

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ

##  КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

## АРТЕМОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

27.02.2023 г. Артем № 35

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»

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» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Артемовском городском округе, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 25.05.2006 № 322, Положением о контрольно-счетной палате Артемовского городского округа, утвержденным решением Думы Артемовского городского округа от 22.12.2005 № 254.

Проект решения с пояснительной запиской представлен Думой Артемовского городского округа в контрольно-счетную палату Артемовского городского округа для проведения экспертизы 27.02.2023.

Проект решения предлагает первые изменения в текущем году 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».

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

Изменения также вносятся в текстовые статьи решения о бюджете.

В соответствии с пунктом 7 части 2 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 (ред. от 17.08.2022) «Об утверждении Порядка предоставления (использования и возврата) из краевого бюджета бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований Приморского края», проект изменения решения о бюджете до поступления его на экспертизу в контрольно-счетную палату и внесения в Думу Артемовского городского округа прошел согласование с министерством финансов Приморского края.

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИЗМЕНЕНИЙ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА**

Проектом решения бюджет округа на 2023 год предлагается утвердить по доходам в размере 4 769 508 434,31 рублей, по расходам в размере 5 155 346 518,95 рублей, с дефицитом бюджета в размере 385 838 084,64 рублей.

Доходная часть бюджета увеличивается на 276 528 881,20 рублей. Расходная часть бюджета увеличивается на 520 241 965,84 рублей. Размер дефицита бюджета увеличивается на 243 713 084,64 рублей.

Изменения основных параметров бюджета округа 2023 года:

 Таблица 1 рублей

| Наименование показателя | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 | Показатели проекта решения  | изменение |
| --- | --- | --- | --- |
| в рублях (гр.3-гр.2) | в % |
| Доходы | 4 492 979 553,11 | 4 769 508 434,31 | +276 528 881,20 | + 6,2 |
| Расходы | 4 635 104 553,11 | 5 155 346 518,95 | +520 241 965,84 | + 11,2 |
| Дефицит | 142 125 000,00 | 385 838 084,64 | +243 713 084,64 | в 2,7 р |

Дефицит бюджета в 2023 году составит 30,93 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Источниками финансирования дефицита бюджета Артемовского городского округа на 2023 год определены бюджетный кредит в сумме (минус) 25 800 000,00 рублей и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 411 638 084,64 рублей.

Так как в составе источников финансирования дефицита бюджета решением о бюджете 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:

уточнен объем средств резервного фонда администрации Артемовского городского округа (увеличен с 9 500 000,00 рублей до 56 794 854,00 рублей);

уточнен объем средств муниципального дорожного фонда Артемовского городского округа на 2023 год в сторону увеличения на 159 024 382,47 рублей (рост на 77,38 %) и составит 364 543 542,82 рублей.Уточнен и размер отчислений в муниципальный дорожный фонд Артемовского городского округа от земельного налога на 2023 год (увеличен с 25,7375871467391 % до 53,5138898206522 %).

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 | Показатели проекта решения  | изменение | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 | Показатели проекта решения  | изменение |
| Доходы | 4 424 456 143,61 | 4 408 916 043,94 | -15 540 099,67 | 4 381 414 299,44 | 4 313 269 480,61 | -68 144 818,83 |
| Расходы | 4 398 656 143,61 | 4 383 116 043,94 | -15 540 099,67 | 4 355 614 299,44 | 4 287 469 480,61 | -68 144 818,83 |
| Дефицит (-), профицит (+) | +25 800 000,00 | +25 800 000,00 | 0 | +25 800 000,00 | +25 800 000,00 | 0 |

Дополнен пункт 19 решения о бюджете, которым установлены случаи предоставления в порядке, установленном администрацией Артемовского городского округа, субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, некоммерческим организациям, не являющимся казенными муниципальными учреждениями, предусмотренные нормативными правовыми актами Артемовского городского округа.

Изменения вносятся в 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» (далее – решение № 52).

**ИЗМЕНЕНИЯ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Проектом решения доходная часть бюджета на 2023 год увеличивается на 276 528 881,20 рублей, или на 6,2 % к назначениям, утвержденным решением № 52, и составит 4 769 508 434,31 рублей.

