на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

расходы на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних увеличены на 125 910,00 рублей (на 1,7 %);

расходы на предоставление субсидий 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, уменьшены на 20 766,00 рублей (на 7,5 %);

расходы на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями увеличены на 4 041 358,72 рублей (на 8,3 %);

расходы 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, уменьшены на 5 474 337,00 рублей (на 16,7 %);

б) на 604 000,00 рублей (на 9,6 %) увеличены расходы на финансовое обеспечение деятельности главы Артемовского городского округа;

в) бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа увеличены на 16 051 205,11 рублей (на 15,4 %) - в связи с проведением индексации размеров должностных окладов лиц, замещающих должности муниципальной службы с 01.10.2023 года в 1,054 раза и с 01.12.2023 года в 1,1847 раза;

г) на 696 000,00 рублей (на 21,3 %) увеличены ассигнования на представительские и иные прочие расходы администрации Артемовского городского округа;

д) на 3 729 924,67 рублей уменьшены ассигнования на исполнение судебных актов по искам к Артемовскому городскому округу;

е) ассигнования на прочие выплаты по обязательствам администрации Артемовского городского округа увеличены на 258 165,83 рублей (на 5,8 %) – на оплату административных штрафов, исполнительских сборов, проведение строительно-технических экспертиз, возврат средств в краевой бюджет, выделенных для переселения граждан из аварийного жилищного фонда;

ж) уменьшены на 140 039,00 рублей (на 2,8 %) бюджетные ассигнования на выполнение работ по капитальному ремонту помещений

з) на 70 000,00 рублей (на 2,0 %) увеличены ассигнования на приобретение (изготовление) объектов, относящихся к основным средствам (приобретение оргтехники);

и) расходы на обеспечение деятельности подведомственного администрации Артемовского городского округа учреждения (МКУ «Административно-хозяйственной управление») увеличены на 2 630 127,50 рублей (на 36,5 %) - восстановление ранее перераспределенных бюджетных ассигнований на другие расходные обязательства, на оплату труда в связи с изменением количества штатных должностей, закупку товаров;

к) ассигнования, запланированные в бюджете округа на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Артемовского городского округа, уменьшены на 1 233 691,82 рублей (на 9,5 %).

*Дума Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

бюджетные ассигнования на выплаты персоналу уменьшаются на 334 331,23 рублей (в связи с экономией командировочных расходов и исключением из штатного расписания Думы Артемовского городского округа штатной единицы ведущего специалиста 1 разряда), на уплату налогов, сборов и иных платежей – уменьшаются на 1 000,00 рублей;

бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение деятельности депутатов Думы Артемовского городского округа уменьшаются на сумму 880,71 рублей (в связи со снижением размера страховых взносов);

бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение деятельности председателя Думы Артемовского городского округа уменьшаются на сумму 75 024,58 рублей (экономия в связи с превышением предельной величины базы для исчисления страховых взносов, экономия средств по командировочным расходам);

увеличены на 38 044,72 рублей бюджетные ассигнования по доплате к страховой пенсии лицам, замещающим муниципальную должность на постоянной основе в Артемовском городском округе (в связи с проведением индексации размеров должностных окладов лиц, замещающих муниципальные должности).

*Контрольно-счетная палата Артемовского городского округа*

Изменяются плановые назначения по расходам:

бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления уменьшаются на 103 671,70 рублей (экономия за счет наличия вакантной должности);

бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение деятельности председателя контрольно-счетной палаты Артемовского городского округа и его заместителя, аудиторов контрольно-счетной палаты Артемовского городского округа, увеличиваются на 665 899,01 рублей (на 9,3 %) - в связи с проведением индексации оклада месячного денежного вознаграждения председателя контрольно-счетной палаты Артемовского городского округа и лиц, замещающих муниципальные должности.

**Резервный фонд**

Проектом решения увеличиваются средства резервного фонда администрации Артемовского городского округа всего на 35 000 000,00 рублей.

