

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
НАДЕЖДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

от 14.12.23 г.

№ 43 (э)

по проекту решения Думы Надеждинского муниципального района «О бюджете Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Экспертиза проекта бюджета Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – проект бюджета) проведена Контрольно-счетной комиссией Надеждинского муниципального района (далее – Контрольно-счетная комиссия) в соответствии с требованиями ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее – Федеральный закон 6-ФЗ), ст. 9 Положения «О Контрольно-счетной комиссии Надеждинского муниципального района», утвержденного решением Думы Надеждинского муниципального района от 23.09.2021 г. № 278, планом работы Контрольно-счетной комиссии на 4 квартал 2023 года.

При подготовке заключения учтены положения, содержащиеся в Указе Президента Российской Федерации Федеральному от 07.05.2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», проанализированы основные направления бюджетной и налоговой политики Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, показатели прогноза социально-экономического развития на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов. Также использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной комиссией, материалы, представленные главными администраторами доходов бюджета Надеждинского муниципального района и главными распорядителями бюджетных средств по запросам Контрольно-счетной комиссии.

Экспертиза составлена на основании документов и материалов, предоставленных Думой Надеждинского муниципального района (далее - Дума) в Контрольно-счетную комиссию:

- основные направления бюджетной и налоговой политики Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;
- проект решения Думы «О бюджете Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с приложениями и пояснительной запиской;
- уточненные итоги социально-экономического развития Надеждинского муниципального района за 2022 год и ожидаемые итоги социально-экономического развития за 2023 год;
- прогноз социально-экономического развития Надеждинского муниципального района на 2024 – 2026 годы (далее - Прогноз СЭР);
- пояснительная записка;

- прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;
- расчет распределения межбюджетных трансфертов сельским поселениям, входящим в состав Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;
- верхний предел муниципального внутреннего и внешнего долга Надеждинского муниципального района на 01 января 2025 года и конец каждого года планового периода 2026 и 2027 годов;
- оценка ожидаемого исполнения бюджета Надеждинского муниципального района на 2023 год;
- реестр источников доходов бюджета Надеждинского муниципального района;
- паспорта муниципальных программ.

I. Соблюдение законодательства при рассмотрении и утверждении проекта решения о бюджете Надеждинского муниципального района.

1.1 Основные параметры

Основными документами, регламентирующими бюджетный процесс, являются БК РФ, Устав района, Положение «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Надеждинском муниципальном районе» (далее - Положение о бюджетном процессе) принятое решением Думы № 41 от 24 июня 2008 года (с последующими изменениями и дополнениями). В соответствии со ст. 42 Положения о бюджетном процессе, структурным подразделением администрации, ответственным за непосредственное составление проекта бюджета, является финансовое управление администрации Надеждинского муниципального района (далее – Финансовое управление).

Настоящая экспертиза проведена в сроки с 01 по 14 декабря 2023 года. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствует требованиям ст. 184.2 БК РФ и ст. 44 Положения о бюджетном процессе.

Рассматриваемый проект бюджета сформирован на трехлетний период: на очередной 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, как в функциональной, так и в ведомственной структуре расходов в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации.

Согласно данных пояснительной записки к проекту бюджета, основой для формирования параметров бюджета является прогноз социально-экономического развития района на период 2024-2026 годов. Основным приоритетом при реализации бюджетной и налоговой политики на 2024 год и на плановый период должно являться обеспечение долгосрочной стабильности, сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района, как базового принципа ответственной бюджетной политики при безусловном исполнении всех принятых бюджетных обязательств и поставленных задач.

Бюджетной политикой района определены следующие основные задачи:

- обеспечение и сохранение достигнутых соотношений заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к доходу от трудовой деятельности в Приморском крае, закрепленных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 597, 761;
- обеспечение роста уровня заработной платы низкооплачиваемой категории работников бюджетной сферы, в соответствии с увеличением минимального размера оплаты труда и величиной прожиточного минимума трудоспособного населения;

- достижение 100-процентной доступности дошкольного образования, включая ясли;
- обеспечение современного, качественного образования, доступного для каждого ребенка;
- развитие дополнительного образования и новых направлений в этой сфере;
- подбор и постоянное повышение квалификации кадрового потенциала в области образования и культуры;
- развитие транспортной инфраструктуры, обеспечение безопасности и качества автомобильных дорог муниципального значения;
- решение проблемных вопросов в сфере экологии, в том числе по обеспечению населения качественной питьевой водой;
- обеспечение сокращения непригодного для проживания жилищного фонда;
- обеспечение условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта;
- стимулирование комплексного развития населенных пунктов района в части доступности для каждой семьи объектов социальной инфраструктуры;
- развитие духовно – нравственных и культурных ценностей в районе;
- поддержка семей участников специальной военной операции.

При формировании и осуществлении расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления Надеждинского муниципального района обязательным условием является соблюдение норматива, ежегодно устанавливаемого Правительством Приморского края.

В целях повышения престижности муниципальной службы, привлечения компетентных специалистов, способных эффективно, в условиях современных технологий и инноваций решать поставленные муниципальные задачи, а так же снижения дефицита кадрового потенциала, Думой Надеждинского муниципального района внесены поправки в положение об оплате труда муниципальных служащих в органах местного самоуправления Надеждинского муниципального района, которое вступит в силу с 01 декабря 2024 года и значительно повысит уровень средней заработной платы муниципальных служащих в пределах 18-22 процентов.

В соответствии с Федеральным законом от 01.05.2019 № 87-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», с целью обеспечения возможности эффективного решения вопросов местного значения в интересах граждан, рационального использования трудовых и финансовых ресурсов за счет упрощения системы управления и максимальной централизации ресурсов в Надеждинском муниципальном районе в 2024 году будет продолжена работа по созданию муниципального округа путем слияния сельских поселений, образованных в границах Надеждинского муниципального района.

В целях поощрения и финансовой поддержки муниципальных округов Правительством Приморского края предусмотрена дополнительная дотация в течение трех финансовых лет бюджету вновь образованного муниципального округа, рассчитанная исходя из численности постоянного населения территории. Это более 70 млн. рублей, которые будут направлены на решение вопросов местного значения и, соответственно, на повышение качества жизни населения.