Изменения затронули безвозмездные поступления, возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

***Безвозмездные поступления***

Общий объем безвозмездных поступлений проектом решения уточняется в сторону увеличения на 276 528 881,20 рублей (на 10,6 %), в том числе: плановые назначения по субсидиям увеличиваются на 259 088 042,13 рублей (на 47,9 %), по субвенциям – на 4 617 273,00 рублей (0,2 %), по иным межбюджетным трансфертам – на 13 022 815,30 рублей (на 6,8 %), включен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (минус) 199 249,23 рублей.

 Таблица 3

 рублей

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование безвозмездных поступлений** | **Сумма уменьшения, увеличения**  |
| **Субсидии** | **+259 088 042,13** |
| На государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки | -266 802,76 |
| На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей  | - 5 103 598,98 |
| На развитие сети учреждений культурно-досугового типа | -7 520 408,16 |
| На реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (на реализацию проекта «1000 дворов» - 84 818 282,07 рублей; на приобретение и установку модульных спортивных залов – 40 000 000,00 рублей) | + 124 818 282,07 |
| На реализацию программ формирования современной городской среды | - 1 938 650,62 |
| На реконструкцию и капитальный ремонт региональных и муниципальных музеев | + 5 450 952,38 |
| На реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | + 12 152 500,00 |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов:(на строительство, реконструкцию, ремонт объектов культуры (в том числе проектно-изыскательские работы), находящихся в муниципальной собственности, и приобретение объектов культуры для муниципальных нужд – 65 819 796,20 рублей; на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края – 39 436 000,00 рублей; на предоставление многодетным семьям единовременной денежной выплаты взамен предоставления им земельного участка в собственность бесплатно – 7 579 972,00 рублей;на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» - 12 000 000,00 рублей;из резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 6 660 000,00 рублей) | + 131 495 768,20 |
| **Наименование безвозмездных поступлений** | **Сумма уменьшения, увеличения**  |
| **Субвенции** | **+ 4 617 273,00** |
| На предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | - 3 208 740,0 |
| На осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | -49 237,00 |
| На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | +7 875 250,00 |
| **Межбюджетные трансферты** | **+ 13 022 815,30** |
| На реализацию программ местного развития и обеспечение занятости для шахтерских городов и поселков | + 7 671 000,00 |
| На проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | + 1 607 815,30 |
| На ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования  | + 3 744 000,00 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **- 199 249,23** |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | **-** 199 249,23 |
|  | **+ 276 528 881,20** |

Уточненные бюджетные назначения на 2023 год по безвозмездным поступлениям составят 2 876 346 634,31 рублей или 60,3 % от общей суммы доходов бюджета Артемовского городского округа.

**Доходная часть планового периода 2024-2025 годов также изменяется.**

Доходная часть бюджета на 2024 год уменьшается всего на 15 540 099,67 рублей (на 0,4 %), в том числе за счет безвозмездных поступлений – на 15 540 099,67 рублей.

Доходная часть бюджета на 2025 год уменьшается всего на 68 144 818,83 рублей (на 1,6 %), в том числе за счет безвозмездных поступлений – на 68 144 818,83 рублей.

С целью приведения доходов бюджета Артемовского городского округа в соответствие с Законом Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» безвозмездные поступления в 2024 году уменьшаются на 15 540 099,67 рублей, в 2025 году уменьшаются на 68 144 818,83 рублей.Откорректированы показатели на 2024 год по 5 наименованиям субсидий, 4 наименованиям субвенций, 1 наименованию межбюджетных трансфертов. Показатели на 2025 год откорректированы по 2 наименованиям субсидий, 4 наименованиям субвенций, 1 наименованию межбюджетных трансфертов.

Объемы распределенных Артемовскому городскому округу безвозмездных поступлений приведены в соответствие с распределенными бюджетными ассигнованиями в законе Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», в постановлении Правительства Приморского края от 24.01.2023 № 25-пп «Об утверждении распределения субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» на 2023 год», в распоряжении Правительства Приморского края от 28.12.2022 № 889-рп «О финансировании расходов из резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера».

Соответственно, средства целевого назначения отражены в расходной части местного бюджета.

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» и правовыми актами Правительства Приморского края*.* Расхождений не выявлено*.*

**ИЗМЕНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Проектом решения бюджетные ассигнования 2023 года уточняются в сторону увеличения на 520 241 965,84 рублей (на 11,2 %). В том числе за счет увеличения межбюджетных трансфертов расходы увеличиваются на 276 728 130,43 рублей, за счет распределения остатка средств местного бюджета на 01.01.2023 в сумме 243 513 835,41 рублей, которые образовались в бюджете Артемовского городского округа в результате неполного использования в 2022 году.