Средства резервного фонда в сумме 15 982 668,23 рублей перераспределяются исходя из отраслевой и ведомственной принадлежности расходов:

подраздел 0111 – уменьшение на 15 982 668,23 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 0203 – увеличение на 2 041 942,00 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 0310 – увеличение на 3 141 256,12 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 1003 – увеличение на 1 850 000,00 рублей (ГРБС администрация АГО);

подраздел 0701 – увеличение на 3 728 157,95 рублей (ГРБС управление образования администрации АГО);

подраздел 0702 – увеличение на 4 524 187,27 рублей (ГРБС управление образования администрации АГО);

подраздел 0709 – увеличение на 58 513,99 рублей (ГРБС управление образования АГО);

подраздел 0801 – увеличение на 24 000,00 рублей (ГРБС управление культуры, туризма и молодёжной политики администрации АГО);

подраздел 1103 – увеличение на 614 610,90 рублей (ГРБС управление физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации АГО).

Средства резервного фонда направляются на:

оплату муниципальных контрактов по поставке имущества, оказанию услуг в целях обеспечения мобилизации в Артемовском городском округе;

оказание единовременной материальной помощи гражданам;

прохождение экспертизы ПСД по аварийно-восстановительным работам;

проведение ремонта кровли бюджетных учреждений;

выполнение работ по проверке сметной документации по объектам, проведение негосударственной экспертизы проектной документации;

приобретение товаров, работ и услуг в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации;

проведение неотложных аварийно-восстановительных работ;

проведение обследования и заключения по техническому состоянию строительных конструкций;

предоставление проживания и питания в пункте временного размещения граждан;

оплату контракта на выполнение работ по отлову, транспортировке, стерилизации, маркировке, а также размещения в приютах для животных безнадзорных собак, проявляющих немотивированную агрессию.

**Программная часть бюджета** на 2023 год корректируется в сторону увеличения на 63 672 366,36 рублей (на 1,2 %). Всего на исполнение муниципальных программ проектом бюджета планируются бюджетные ассигнования в объеме 5 293 547 117,42 рублей.

Изменяется финансовое обеспечение следующих муниципальных программ:

Таблица 6 (рублей)