В условиях сложившейся экономической ситуации в целом и дефицита

собственного доходного потенциала решение социально – значимых для населения вопросов, стоящих перед органами местного самоуправления Надеждинского муниципального района, без финансового участия федерального и краевого бюджета не возможно. В 2024 и последующие годы Надеждинский муниципальный район продолжит работу по участию в государственных программах, с целью привлечения дополнительных бюджетных средств.

Будет продолжено развитие инициативного бюджетирования в Надеждинском муниципальном районе. Участие населения в инициировании, реализации и контроле предложенных инициативных проектов обеспечивает выдвижение действительно приоритетных для финансирования бюджетных расходов, а также прозрачность бюджетных решений, экономию бюджетных средств, пристальный контроль над подрядчиками, бережную эксплуатацию созданных объектов. Также, будет продолжена поддержка развития инициативного бюджетирования через участие граждан в конкурсах, проводимых на региональном уровне, для реализации инициативных проектов.

Как следствие при исполнении всех поставленных задач, Бюджетная политика Надеждинского муниципального района нацелена на улучшение условий жизни в Надеждинском муниципальном районе, повышении качества муниципальных услуг.

В целом основные направления бюджетной и налоговой политики Надеждинского муниципального района на 2024-2026 годы соответствуют приоритетам бюджетной политики (образование) и направлениям бюджетной и налоговой политики Приморского края.

1.2 Оценка проекта бюджета на соответствие БК РФ

Анализ проекта бюджета района на предмет выполнения требований БК РФ показал следующее:

- порядок рассмотрения проекта решения о бюджете и его утверждения (ст. 187 БК РФ) определен муниципальным правовым актом Думы – Положением о бюджетном процессе (ст. 46, 47, 48). В нем предусмотрено вступление в силу решения о бюджете с 1 января очередного финансового года, а также утверждение показателей и характеристик в соответствии со ст. 184.1 БК РФ;

- согласно ст. 107 БК РФ предельный объем муниципального внутреннего долга на 01 января 2025 года не должен превышать общегодовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в представленном проекте составляет 0,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям составляет 0,0 рублей; муниципальные гарантии для бюджетов поселений в 2025 году не предусмотрены; на 01 января 2026 года предельный объем муниципального внутреннего долга – 0,0 тыс. рублей, на 01 января 2027 года – 0,0 тыс. рублей;

- перечень характеристик, показателей и иных сведений, подлежащих отражению в решении о бюджете, соответствует требованиям бюджетного законодательства (ст. 184.1 БК РФ и ст. 43 Положения о бюджетном процессе);

- ограничения по размеру дефицита местного бюджета установлены статьей 92.1 БК РФ и не могут превышать 10% общего годового объема доходов местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений); проектом бюджета предусмотрен бездефицитный бюджет на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов;

- создание резервных фондов местных администраций предусмотрено статьей 81 БК РФ и его объем не может превышать 3% общего объема расходов; проектом бюджета предусмотрено в 2024 году 27430 тыс. рублей, в 2025 году 4600,0 тыс. рублей, в 2026 году 4700,0 тыс. рублей, что не превышает установленный БК РФ размер;

- объем условно утвержденных расходов, в соответствии с п. 3 ст. 184.1 БК РФ должен быть утвержден на первый год планового периода не менее 2,5% общего объема расходов бюджета, на второй год не менее 5%. В представленном проекте данные условия соблюдены.

1.3 Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта бюджета Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

В соответствии с п. 1 ст. 169 БК РФ проект бюджета составляется на основе прогноза социально-экономического развития в целях финансового обеспечения расходных обязательств на период не менее трех лет. Согласно ч. 2 ст. 173 БК РФ прогноз социально-экономического развития муниципального образования ежегодно разрабатывается местной администрацией в установленном порядке. Постановлением администрации Надеждинского муниципального района (далее - Администрация) № 370 от 07.07.2022 года утвержден Порядок разработки прогноза социально-экономического развития Надеждинского муниципального района. Согласно п. 3.4 раздела 3 Прогноз социально-экономического развития (Прогноз СЭР) одобряется Администрацией путем его утверждения. Представленный в составе проекта бюджета Прогноз СЭР утвержден постановлением Администрации района № 414 от 29.08.2023 г. (с внесением изменений от 03.11.2023 г. № 529).

Формирование Прогноза СЭР осуществлялось с учетом итогов за 2022 год и первого полугодия 2023 года, среднесрочного прогноза индексов цен и индексов-дефляторов по отраслям экономики, влияния прогнозируемых условий и факторов роста.

Табличный вариант прогноза составлен в двух вариантах развития экономики:

Вариант 1 (консервативный) отражает динамику умеренных темпов развития экономики. *Вариант 2 (базовый)* ориентирован на достижение основных социально-экономических показателей.

Контрольно-счетной комиссией анализировались показатели, предусмотренные на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по варианту 1 (консервативный).

Динамика основных показателей прогноза, характеризующих социально-экономическое положение района, согласно Прогнозу, представлена в таблице 1.

Таблица 1

| Показатели | Отчет | | Оценка | Прогноз | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Индекс промышленного производства, (% к предыдущему году) | 355,16 | 126,29 | 103,24 | 101,61 | 97,33 | 96,92 |
| Индекс производства продукции сельского хозяйства (% к предыдущему году) | 110,90 | 119,90 | 94,80 | 99,20 | 101,70 | 101,40 |
| Производство продукции сельского хозяйства, (млн. рублей) | 1364,53 | 1704,44 | 1638,65 | 1700,05 | 1800,60 | 1900,00 |
| Индекс производства продукции растениеводства (% к предыдущему году) | 93,50 | 96,40 | 83,50 | 110,95 | 97,80 | 97,80 |
| Индекс производства продукции животноводства (% к предыдущему году) | 107,70 | 133,10 | 100,30 | 95,90 | 98,10 | 96,10 |

| | | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Индекс потребительских цен на товары и услуги в среднем за год (к соответствующему периоду предыдущего года, %) | 106,70 | 113,80 | 105,20 | 104,90 | 104,00 | 104,00 |
| Оборот розничной торговли (млрд.руб.) | 6,55 | 18,99 | 5,97 | 5,90 | 6,00 | 6,10 |
| Объем платных услуг населению (млрд.руб.) | 1,428 | 1,556 | 1,423 | 1,400 | 1,450 | 1,500 |
| Количество малых и средних предприятий, включая микропредприятия (на конец года), единиц | 465 | 536 | 596 | 596 | 600 | 605 |
| Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования, (млрд. рублей) | 7,361 | 5,469 | 3,509 | 3,500 | 3,600 | 4,000 |
| Численность постоянного населения (среднегодовая), (тыс. человек) | 39,42 | 40,18 | 40,93 | 41,14 | 41,15 | 41,20 |
| Фонд заработной платы работников организаций (млн. руб.), | 1858,20 | 3567,50 | 1635,10 | 1700,50 | 1800,00 | 1800,00 |
| Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в месяц, (рублей) | 14025,00 | 15058,00 | 17106,00 | 18406,06 | 19504,92 | 21310,09 |
| Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, (в % ко всему населению) | 12,80 | 11,50 | 11,40 | 11,40 | 11,20 | 11,20 |
| Численность безработных, зарегистрированных в государственных учреждениях службы занятости населения (на конец года), (тыс. человек) | 0,185 | 0,130 | 0,149 | 0,185 | 0,152 | 0,185 |