С учетом изменения расходы бюджета в 2023 году планируются в объеме 5 155 346 518,95 рублей.

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

 Таблица 4

 рублей

| код | Наименование раздела (подраздела) | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 | Предлагаемые проектомрешенияизменения | План на 2023 год с учетом изменений | % измен. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01** | **Общегосударственные вопросы** | **356 998 653,26** | **+33 602 815,88** | **390 601 469,14** | **+ 9,4** |
| 0102 | *Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования* | 3 963 547,97 | +306 706,28 | 4 270 254,25 |  |
| 0103 | *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | 22 573 125,41 | 0,00 | 22 573 125,41 |  |
| 0104 | *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | 61 669 397,76 | 0,00 | 61 669 397,76 |  |
| 0105 | *Судебная система* | 73 005,00 | -49 237,00 | 23 768,00 |  |
| 0106 | *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | 42 640 516,14 | +767 027,57 | 43 407 543,71 |  |
| 0111 | *Резервные фонды* | 9 500 000,00 | +44 691 015,80 | 54 191 015,80 |  |
| 0113 | *Другие общегосударственные вопросы* | 216 579 060,98 | -12 112 696,77 | 204 466 364,21 |  |
| **02** | **Национальная оборона** | **0,00** | **+ 1 403 838,20** | **1 403 838,20** |  |
| 0203 | *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | 0,00 | + 1 403 838,20 | 1 403 838,20 |  |
| **03** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **25 772 428,93** | **+7 210 000,00** | **32 982 428,93** | **+ 28,0** |
| 0309 | *Гражданская оборона* | 25 772 428,93 | + 550 000,00 | 26 322 428,93 |  |
| 0310 | *Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность* | 0,00 | + 6 660 000,00 | 6 660 000,00 |  |
| **04** | **Национальная экономика** | **232 533 553,56** | **+159 024 382,47** | **391 557 936,03** | **+68,4** |
| 0405 | *Сельское хозяйство и рыболовство* | 6 112 732,87 | 0,00 | 6 112 732,87 |  |
| 0408 | *Транспорт* | 2 600 000,00 | 0,00 | 2 600 000,00 |  |
| 0409 | *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 205 519 160,35 | +159 024 382,47 | 364 543 542,82 |  |
| 0412 | *Другие вопросы в области национальной экономики* | 18 301 660,34 | 0,00 | 18 301 660,34 |  |
| **05** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **516 626 575,60** | **+148 620 114,32** | **665 246 689,92** | **+28,8** |
| 0501 | *Жилищное хозяйство* | 9 982 327,98 | + 9 500 000,00 | 19 482 327,98 |  |
| 0502 | *Коммунальное хозяйство* | 146 676 673,23 | -136 954 872,74 | 9 721 800,49 |  |
| 0503 | *Благоустройство* | 101 012 876,43 | +233 837 405,72 | 334 850 282,15 |  |
| 0505 | *Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства* | 258 954 697,96 | +42 237 581,34 | 301 192 279,30 |  |
| **06** | **Охрана окружающей среды** | **7 524 000,00** | **0,00** | **7 524 000,00** |  |
| 0605 | *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | 7 524 000,00 | 0,00 | 7 524 000,00 |  |
| **07** | **Образование** | **2 852 360 070,25** | **+89 551 569,32** | **2 941 911 639,57** | **+3,1** |
| 0701 | *Дошкольное образование* | 1 219 765 845,79 | +11 640 057,67 | 1 231 405 903,46 |  |
| 0702 | *Общее образование* | 1 302 113 889,29 | +76 854 847,61 | 1 378 968 736,90 |  |
| 0703 | *Дополнительное образование детей* | 246 513 098,97 | +1 056 664,04 | 247 569 763,01 |  |
| 0705 | *Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации* | 1 189 400,00 | 0,00 | 1 189 400,00 |  |
| 0707 | *Молодежная политика* | 8 686 801,15 | -3 599 382,15 | 5 087 419,00 |  |
| 0709 | *Другие вопросы в области образования* | 74 091 035,05 | +3 599 382,15 | 77 690 417,20 |  |
| **08** | **Культура и кинематография** | **226 300 868,21** | **+70 048 501,01** | **296 349 369,22** | **+31,0** |
| 0801 | *Культура* | 217 534 087,13 | -65 504 169,19 | 152 029 917,94 |  |
| 0804 | *Другие вопросы в области культуры, кинематографии* | 8 766 781,08 | +135 552 670,20 | 144 319 451,28 |  |
| **09** | **Здравоохранение** | **3 977 114,84** | **0,00** | **3 977 114,84** |  |
| 0909 | *Другие вопросы в области здравоохранения* | 3 977 114,84 | 0,00 | 3 977 114,84  |  |
| **10** | **Социальная политика** | **231 614 192,95** | **+7 780 409,79** | **239 394 602,74** | **+3,4** |
| 1001 | *Пенсионное обеспечение* | 13 699 911,12 | 0,00 | 13 699 911,12 |  |
| 1003 | *Социальное обеспечение населения* | 25 335 867,00 | +8 871 000,00 | 34 206 867,00 |  |
| 1004 | *Охрана семьи и детства* | 191 878 414,83 | -1 090 590,21 | 190 787 824,62 |  |
| 1006 | *Другие вопросы в области социальной политики* | 700 000,00 | 0,00 | 700 000,00 |  |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **166 408 606,90** | **+3 000 334,85** | **169 408 941,75** | **+1,8** |
| 1102 | *Массовый спорт* | 159 430 755,28 | +5 116 225,44 | 164 546 980,72 |  |
| 1103 | *Спорт высших достижений* | 2 276 586,50 | -2 115 890,59 | 160 695,91 |  |
| 1105 | *Другие вопросы в области физической культуры и спорта* | 4 701 265,12 | 0,00 | 4 701 265,12 |  |
| **12** | **Средства массовой информации** | **14 878 278,06** | **0,00** | **14 878 278,06** |  |
| 1202 | *Периодическая печать и издательства* | 4 587 629,87 | 0,00 | 4 587 629,87 |  |
| 1204 | *Другие вопросы в области средств массовой информации* | 10 290 648,19 | 0,00 | 10 290 648,19 |  |
| **13** | **Обслуживание государственного и****муниципального долга** | **110 210,55** | **0,00** | **110 210,55** |  |
| 1301 | *Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга* | 110 210,55 | 0,00 | 110 210,55 |  |
|  | **ВСЕГО**  | **4 635 104 553,11** | **+520 241 965,84** | **5 155 346 518,95** | **+11,2** |