| Наименование МП | | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022  № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Предлагаемые проектом  решения  изменения | План на 2023 год с учетом предлагаемых изменений |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **«Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **2 754 405 970,07** | **+22 453 301,18** | **2 868 199 019,97** |
| Обеспечение граждан Артемовского городского округа местами в муниципальных образовательных организациях | 137 071,58 | -137 071,58 | 0 |
| Создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3-х лет | 5 897 463,00 | -855 998,60 | 5 041 464,40 |
| Обеспечение пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях | 12 422 908,06 | +2 740 151,31 | 15 163 059,37 |
| Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время | 20 619 923,55 | +1 401 053,51 | 22 020 977,06 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 12 902 349,02 | +2 117 557,43 | 15 019 906,45 |
| Материально-техническое обеспечение муниципальных образовательных организаций | 64 791 716,11 | -1 274 751,71 | 63 516 964,40 |
| Проведение работ по капитальному ремонту, ремонту в муниципальных образовательных организациях и благоустройству территорий муниципальных образовательных организаций | 36 446 314,09 | +3 735 965,36 | 40 182 279,45 |
| Реализация образовательных программ в муниципальных образовательных организациях | 2 124 174 080,34 | +22 651 944,65 | 2 146 826 024,96 |
| Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | 8 725 136,00 | -2 000 000,00 | 6 725 136,00 |
| Федеральный проект «Современная школа» | 25 060 000,00 | -5 780 000,00 | 19 280 000,00 |
| Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» | 1 607 815,30 | +772 136,70 | 2 379 952,00 |
| Федеральный проект «Содействие занятости» | 235 451 616,05 | -917 685,89 | 234 533 930,16 |
| **2** | **«Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **45 405 022,96** | **+993 748,25** | **46 398 771,21** |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) МКУ по делам ГОЧС и ПБ | 40 555 606,50 | +1 302 866,13 | 41 858 472,63 |
| Мероприятия по обеспечению безопасности населения, направленные на предотвращение или ослабление поражающих воздействий чрезвычайных ситуаций | 1 748 200,00 | -103,96 | 1 748 096,04 |
|  | Расходы на приобретение и установку систем безопасности | 277 900,00 | -41 500,00 | 372 000,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 2 409 816,46 | -267 513,92 | 2 142 302,54 |
| **3** | **«Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **77 267 450,32** | **+1 291 832,10** | **78 559 282,42** |
| Приведение муниципального жилищного фонда в соответствие с требованиями действующего законодательства | 43 482 629,76 | +2 087 986,50 | 45 570 616,26 |
|  | Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 13 500 560,36 | -796 154,40 | 12 704 405,96 |
|  |
| **4** | **«Формирование здорового образа жизни населения Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **4 120 464,49** | **+164 729,17** | **4 285 193,66** |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципального учреждения здравоохранения | 4 080 504,47 | +164 729,17 | 4 245 233,64 |
| **5** | **«Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **221 559 745,77** | **-131 101 617,83** | **90 458 127,94** |
| Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой | 206 494 827,77 | -131 006 591,83 | 75 488 235,94 |
| Улучшение жилищных условий граждан, имеющих трех и более детей | 15 064 918,00 | -95 026,00 | 14 969 892,00 |
| **6** | **«Организация градостроительной деятельности Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **75 396 668,51** | **-944 203,55** | **74 452 464,96** |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 54 893 319,55 | +44 101,54 | 54 937 421,09 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 20 503 348,96 | -988 305,09 | 19 515 043,87 |
| **7** | **«Управление средствами бюджета Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **35 516 348,44** | **0** | **35 516 348,44** |
| Обеспечение взаимодействия в едином информационном пространстве муниципальных учреждений | 8 893 566,00 | +620 000,00 | 9 513 566,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 26 622 782,44 | -620 000,00 | 26 002 782,44 |
| **8** | **«Развитие культуры в Артемовском городском округе»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **508 540 420,84** | **+6 034 852,44** | **514 575 273,28** |
| Организация предоставления дополнительного образования в сфере культуры | 169 857 121,76 | +1 175 244,48 | 171 032 366,24 |
| Обеспечение населения услугами учреждений культуры | 123 396 323,39 | -1 728 541,75 | 121 667 781,64 |
| Организация библиотечного, информационного, справочно-библиографического обслуживания жителей и обеспечение сохранности библиотечного фонда | 26 836 266,75 | +565 683,96 | 27 401 950,71 |
| Обеспечение населения музейными услугами | 15 124 315,75 | +302 804,03 | 15 427 119,78 |
| Проведение ремонтных работ в муниципальных казённых учреждениях культуры | 69 426 959,74 | +755 076,72 | 70 182 036,46 |