Согласно данным прогноза социально-экономического развития, экономика муниципального района представлена следующими видами экономической деятельности:

1. добыча полезных ископаемых (песок, песчано-гравийная смесь, гравий, щебень), которой занимаются основные организации: ООО «Карьер-ДВ», ООО «Универсал-Сервис», ООО «Карьер Приморский»;

2. обрабатывающее производство представлено следующими отраслями:

- производством пищевых продуктов (хлеб и хлебобулочные изделия, разлив минеральной питьевой воды, производство пива, переработка рыбной продукции), которым занимаются основные организации: ООО «Русский минтай», ООО «Надеждинская производственная компания», ООО «Серебряный лотос Раздольное», ООО «Минеральные воды», ООО «Пивоварня», ООО «Надежда», ИП «Захарова», ООО «Стильная рыбка»;

- производство строительных материалов (плиты ГСБ, силикатный и красный кирпич, стеновые блоки, брусчатка, холодная асфальтовая смесь, производство полимерной продукции, производство сэндвич-панелей для строительства малоэтажного жилья); основные организации: ОАО «Тереховский ЗБИ», ООО «Сил Бет», ООО «Приморский кирпич», ООО «Домостроительный комбинат Приморье», ООО «ЭКОПАН ВСК», ООО «Алмаз»;

- текстильное производство (производство орудий лова); основные организации: ООО «Морское снабжение», ООО «Тавричанская сетевязальная фабрика», ООО «Калан»;

- производство пластмассовых изделий; основные организации: ООО «Приморский завод «Европласт», ООО «Примполимер»;

3. сельское хозяйство (ООО «ГРИН СТАР III, ООО «Крестьянско-фермерское хозяйство «Надеждинское», сельскохозяйственный потребительский кооператив «Надеждинский мясо-молочный перерабатывающий комплекс «ЗАПАДНЫЙ», ООО «ПТК Владбери»);

4. строительство, где основные организации: ООО «ДНС ДОМ», ООО ДС «Надеждинское», ООО «Полимерстройпроект», ООО «Смба», ООО «Зима Южная», ООО «СЗ ДНС Дом»);

5. оптовая торговля (ООО «Дикси-Трейдинг»);

6. розничная торговля;

7 общественное питание;

8. платные услуги.

Крупными и средними коммерческими организациями, осуществляющими деятельность на территории муниципального района, являются Надеждинский филиал АО «Примавтодор», ООО «Приморский завод «Европласт», ООО «Дикси-Трейдинг», ООО «Русский минтай», ООО «Логистический комплекс «Дилан», ООО «Газпром Гелий Сервис», ООО «Арника», ООО «Домостроительный комбинат «Приморье», ООО «Велес-Снек», ООО «СЗ ДНС ДОМ» и ООО «Морское снабжение». Остальные организации являются малыми предприятиями.

Численность постоянного населения района за январь-декабрь 2022 года возросла на 969 человек и на 01 января 2023 года по данным итогов всероссийской переписи населения 2020 года составила 40 669 чел. (на 01.01.2022 – 39700 чел.).

По оценке, среднегодовая численность населения Надеждинского муниципального района в 2023 году будет на уровне 2022 года за счет миграционного притока населения в Надеждинский муниципальный район. К 2026 году прогнозируется численность населения до 41,2 тыс. человек по первому варианту, до 41,3 тыс. человек по второму варианту.

Увеличение численности населения связано с тем, что построено большое количество жилых многоквартирных домов, растет число индивидуального строительства, реализация проектов территории опережающего социально-экономического развития «Приморье» и свободный порт Владивосток, увеличивает не только количество предприятий района, но и привлекает большое количество специалистов, тем самым способствует созданию новых рабочих мест и увеличивает миграционный приток населения в муниципальный район из других районов Приморского края.

За 2022 год валовой выпуск продукции (работ и услуг) составил 57081,30 млн. руб., что на 148,8% больше уровня 2021 года в сопоставимых ценах (19812,60 млн. руб.). Планируемая оценка выпуска валовой продукции на 2023 год составляет 22420,77 млн. руб., что значительно ниже уровня 2022 года в сопоставимых ценах на 61,4%

Согласно прогноза социально-экономического развития Надеждинского муниципального района на 2022 год и на плановый период до 2025 года (далее - Прогноз на 2023-2025 годы) на 2022 год валовой выпуск продукции запланирован в размере 91,5%. Фактически же в 2022 году показатель составил 248,8% по причине существенного скачка показателя «строительство» (ООО «СЗ ДНС ДОМ» в 2022 году было продано больше нового жилья в многоквартирных домах).

Прогнозируемый показатель валовой выпуск продукции в 2023 году составит 38,6% к 2022 году, в связи с уменьшением выпуска продукции в добыче полезных ископаемых, в обрабатывающем секторе (снижение производства резиновых и пластмассовых изделий, производство пищевых продуктов, производство прочей неметаллической минеральной продукции), строительства, сельское хозяйство. При этом показатель производства текстильных изделий прогнозируется на 179,3% .

Прогнозная оценка социально-экономического развития Надеждинского муниципального района в 2024-2026 годах предполагает устойчивый экономический рост, активность организаций обрабатывающего производства, строительных организаций и активное развитие малого и среднего предпринимательства.

Прогнозируемый индекс промышленного производства в 2023 году составит 103,24% к 2022 году, в связи с увеличением выпуска продукции в обрабатывающем секторе (прогнозируемый индекс производства в обрабатывающем секторе составит 141,6%), но существует опасность снижения добычи полезных ископаемых на 51,3% (прогнозируемый индекс производства в добывающем секторе – 48,7%) за счет подтопления в августе 2023 года производственных площадок, где происходила добыча полезных ископаемых.