Расходы **по непрограммным направлениям деятельности** уточняются в сторону увеличения на 39 333 663,28 рублей (на 9,2 %) и планируются проектом решения в объеме 465 910 398,57 рублей.

Изменяются плановые назначения по расходам:

а) в связи с передачей в бюджет округа межбюджетных трансфертов (сокращением трансфертов) бюджетные ассигнования увеличиваются на 11 073 023,00 рублей, в том числе по мероприятиям:

исполнение государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – уменьшение на 49 237,00 рублей;

обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями - уменьшение на 3 208 740,00 рублей;

мероприятия по реализации программ местного развития и обеспечение занятости для шахтерских городов и поселков – увеличение на 7 671 000,00 рублей;

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 – увеличение на 6 660 000,00 рублей;

б) на 28 260 640,28 рублей увеличены бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета (остатков на счетах на 01.01.2023), в том числе на:

финансовое обеспечение деятельности главы Артемовского городского округа (оплата взносов по единому тарифу за ноябрь-декабрь 2023 года) – увеличение на 306 706,28 рублей;

резервный фонд администрации Артемовского городского округа – увеличение на сумму 47 294 854,00 рублей. Согласно пояснительной записке, средства планируются в целях обеспечения стабильного финансирования первоочередных расходов бюджета и оперативного перераспределения бюджетных средств, учитывая сложившуюся внешнеполитическую и экономическую обстановку в стране;

обеспечение деятельности МКУ «АХУ» - увеличение на 1 436 050,00 рублей (восстановление ранее уменьшенных бюджетных ассигнований по оплате труда);

расходы по приобретению объектов, относящихся к основным средствам, МКУ «АХУ» - увеличение на 2 000 000,00 рублей (приобретение офисной мебели и служебного автомобиля для нужд администрации Артемовского городского округа);

мероприятие «Реконструкция гидротехнического сооружения с восстановлением каскада прудов на р. Озерные Ключи» - уменьшение на 22 776 970,00 рублей. Бюджетные ассигнования перераспределены на мероприятие «Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды» муниципальной программы «Формирование современной городской среды Артемовского городского округа».