| Проведение противопожарных мероприятий в учреждениях культуры | 800 557,00 | +1 810 929,00 | 2 611 486,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 9 050 519,43 | +259 079,35 | 9 309 598,78 |
| Подготовка территорий общего пользования для проведения зимних праздничных мероприятий | 13 000 000,00 | +2 182 000,00 | 15 182 000,00 |
| Федеральный проект «Культурная среда» | 80 723 702,13 | +712 576,65 | 81 436 278,78 |
| **9** | **«Устойчивое развитие сельских территорий Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **2 430 121,82** | **+307 938,72** | **2 738 060,54** |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 2 430 121,82 | +307 938,72 | 2 738 060,54 |
| **10** | **«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **16 513 018,17** | **+** **438 503,72** | **16 951 521,89** |
| Предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства | 10 070 000,00 | +75 000,00 | 10 145 000,00 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 6 443 018,17 | +363 503,72 | 6 806 521,89 |
| **11** | **«Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Артемовском городском округе»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **16 478 004,80** | **+432 938,76** | **16 910 943,56** |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 2 330 005,36 | +432 938,76 | 2 762 944,12 |
| **12** | **«Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **403 151 941,79** | **+145 571 112,94** | **548 723 054,73** |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог | 135 559 796,43 | +9 253 649,54 | 144 813 445,97 |
| Обеспечение безопасных условий движения вблизи образовательных учреждений | 3 338 624,50 | -1 346 385,04 | 1 992 239,46 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 10 589 805,74 | +473 275,14 | 11 063 080,88 |
| Организация транспортного обслуживания (предоставление транспортных услуг населению |  | +137 113 402,06 | 137 113 402,06 |
| Федеральный проект «Региональная и местная дорожная сеть» | 144 028 416,77 | +77 171,24 | 144 105 588,01 |
| **13** | **«Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **197 599 183,27** | **+1 944 624,16** | **199 543 807,43** |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений в области физической культуры и спорта | 123 498 370,97 | +1 278 351,59 | 124 776 722,56 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений, осуществляющих спортивную подготовку | 62 155 284,71 | +691 297,20 | 62 846 581,91 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 4 854 553,49 | +8 679,75 | 4 863 233,24 |
| Проведение ремонтных работ в муниципальных учреждениях физической культуры и спорта | 141 725,28 | -33 704,38 | 108 020,90 |
| **14** | **«Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **44 900 047,50** | **-1 795 609,30** | **43 104 438,20** |
| Содействие в решении жилищных проблем молодых семей | 44 900 047,50 | -1 795 609,30 | 43 104 438,20 |
| **15** | **«Развитие информационного общества в Артемовском городском округе»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **41 302 657,56** | **+470 182,33** | **41 772 839,89** |
| Создание в Артемовском городском округе условий для обеспечения конституционного права граждан на доступ к информации о деятельности органов местного самоуправления | 21 870 549,87 | -2 100 000,00 | 19 770 549,87 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 19 432 107,69 | +2 570 182,33 | 22 002 290,02 |
| **16** | **«Создание и развитие энергетической инфраструктуры в жилищно-коммунальной сфере Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **143 139 389,74** | **+909 925,24** | **144 049 314,98** |
| Обеспечение безопасного и надежного функционирования сетей теплоснабжения | 1 600 000,00 | -7 977,00 | 1 592 023,00 |
| Обеспечение населения твердым топливом (дровами) | 998 037,44 | +1 433 212,03 | 2 431 249,47 |
| Обеспечение надлежащей эксплуатации объектов электроснабжения многоквартирных и жилых домов | 515 309,79 | -515 309,79 | 0 |
| **17** | **«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **40 925 475,42** | **+1 189 747,08** | **42 115 222,50** |
| Оценка стоимости имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 4 383 794,69 | -370 218,81 | 4 013 575,88 |
| Увеличение муниципального имущества за счет признания бесхозяйного имущества муниципальной собственностью | 755 000,00 | +162 600,00 | 917 600,00 |
| Управление земельными ресурсами Артемовского городского округа | 500 000,00 | +467 095,39 | 967 095,39 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 35 286 680,73 | +930 270,50 | 36 216 951,23 |
| **18** | **«Благоустройство территории Артемовского городского округа»,**  **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:** | **271 644 382,76** | **+15 310 360,95** | **286 954 743,71** |
| Содержание и учет зеленых насаждений | 15 386 898,64 | +3 732 236,77 | 19 119 135,41 |
| Благоустройство территории Артемовского городского округа | 246 443 792,12 | +11 378 124,18 | 257 821 916,30 |
| Содержание мест захоронения | 9 813 692,00 | +200 000,00 | 10 013 692,00 |