С учётом текущего состояния сферы промышленного производства, складывающихся тенденций, возможностей развития действующих и перспектив размещения новых промышленных объектов на территории Надеждинского муниципального района среднегодовые темпы прироста работ выполненных по виду деятельности строительство в 2023 году и на период до 2026 года составит от 10% до 16% ежегодно (в сопоставимых ценах) по первому варианту, от 15% до 17% по второму варианту развития.

Как и в предыдущие годы, в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, главная группа целей развития Надеждинского района связана с повышением уровня и качества жизни населения. В представленном прогнозе включены разделы, определяющие денежные доходы и расходы населения, величину прожиточного минимума и численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума.

Анализ динамики показателей регистрируемого рынка труда в Надеждинском муниципальном районе по состоянию на 01.01.2023 года свидетельствует о том, что наблюдается улучшение ситуации на рынке труда Надеждинского района по сравнению с показателями отчетного периода прошлого года. Уровень официально зарегистрированной безработицы составил 0,6 % от экономически активного населения муниципального района (численность населения от 15-16 лет до 60 лет).

По состоянию на 01.10.2023 года уровень официально зарегистрированной безработицы увеличился на 0,1% по сравнению с началом 2023 года и составил 0,7% от экономически активного населения муниципального района. Средний краевой показатель -0,7%. Количество безработных увеличилось на 16,92% (на 01.01.2023 – 130 чел., на 01.07.2023 – 152 чел.).

По данным прогноза, фонд заработной платы работников организаций района в 2023 году уменьшен на 45,83 % по отношению к 2022 году, и ее прогнозируемый рост по консервативному варианту в районе 3,99-5,85%.

Увеличение доходов планируется в первую очередь за счет мер по повышению размера заработной платы работников бюджетной сферы, в том числе за счет повышения минимальных государственных гарантий по оплате труда.

По прогнозу, доходы консолидированного бюджета района в 2023 году увеличатся на 34,24 % к показателю 2022 года, а в 2024 году прогнозируется снижение на 10,2% по двум вариантам, далее также прогнозируется уменьшение доходной части в 2025 году по отношению к 2024 году.

Прогнозируемые расходы консолидированного бюджета района в 2024 году по отношению к 2023 году составляют 87,42%, в 2025 году к 2024 уменьшены на 30,70 %, в 2026

году по отношению к 2025 году увеличены на 4,73 %. Но все эти прогнозируемые показатели будут еще не раз правиться в сторону увеличения, так как перед районом поставлено много задач федерального и краевого значения, а именно решение проблем района путем участия в государственных программах и национальных проектах на условиях софинансирования. Перспективы развития Надеждинского района очень велики, определены государством и обусловлены общими перспективами развития Дальнего Востока и Приморского края.

1.4 Ожидаемое исполнение бюджета Надеждинского муниципального района за 2023 год.

В соответствии с оценкой ожидаемого исполнения бюджета района за 2023 год, предоставленной финансовым управлением вместе с проектом бюджета, что соответствует ст. 44 Положения о бюджетном процессе, доходная часть будет исполнена на 3816126,79 тыс. рублей, расходная на 3893181,83 тыс. рублей. Дефицит бюджета составит 77055,03 тыс. рублей. По всем показателям доходной и расходной части ожидается 100 % исполнение уточненных назначений на 2023 год.

11 декабря 2023 года решением Думы № 36 в решение о бюджете на 2023 год и плановый период были внесены изменения, в результате которых доходная часть увеличилась на 56508,46 тыс. рублей и составила 3872635,25 тыс. рублей; расходная часть увеличилась на 37822,41 тыс. рублей и составила 3931004,23 тыс. рублей. Дефицит бюджета района уменьшен на сумму 18686,06 тыс. рублей и составил 58368,98 тыс. рублей.

II. Общая характеристика проекта бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

В соответствии с требованиями Положения о бюджетном процессе в Надеждинском муниципальном районе бюджет сформирован на три года. Бюджет сформирован, как и в прошлые годы, по программной структуре расходов на основе муниципальных программ. Доля расходов в рамках реализации муниципальных программ в общей сумме расходов бюджета в 2024 году составит 91,2 %, в 2025 году 88,5 %, в 2025 году 88,2 %.

Сравнительный анализ динамики основных показателей бюджета за 2019-2023 гг. приведен в таблице ниже.

Таблица 2

| Год | Доходы | | | Расходы | | |
|----------------|--|------------------------|---------------|--|------------------------|---------------|
| | Первоначальный проект бюджета, тыс. рублей | Исполнено, тыс. рублей | Отклонение, % | Первоначальный проект бюджета, тыс. рублей | Исполнено, тыс. рублей | Отклонение, % |
| 2019 | 1 236 641,00 | 1 333 157,69 | +7,8 | 1 236 641,57 | 1 392 074,37 | +12,5 |
| 2020 | 1 513 152,85 | 1 609 465,39 | +6,4 | 1 513 152,85 | 1 598 862,46 | +5,7 |
| 2021 | 1 549 910,67 | 1 905 970,04 | +22,98 | 1 552 910,67 | 1 868 845,83 | +20,35 |
| 2022 | 2 601 513,67 | 2 799 823,67 | +7,63 | 2 601 513,67 | 2 826 747,51 | +8,66 |
| 2023 оценка | 3 143 471,22 | 3 816 126,79 | +21,4 | 3 143 471,22 | 3 893 181,83 | +23,85 |

Приведенный в таблице анализ показывает закономерность несоответствия фактических показателей над прогнозными данными. Как видно из таблицы, наибольшая реалистич-

ность проекта бюджета, как по доходам, так и по расходам наблюдается по показателям 2020 года. В 2021 году объем полученного дохода превысил прогнозный показатель на 22,98%, объем фактического расхода превысил прогнозный показатель на 20,35 %, за последние 5 лет это самые большие показатели по отклонениям. Ожидаемая оценка исполнения бюджета 2023 года выше от изначально прогнозируемой, как по доходам, так и по расходам. И это еще без учета планируемого внесения изменений в бюджет 2023 года, которое, традиционно происходит во второй половине декабря.