**Программная часть бюджета** на 2023 год корректируется в сторону увеличения на 480 908 302,56 рублей (на 11,4 %), из них за счет межбюджетных трансфертов – на 265 655 107,43 рублей.

Всего на исполнение муниципальных программ проектом бюджета планируются бюджетные ассигнования в объеме 4 689 436 120,38 рублей.

Изменяется финансовое обеспечение следующих муниципальных программ:

 Таблица 5

 рублей

| Наименование МП | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 | 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:**  | **2 704 226 254,35** | **+89 462 272,25** | **2 793 688 526,60** |
| Обеспечение пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях | 0,00 | +13 360 340,64 | 13 360 340,64 |
| Материально-техническое обеспечение муниципальных образовательных организаций | 0,00 | +40 400 000,00 | 40 400 000,00 |
| Проведение работ по капитальному ремонту, ремонту в муниципальных образовательных организациях и благоустройству территорий муниципальных образовательных организаций | 6 753 778,47 | +23 076 282,31 | 29 830 060,78 |
| Реализация образовательных программ в муниципальных образовательных организациях | 2 228 168 518,31 | - 601 416,00 | 2 227 567 102,31 |
| Создание условий для получения качественного образования в муниципальных образовательных организациях | 123 544 919,00 | +7 875 250,00 | 131 420 169,00 |
| Предоставление мер социальной поддержки | 65 052 000,00 | +3 744 000,00 | 68 796 000,00 |
| Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»» | 0,00 | +1 607 815,30 | 1 607 815,30 |
| **2** | **«Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **25 772 428,93** | **+550 000,00** | **26 322 428,93** |
| Мероприятия по обеспечению безопасности населения, направленные на предотвращение или ослабление поражающих воздействий чрезвычайных ситуаций | 0 | +550 000,00 | 550 000,00 |
| **3** | **«Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **47 600 449,06** | **+9 500 0003,00** | **57 100 449,06** |
| Приведение муниципального жилищного фонда в соответствие с требованиями действующего законодательства | 30 472 460,31 | + 9 399 427,74 | 39 871 888,05 |
|  | Создание условий для управления многоквартирными домами | 4 183 687,94 | + 100572,26 | 4 284 260,20 |
| **4** | **«Формирование современной городской среды Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **75 156 240,29** | **+116 781 582,95** | **191 937 823,24** |
| Организация благоустройства территории Артемовского городского округа | 36 822 741,12 | +83 831 793,42 | 120 654 534,54 |
| Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» | 0,00 | +12 121 212,12 | 12 121 212,12 |
| Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» | 38 333 499,17 | +20 828 577,41 | 59 162 076,58 |
| **5** | **«Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения и водоотведения Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **4 216 540,43** | **+ 3 006 479,56** | **7 223 019,99** |
|  | Обеспечение надлежащей эксплуатации объектов систем водоснабжения и водоотведения | 4 216 540,43 | -49 020,44 | 4 167 519,99 |
|  | Федеральный проект «Чистая вода» | 0 | + 3 055 500,00 | 3 055 500,00 |
| **6** | **«Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **976 000,00** | **+ 23 413 656,95** | **24 389 656,95** |
|  | Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой | 976 000,00 | +15 833 684,95 | 16 809 684,95 |
|  | Улучшение жилищных условий граждан, имеющих трех и более детей | 0,00 | + 7 579 972,00 | 7 579 972,00 |
| **7** | **«Управление средствами бюджета Артемовского городского округа»,****в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **30 930 825,87** | **+ 767 027,57** | **31 697 853,44** |
|  | Обеспечение взаимодействия в едином информационном пространстве муниципальных учреждений | 4 770 000,00 | + 931 416,00 | 5 701 416,00 |
|  | Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 26 160 825,87 | - 164 388,43 | 25 996 437,44 |
| **8** | **«Развитие культуры в Артемовском городском округе»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **393 311 190,11** | **+70 559 238,55** | **463 870 428,66** |
| Организация предоставления дополнительного образования в сфере культуры | 167 142 321,90 | +89 297,07 | 167 231 618,97 |
| Обеспечение населения услугами учреждений культуры | 101 187 587,01 | +4 218 319,96 | 105 405 906,97 |
| Обеспечение населения музейными услугами | 14 421 303,15 | +27 731,11 | 14 449 034,26 |
| Проведение ремонтных работ в муниципальных казённых учреждениях культуры | 0,00 | +67 855 460,00 | 67 855 460,00 |
| Подготовка территорий общего пользования для проведения зимних праздничных мероприятий | 0,00 | +421 440,47 | 421 440,47 |
| Федеральный проект «Культурная среда» | 75 228 146,42 | -2 053 010,06 | 75 175 136,36 |
| **9** | **«Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа», в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **215 685 762,97** | **+143 190 697,52** | **358 876 460,49** |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог  | 51 933 266,21 | +37 037 142,33 | 88 970 408,54 |
| Строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог | 10 247 269,64 | +106 153 555,19 | 116 400 824,83 |
| **10** | **«Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **166 408 606,90** | **+3 000 334,85** | **169 408 941,75** |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений в области физической культуры и спорта | 100 415 891,28 | + 4 772 947,32 | 105 188 838,60 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений, осуществляющих спортивную подготовку | 56 926 463,93 | +1 400,00 | 56 927 863,93 |
| Федеральный проект «Спорт - норма жизни» | 1 934 708,38 | - 1 774 012,47 | 160 695,91 |
| **11** | **«Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **49 971 153,70** | **- 5 103 598,98** | **44 867 554,72** |
| Содействие в решении жилищной проблемы молодых семей | 49 971 153,70 | - 5 103 598,98 | 44 867 554,72 |
| **12** | **«Развитие информационного общества в Артемовском городском округе»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **17 978 278,06** | **+6 730 000,00** | **24 708 278,06** |
| Создание в Артемовском городском округе условий для обеспечения конституционного права граждан на доступ к информации о деятельности органов местного самоуправления | 7 687 269,87 | + 4 200 000,00 | 11 887 629,87 |
| Обеспечение деятельности органов администрации Артемовского городского округа | 10 290 648,19 | +2 530 000,00 | 12 820 648,19 |
| **13** | **«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **34 638 137,26** | **+140 000,00** | **34 778 137,26** |
| Оценка стоимости имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 500 000,00 | +140 000,00 | 640 000,00 |
| **14** | **«Благоустройство территории Артемовского городского округа»,** **в том числе изменение по комплексам процессных мероприятий:**  | **203 024 026,33** | **+18 910 611,34** | **221 934 637,67** |
| Содержание и учет зеленых насаждений | 7 150 000,00 | -550 000,00 | 6 600 000,00 |
| Благоустройство территории Артемовского городского округа | 191 819 026,33 | +19 460 611,34 | 211 279 637,67 |