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

Объемы финансового обеспечения реализации мероприятий муниципальных программ, установленные в проекте решения, соответствуют объемам, указанным в проектах постановлений, прошедших экспертизу в контрольно-счетной палате. Контрольно-счетной палатой подготовлены заключения на проекты постановлений, изменяющих муниципальные программы:

1. «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа» - заключения от 09.10.2023№ 116, от 13.11.2023 № 129, от 16.11.2023 № 131.

2. «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Артемовского городского округа» - заключение от 17.11.2023 № 134.

3. «Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа» - заключение от 01.11.2023 № 123, от 02.11.2023 № 125, от 27.11.2023 № 146.

4. «Развитие информационного общества в Артемовском городском округе» - заключение от 29.11.2023 № 150.

5. «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе» - заключение от 29.11.2023 № 149.

6. «Управление средствами бюджета Артемовского городского округа» - заключение от 26.10.2023 № 121.

7. «Развитие культуры в Артемовском городском округе» - заключение от 23.10.2023 № 120, от 03.11.2023 № 126, от 24.11.2023 № 142.

8. «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Артемовского городского округа» - заключение от 16.11.2023 № 130.

9. «Устойчивое развитие сельских территорий Артемовского городского округа» - заключение от 17.11.2023 № 133.

10. «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа» - заключение от 31.10.2023 № 122, 20.11.2023 № 135.

11. «Формирование современной городской среды Артемовского городского округа» - заключение от 20.11.2023 № 136.

12. «Организация градостроительной деятельности Артемовского городского округа» - заключение от 21.11.2023 № 137.

13. «Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа» - заключение от 22.11.2023 № 138.

14. «Благоустройство территории Артемовского городского округа» - заключение от 22.11.2023 № 139.

15. «Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения и водоотведения Артемовского городского округа» - заключение от 23.11.2023 № 140.

16. «Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа» - заключение от 23.11.2023 № 141.

17. ««Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов» - заключение от 24.11.2023 № 143.

18. «Создание и развитие энергетической инфраструктуры в жилищно-коммунальной сфере Артемовского городского округа» - заключение от 24.11.2023 № 144.

19. «Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа» - заключение от 27.11.2023 № 145.

20. «Формирование здорового образа жизни» - заключение от 27.11.2023 № 147.

Проектом решения уточняются назначения по расходам на 2024 год планового периода.

**2024 год:** расходы увеличиваются на 758 701 616,12 рублей (на 16,6 %), в том числе на эту же сумму увеличены распределенные расходы.

С учетом уточнения расходы 2024 года составят 5 326 570 203,67 рублей.

На реализацию муниципальных программ проектом решения планируются бюджетные ассигнования в размере 4 927 106 686,08 рублей (увеличение на 845 179 211,13 рублей), расходы по непрограммным направлениям деятельности составят 322 838 332,68 рублей (уменьшение на 86 477 595,01 рублей).

Корректировка затронула 4 муниципальных программы.

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

Таблица 7 (рублей)

| Наименование МП | **2024 год** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| Утверждено решением  № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Предлагаемые проектом  решения  изменения | План на 2024 год с учетом предлагаемых изменений | |
| «Формирование современной городской среды Артемовского городского округа» | 115 159 816,38 | +80 000 000,00 | 195 159 816,38 | |
| «Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения и водоотведения Артемовского городского округа | 3 160 883,00 | +487 124 990,66 | 490 285 873,66 | |
| «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 | +204 293 172,07 | 205 269 172,07 | |
| «Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа» | 214 595 647,35 | +73 761 048,40 | 288 356 695,75 | |
|  | 333 892 346,73 | +845 179 211,13 | 1 179 071 557,86 | |

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

Таблица 8 (рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | | |
| Утверждено решением  № 52 (в ред. от 28.09.2023) | Предлагаемые проектом  решения  изменения | План на 2024 год с учетом предлагаемых изменений |
| Финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления, органов администрации Артемовского городского округа (ГРБС администрация АГО) | 87 105 940,90 | -86 477 595,01 | 628 345,89 |

Изменение объема финансового обеспечения по непрограммным направлениям в 2024 году планового периода обусловлено перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты, в рамках муниципальных программ Артемовского городского округа с целью обеспечения уровня софинансирования Артемовского городского округа и своевременного проведения конкурсных процедур, а также в связи с перенесением бюджетных ассигнований в муниципальную программу «Формирование современной городской среды Артемовского городского округа».

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ:**

Проект решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 08.12.2022 № 52 «О бюджете Артемовского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. решения Думы Артемовского городского округа от 28.09.2023 № 189) соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть рассмотрен в предложенной редакции.

Председатель контрольно-счетной палаты

Артемовского городского округа Е.Г. Герасимова

1. Далее - ГРБС [↑](#footnote-ref-1)