Основной причиной увеличения плановых показателей, как правило, является прирост объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, а именно дотаций, субвенций, субсидий, которые не раз уточняются в течение года, причем суммы уточнений в последние пять лет весьма значительны.

Сравнительный анализ исполнения налоговых и неналоговых доходов за 2019-2023 годы представлен в таблице 3.

Таблица 3

| Год | Налоговые доходы | | | Неналоговые доходы | | |
|----------------|--|------------------------|---------------|--|------------------------|---------------|
| | Первоначальный проект бюджета, тыс. рублей | Исполнено, тыс. рублей | Отклонение, % | Первоначальный проект бюджета, тыс. рублей | Исполнено, тыс. рублей | Отклонение, % |
| 2019 | 406 346,00 | 459 570,80 | +13,1 | 46 508,30 | 102 681,16 | +120,78 |
| 2020 | 479 667,86 | 497 463,19 | +3,7 | 68 196,00 | 80 825,37 | +18,5 |
| 2021 | 430 696,00 | 516 882,48 | +20,0 | 62 508,00 | 90 674,07 | +45,1 |
| 2022 | 552 989,03 | 701 040,00 | +26,78 | 76 692,25 | 115 858,88 | +51,07 |
| 2023 оценка | 624 485,00 | 621 677,00 | -0,45 | 104 974,46 | 111 396,46 | +6,12 |

Как видно из таблицы, отклонения фактических показателей от прогнозных свидетельствует о недостаточной точности прогнозирования показателей бюджета как по налоговым, так и неналоговым доходам. Основной причиной столь существенных поправок, особенно в части неналоговых доходов, является получение доходов от реализации Прогнозного плана приватизации, перевыполнение плановых показателей за счет погашения задолженности по арендной плате арендаторами земельных участков, а также задолженности за пользование природными ресурсами. Активное поступление в доход средств от продажи земли и платы за увеличение площади земельных участков также сказывается на прогнозировании поступлений – не возможно ранее запланировать количество обращений граждан.

На 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы дефицит бюджета не планируется.

На 2024 год доходы запланированы в размере 3440788,95 тыс. рублей, что на 9,84 % меньше ожидаемого исполнения 2023 года. На 2025 год доходы запланированы с уменьшением к 2024 году на 1097,89 млн. рублей и составят 2342899,18 тыс. рублей. На 2026 год планируется уменьшение к 2024 году на 983,16 млн. рублей, что составит 2457625,18 тыс. рублей. Столь резкое снижение плановых показателей связано с отсутствием плановых показателей по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней и соответственно будет еще не раз пересмотрено и скорректировано.

Расходы бюджета на 2024 год планируются в сумме 3440788,95 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 2342899,18 тыс. рублей, на 2026 год соответственно 2457625,18 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями части 3 статьи 184.1 БК РФ в проекте решения предусмотрены условно утвержденные расходы: 2025 год – 22907,09 тыс. рублей, 2026 год – 48468,63 тыс. рублей, что составляет 2,56 % и 5,14 %. Согласно БК РФ данные показатели не могут быть менее 2,5 % и 5% соответственно от общего объема расходов бюджета (без учета расходов, предусмотренных за счет средств межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое значение). Указанные расходы не распределены в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета как резерв на случай непредвиденного сокращения доходов бюджета.

В соответствии с требованиями части 3 статьи 184.1 БК РФ в проекте решения предусмотрены объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств: в 2024 году – в сумме 52360,65 тыс. рублей, в плановом периоде – 2025 год – 50908,63 тыс. рублей, 2026 год – 52089,06 тыс. рублей.

В соответствии с частью 5 статьи 179.4 БК РФ проектом решения утверждаются объемы бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Надеждинского муниципального района в размере 156407,0 тыс. рублей на 2024 год, на плановый период 2025 год 141637,0 тыс. рублей, на 2026 год 143013,0 тыс. рублей.

В плановом периоде верхний предел муниципального долга, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям составят ежегодно 0 тыс. рублей.

Анализ параметров бюджета Надеждинского муниципального района на 2024 год произведен в сопоставлении с соответствующими показателями местного бюджета на 2023 год, утвержденными решением Думы от 22.12.2022 № 413 (ред. от 31.10.2023 № 7) «О бюджете Надеждинского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

III. Доходы бюджета.

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

Структура доходной части местного бюджета на 2024-2026 годы в сравнении с 2019 – 2023 годами отражена в таблице № 4 и выглядит следующим образом.

Таблица 4 (тыс. руб.)

| Показатели | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Безвозмездные поступления | Итого | Показатель ежегодного прироста доходной части бюджета, % |
|------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|---------------|--|
| 2019 год факт | 459 570,80 | 102 681,16 | 770 905,73 | 1 333 157,69 | 141,35 |
| <i>доля %</i> | <i>34,47</i> | <i>7,70</i> | <i>57,83</i> | <i>100,00</i> | |
| 2020 год факт | 497 463,19 | 80 825,37 | 1 031 176,36 | 1 609 464,92 | 120,73 |
| <i>доля %</i> | <i>30,91</i> | <i>5,02</i> | <i>64,07</i> | <i>100,00</i> | |
| 2021 год факт | 516 882,48 | 90 674,07 | 1 298 413,49 | 1 905 970,04 | 118,42 |
| <i>доля %</i> | <i>27,12</i> | <i>4,76</i> | <i>68,12</i> | <i>100,00</i> | |
| 2022 год факт | 701 040,00 | 115 858,88 | 1 982 924,79 | 2 799 823,67 | 146,90 |
| <i>доля %</i> | <i>25,04</i> | <i>4,14</i> | <i>70,82</i> | <i>100,00</i> | |
| 2023 год оценка | 621 677,00 | 111 396,46 | 3 083 053,33 | 3 816 126,79 | 136,30 |

| | | | | | |
|------------------------|------------|-----------|--------------|--------------|--------|
| доля % | 16,29 | 2,92 | 80,79 | 100,00 | |
| 2024 год проект | 807 883,05 | 97 259,29 | 2 535 646,61 | 3 440 788,95 | 90,16 |
| доля % | 23,48 | 2,83 | 73,69 | 100,00 | |
| 2025 год проект | 799 935,00 | 97 264,29 | 1 445 699,89 | 2 342 899,18 | 68,09 |
| доля % | 34,14 | 4,15 | 61,71 | 100,00 | |
| 2026 год проект | 846 875,00 | 97 269,29 | 1 513 480,89 | 2 457 625,18 | 104,90 |
| доля % | 34,46 | 3,96 | 61,58 | 100,00 | |

Приведенные данные свидетельствуют о том, что на 2024 год прогнозируется увеличение доли налоговых доходов по отношению к фактическому исполнению бюджета за 2022 год на 15,2 процентных пункта, по отношению к уточненным назначениям на 2023 год прогнозируется увеличение на 29,9 процента.