За счет распределенных в бюджет округа межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, произведено изменение плановых назначений по расходам на 2023 год по следующим 7 муниципальным программам:

«Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа» - увеличение на 65 379 565,30 рублей;

«Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов» - увеличение на 7 579 972,00 рублей;

«Формирование современной городской среды Артемовского городского округа» - увеличение на 94 879 631,45 рублей;

«Развитие культуры в Артемовском городском округе» - увеличение на 63 750 340,42 рублей;

«Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа» - увеличение на 39 436 000,00 рублей;

«Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе» - уменьшение на 266 802,76 рублей;

«Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа» - уменьшение на 5 103 598,98 рублей.

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 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. Подготовлены заключения:

1. «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа» - заключение от 07.02.2023 № 18 (с учетом письма управления образования администрации Артемовского городского округа от 17.02.2023 № 13/194).

2. «Профилактика терроризма и экстремизма, обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Артемовского городского округа» - заключение от 10.02.2023 № 25.

3. «Содержание муниципального жилищного фонда Артемовского городского округа» - заключение от 07.02.2023 № 19.

4. «Формирование современной городской среды Артемовского городского округа» - заключения от 31.01.2023 № 13, от 13.02.2023 № 28.

5. «Повышение надежности муниципальных систем водоснабжения и водоотведения Артемовского городского округа» - заключение от 08.02.2023 № 22.

6. «Предоставление земельных участков и обеспечение их инженерной инфраструктурой, подъездными автомобильными дорогами, проездами гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов» - заключение от 14.02.2023 № 29.