По отношению к фактическому исполнению бюджета за 2022 год, а также ожидаемому исполнению за 2023 год, прогнозируется уменьшение доли неналоговых доходов в 2024 году.

Доля безвозмездных поступлений 2024 года к фактическому исполнению бюджета за 2022 год увеличена на 27,9 процентных пункта, по отношению к уточненным назначениям на 2023 год уменьшение составит 17,75 процентов.

Структура доходной части бюджета района в период 2021-2026 гг представлена в диаграмме ниже.

Диаграмма № 1



Большая часть доходной части бюджета приходится на безвозмездные поступления.

Объем **безвозмездных поступлений** в 2024 году планируется в сумме 2535646,61 тыс. рублей, что ниже ожидаемых показателей 2023 года на 17,75 %. В плановом периоде пока прогнозируется уменьшение безвозмездных поступлений.

3.1 Налоговые доходы

Налоговые доходы 2024 года предусмотрены в размере 807883,05 тыс. рублей. В сравнении с ожидаемым показателем 2023 года планируется значительное увеличение налоговых до-

ходов на сумму 186206,05 тыс. рублей или на 29,96 %. Согласно статьи 160.1 БК РФ, прогноз поступлений по налоговым доходам представляется главным администратором налоговых доходов – Межрайонной инспекцией ФНС № 10 по Приморскому краю (далее – МИФНС № 10), которой были предоставлены сведения для составления проекта бюджета на 2025-2026 годы.

Представленный прогноз поступлений *по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ)* отражен в диаграмме 2.

Диаграмма 2



По данным МИФНС № 10, учитывая, что норматив отчислений по НДФЛ в бюджет Надеждинского муниципального района установлен на 2024 год в размере 73,6332812 %, прогноз поступлений по НДФЛ составил 757244,67 тыс. рублей. Расчет НДФЛ осуществлен исходя из установленного статьей 61.1 БК РФ норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов в размере 13 % (основной), а также дополнительный норматив в размере 60,6332812% (1028400,0 тыс. рублей консолидированный бюджет x 73,6332812% = 757244,67 тыс. рублей)

При формировании прогноза поступлений НДФЛ Финансовым управлением были рассмотрены все факторы, влияющие на увеличение/уменьшение поступлений налога в бюджет района, в связи с чем в проекте бюджета предусмотрено поступление по НДФЛ на 2024 год в объеме 748306,05 тыс. рублей, то есть на 8,94 млн. рублей меньше, чем указал администратор дохода. Данная разница является значительной и может повлиять на оценку исполнения бюджета за 2024 год.

Исходя из Прогноза СЭР (где консолидированные поступления составят 764,97 млн. рублей), учитывая данные представленные администратором дохода МИФНС № 10 по ПК, прогнозные поступления от НДФЛ в проекте бюджета Контрольно-счетная комиссия считает реальными к исполнению. Учитывая планируемый рост заработной платы работникам бюджетной сферы, увеличением МРОТ, прогнозный объем поступлений НДФЛ на

2025 год в объеме 737428,0 тыс. рублей, на 2026 год – 782492,0 тыс. рублей считаем немного заниженным, но реальным к исполнению.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, согласно приложению 3 к проекту Закона Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" дифференцированный норматив отчислений от суммы поступлений в консолидированный бюджет Приморского края акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инженерных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, устанавливается Надеждинскому муниципальному району в размере 0,306720 %, что ниже уровня прошлогоднего показателя (0,308467 %). Доход рассчитан финансовым управлением и составляет на 2024 год – 31407,00 тыс. рублей, на 2025 год в размере 33637,0 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 3335013,00 тыс. рублей. Администратор дохода УФК по Приморскому краю прогноз поступлений к проекту бюджета на 2024-2026 гг. предоставил из расчета показателей по нормативу 2023 года, где суммы немного больше.

С учетом исполнения данного вида дохода в 2023 году (план 32615,0 тыс. рублей, исполнено за 9 месяцев 21574,93 тыс. рублей) считаем прогнозируемую сумму налога реальной к исполнению.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Администратором дохода МИФНС № 10 по ПК прогнозируются суммы в объеме 2024 год – 4860,0 тыс. рублей, 2025 год – 4920,0 тыс. рублей, 2026 год – 5000,0 тыс. рублей. К примеру, ожидаемая оценка исполнения на 2023 год составляет 4780,0 тыс. рублей, исполнено на 01.10.2023 года 3456,74 тыс. рублей. Расчет произведен исходя из единого норматива отчислений в объеме 2%.

Плановые показатели по **доходам от выдачи патентов (далее – ДВП)** в 2024 году составляют 13000,0 тыс. рублей, в 2025 году – 13500,0 тыс. рублей, в 2026 году – 14000,0 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение 2023 года – 125000,0 тыс. рублей. Как видим, ежегодно планируется рост поступлений. Расчеты произведены МИФНС № 10, с учетом коэффициента-дефлятора для патентной системы налогообложения. Как известно, налог зачисляется в бюджет района по нормативу 100 процентов. Соответственно считаем реальной к исполнению прогнозируемую сумму дохода.

Прогноз поступлений по **единому сельскохозяйственному налогу (ЕСХН)** на 2024 год планируется в размере 370,0 тыс. рублей, на 2025 год – 370,0 тыс. рублей, на 2026 год – 370,0 тыс. рублей. Ожидаемая оценка исполнения бюджета 2023 года составляет 1197,0 тыс. рублей. Столь резкое снижение поступлений объясняется тем, что с 01.01.2023 года на территории района прекратил свою деятельность налогоплательщик, доля поступлений налоговых платежей от которого составила основную часть в 2023 году.

Контрольно-счетная комиссия считает прогнозируемую сумму реальной к исполнению.

Прогнозные показатели **платежей государственной пошлины** по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ), а также прогноз по денежным взысканиям за нарушение законодательства, по данным Администратора дохода МИФНС № 10, составляют по 10000,0 тыс. рублей в каждом году планового периода 2025-2026 гг., а также 9800,0 тыс. рублей в 2024 году. Учитывая

ожидаемое исполнение 2023 года – 9600,0 тыс. рублей, и фактическое за 9 месяцев 6130,0 тыс. рублей, считаем плановый показатель завышенным.

3.2 Неналоговые доходы

Неналоговые доходы в структуре доходной части бюджета 2024 года составляют 2,83 %, чуть больше в плановом периоде 2025 и 2026 гг. Неналоговые доходы на 2024 год предусмотрены в размере 97259,29 тыс. рублей. В сравнении с ожидаемым показателем 2023 года неналоговые доходы меньше на 14137,17 тыс. рублей или на 12,69 %. В плановом периоде планируется в 2025 году 97264,29 тыс. рублей, в 2026 году 97269,29 тыс. рублей.

Администратором доходов от использования муниципального имущества с 2019 года является Администрация Надеждинского муниципального района.

Прогноз общей суммы **доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг., а также показатели исполнения за 2021-2022 гг. и оценка 2023 года представлены ниже в диаграмме 3.

Диаграмма 3 (тыс. рублей)



По данным администратора поступлений, прогноз суммы доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, составляет на 2024 год 24200,61 тыс. рублей, и каждый год планового периода 2025 и 2026 годов по 24200,61 тыс. рублей ежегодно. Доходы, получаемые в виде арендной

платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов, прогнозируются в 2024 году в сумме 449,12 тыс. рублей, и в каждом году планового периода 2025 и 2026 годов по 449,12 тыс. рублей соответственно. Администратором дохода сумма доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются в сумме 4952,0 тыс. рублей в 2024 году и по столько же в каждом году планового периода 2025 и 2026 гг.

Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, госсобственность на которые не разграничена, планируются в размере 0,35 тыс. рублей по каждому году планового периода 2024-2026 гг. Отметим, что за 9 месяцев 2023 года исполнение по данному доходу составляет 2,11 тыс. рублей.

Сумма доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, по данным администратора составляет 307,47 тыс. рублей в каждом году периода 2024-2026 гг.

Все прогнозные поступления доходов от использования имущества рассчитаны администраторами дохода в соответствии с действующими заключенными договорами:

- аренда муниципального имущества – 13 договоров на сумму 1041,47 тыс. рублей;
- аренда земельных участков – 43 договора на сумму 449,15 тыс. рублей;
- социальный найм – 602 договора на сумму 3500,00 тыс. рублей;
- найм специализированных жилых помещений – 148 договоров на сумму 718,0 тыс. рублей (квартиры, приобретенные для детей сирот).

По данным, представленным главным администратором дохода Федеральной службой по надзору в сфере природопользования по Приморскому краю к проекту бюджета, плановые показатели неналоговых доходов, получаемых от **платы за негативное воздействие на окружающую среду**, в 2024 году и плановом периоде 2025 - 2026 годах составят по 3380,0 тыс. рублей.

Однако финансовым управлением установлены прогнозные показатели в размере 4000,0 тыс. рублей как в 2024 году, так и в плановом периоде. Учитывая ожидаемое исполнение показателя в 2023 году в объеме 4000,0 тыс. рублей, фактически исполнено за 9 месяцев 2023 года 3946,5 тыс. рублей, считаем планируемый показатель реальным к исполнению.

Прогноз доходов от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов представлен администратором доходов – администрацией Надеждинского муниципального района. По сравнению с ожидаемыми показателями 2023 года в объеме 6022,0 тыс. рублей и фактического исполнения за 9 месяцев 2023 года в объеме 5336,83 тыс. рублей, увеличение поступлений в 2024 году и плановом периоде не планируется и составляет – по 6012,25 тыс. рублей ежегодно. Данные расходы связаны с возмещением в бюджет района сумм, оплаченных за коммунальные услуги в административных зданиях за кабинеты, переданные в краевую и федеральную собственность, а также в составе прочих доходов учтены поступления от выдачи порубочных билетов. В связи с ежегод-

ным увеличением тарифов на коммунальные услуги, а также на основании ожидаемого исполнения бюджета 2023 года, считаем сумму дохода, реальной к исполнению.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

Доходы от реализации муниципального имущества на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг. администратором дохода планируются в размере по 1000,0 тыс. рублей в каждом году планового периода. Прогнозный план приватизации на 2024 год содержит 32 объекта общей площадью 23511 кв.м., в 2025 году 18 объектов площадью 7681 кв.м. Отметим, что прогнозный план приватизации не содержит объектов на 2026 год, соответственно прогноз поступлений в 2026 году по данному виду дохода не обоснован.

По данным администратора дохода, планируемая к поступлению сумма от реализации имущества составит в 2024 году 1000,0 тыс. рублей и рассчитана исходя из кадастровой стоимости планируемого к продаже имущества – здание КТП с кадастровым номером 25:10:000000:2813 и кадастровой стоимостью 363683,97 тыс. рублей, очистные сооружения с кадастровым номером 25:10:0000200:2668 с кадастровой стоимостью 623816,99 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков, государственность на которые не разграничена, запланированы из расчета по 20223,5 тыс. рублей в 2024 и в 2025 годах. В 2026 году запланировано получить 10223,5 тыс. рублей. Отметим, что в 2023 году уточнённый показатель составил 20720,0 тыс. рублей, за 9 месяцев 2023 года исполнено 14920,0 тыс. рублей.

Прогнозный показатель 2024 года рассчитан исходя из количества заключенных договоров купли-продажи в количестве 113 единиц.

Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности на 2024 и 2025 год предусмотрена в размере по 33571,0 тыс. рублей, в 2026 году 43571,0 тыс. рублей. Уточнённый показатель 2023 года составил 32372,86 тыс. рублей, фактическое исполнение за 9 месяцев 26063,14 тыс. рублей. Объем планируемых поступлений на 2024 год рассчитан исходя из заключенных соглашений о перераспределении в количестве 180 штук.

Динамика фактических и плановых показателей поступлений по данному виду дохода в период 2021 – 2026 гг. представлена в диаграмме ниже.