7. «Управление средствами бюджета Артемовского городского округа» - заключение от 10.02.2023 № 23.

8. «Развитие культуры в Артемовском городском округе» - заключение от 17.02.2023 № 31.

9. «Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Артемовского городского округа» - заключение от 20.02.2023 № 33.

10. «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе» - заключение от 20.02.2023 № 32.

11. «Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа» - заключение от 10.02.2023 № 26.

12. «Развитие информационного общества в Артемовском городском округе» - заключение от 21.02.2023 № 34.

13. «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Артемовского городского округа» - заключение от 10.02.2023 № 24.

14. «Благоустройство территории Артемовского городского округа» - заключение от 08.02.2023 № 20.

Проектом решения уточняются назначения по расходам на плановый период:

2024 год: бюджетные ассигнования уменьшаются на 15 540 099,67 рублей (на 0,4 %), в том числе распределенные расходы уменьшаются на 17 961 579,58 рублей, условно утвержденные расходы увеличиваются на 2 421 479,91 рублей.

С учетом уточнения расходы 2024 года составят 4 383 116 043,94 рублей, из них: условно утвержденные расходы – 50 825 184,91 рублей и распределенные расходы - 4 332 290 859,03 рублей. Программные расходы составят 3 922 974 931,34 рубля (уменьшение на 14 656 453,96 рублей), непрограммные расходы – 409 315 927,69 рублей (уменьшение на 3 305 125,62 рублей).

2025 год: бюджетные ассигнования уменьшаются на 68 144 818,83 рублей (на 1,6 %), в том числе распределенные расходы уменьшаются на 70 075 935,94 рублей, условно утвержденные расходы увеличиваются на 1 931 117,11 рублей.

С учетом уточнения расходы 2025 года составят 4 287 469 480,61 рублей, из них: условно утвержденные расходы – 98 838 702,11 рублей и распределенные расходы - 4 188 630 778,50 рублей. Программные расходы составят 3 784 843 174,72 рублей (уменьшение на 62 295 921,32 рублей), непрограммные расходы – 403 787 603,78 рублей (уменьшение на 7 780 014,62 рублей).

Изменение объема финансового обеспечения муниципальных программ на плановый период составило:

 Таблица 6

 рублей

| Наименование МП | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- |
| Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2024 год с учетом предлагаемых изменений | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2025 год с учетом предлагаемых изменений |
| «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа» | 2 566 027 925,72 | +9 621 298,80 | 2 575 649 224,52 | 2 663 780 205,09 | +11 239 698,80 | 2 675 019 903,89 |
| «Формирование современной городской среды Артемовского городского округа» | 118 222 550,98 | - 3 062 734,60 | 115 159 816,38 | 118 222 550,98 | - 43 540 076,30 | 74 682 474,68 |
| «Развитие культуры в Артемовском городском округе» | 459 189 487,00 | -13 928 277,16 | 445 261 209,84 | 306 870 127,58 | 0 | 306 870 127,58 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе» | 156 514 530,91 | -338 287,10 | 156 176 243,81 | 153 526 231,56 | 0 | 153 526 231,56 |
| «Обеспечение жильем молодых семей Артемовского городского округа» | 56 364 112,16 | - 6 948 453,90 | 49 415 658,26 | 56 976 881,28 | -29 995 543,82 | 26 981 337,46 |

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

 Таблица 7

 рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2024 год с учетом предлагаемых изменений | Утверждено решением Думы АГО от 08.12.2022 № 52 | Предлагаемые проектом решения изменения | План на 2025 год с учетом предлагаемых изменений |
| Осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 64 891,00 | -39 947,00 | 24 944,00 | 64 891,00 | -42 676,00 | 22 215,00 |
| Организация мероприятий по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев | 1 697 011,49 | + 4 415 721,38 | 6 112 732,87 | 1 697 011,49 | +4 415 721,38 | 6 112 732,87 |
| Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями  | 25 569 540,00 | -7 680 900,00 | 17 888 640,00 | 25 569 540,00 | -12 153 060,00 | 13 416 480,00 |

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ:**

Контрольно-счетная палата Артемовского городского округа считает возможным предложить Думе Артемовского городского округа рассмотреть и утвердить 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».

И.о. председателя контрольно-счетной палаты

Артемовского городского округа Л.А. Салкова