Диаграмма 4 (тыс. рублей)



Прогнозируемая сумма **штрафов, санкций, возмещения ущерба**, предоставленная главным администратором дохода Администрацией района, на 2024 год и плановый период составляет 1590,0 тыс. рублей. Другими администраторам данного вида поступлений прогнозные показатели не представлены. В проекте бюджета финансовым управлением установлен показатель в размере 2543,0 тыс. рублей в 2024 году, 2548,0 тыс. рублей в 2025 году и 2553,0 тыс. рублей в 2026 году.

Согласно оценке исполнения в 2023 году сумма штрафов ожидается в объеме 5239,89 тыс. рублей. Больше половины этой суммы занимают штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом. За 9 месяцев 2023 года поступления по данному виду дохода составили 4836,0 тыс. рублей. На основании этого считаем прогнозируемую сумму поступлений реальной к исполнению.

V. Безвозмездные поступления от других бюджетов

Общий объем доходов по разделу «Безвозмездные поступления» на 2024 год предусматривается в размере 2535646,61 тыс. рублей, что составляет 82,35 % от ожидаемого исполнения 2023 года. Анализ показателей поступлений в бюджет района от бюджетов других уровней представлен ниже в диаграмме 5.

Диаграмма 5 (тыс. руб.)



Анализ значений за 2021 – 2026 годы показывает, что доля безвозмездных поступлений в доходах бюджета в планируемом 2024 году достигнет высокого значения и составит 73,69 % удельного веса (в сравнении с данным показателем прошлых лет: 2021 год – 68,12%, 2022 год – 70,82 %, оценка 2023 года 80,79%). В дальнейшем по прогнозу ожидается незначительное уменьшение доли в общих доходах бюджета в 2025 году, что связано в основном с тем, что проектом Закона о бюджете Приморского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены не все межбюджетные трансферты, которые будут выделены в 2024 году и плановом периоде бюджету Надеждинского муниципального района.

В представленном проекте бюджета объем безвозмездных поступлений определен на основании проекта Закона Приморского края «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», в котором, как отмечено выше, объем и виды перечислений из бюджетов других уровней будут уточняться в процессе рассмотрения проекта и исполнения бюджета 2024 года и планового периода 2025-2026 гг.

По подразделу «Дотации» проектом Закона Приморского края «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» пока не предусмотрено поступление в бюджет района дотации на поддержку сбалансированности бюджетов муниципальных районов; ожидаемое исполнение 2023 года составляет 75391,74 тыс. рублей.

По подразделу «Субсидии» предусмотрено выделение средств из краевого бюджета на 2024 год в объеме 1224199,90 тыс. рублей, что на 26,78 % меньше уточненных плановых назначений 2023 года. Удельный вес субсидии в общем объеме безвозмездных поступлений бюджета составляет 48,3 %. На плановый период 2025 год предусмотрено 114956,31 тыс. рублей, 2026 год 133158,41 тыс. рублей.

По подразделу «Субвенции» предусмотрено выделение средств из краевого бюджета на 2024 год в объеме 1170857,40 тыс. рублей, что больше уточненных плановых назначений 2023 года на 1,3%. Удельный вес субвенций в общем объеме безвозмездных поступлений бюджета составляет 46,2 %. На плановый период 2025 - 2026 годы предусмотрено 1190154,27 тыс. рублей и 1239733,18 тыс. рублей соответственно.

Иные межбюджетные трансферты в плановом периоде 2024-2026 гг предусмотрены проектом бюджета в объеме 140589,31 тыс. рублей ежегодно.

У. Расходы проекта бюджета

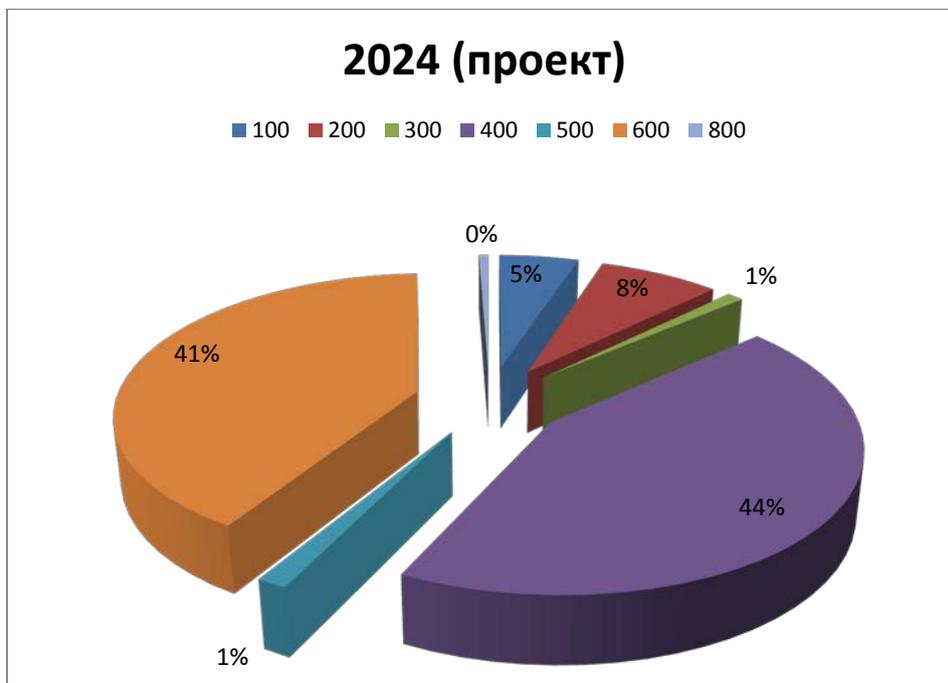
Цели направления бюджетных расходов сформулированы в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 - 2026 годов. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета района на 2024 год исполнение расходов будут осуществлять 6 главных распорядителей бюджетных средств (таблица 5). Расходы бюджета составят 3440788,96 тыс. рублей.

Таблица 5 (тыс. рублей)

| Код ГРБС | Главный распорядитель бюджетных средств | Уточненный план 2023 г. (ожидаемая оценка) | Проект 2024 г. | Проект 2025 г. | Проект 2026 г. | Отклонение (проект 2024 г. к плану 2023 г.) | Удельный вес в общей сумме бюджетных ассигнований 2024 г., % |
|----------|--|--|----------------|----------------|----------------|---|--|
| 961 | Администрация Надеждинского муниципального района | 760 893,22 | 511 249,32 | 411 419,22 | 387 016,88 | -249 643,90 | 14,9 |
| 966 | Управление образования администрации Надеждинского муниципального района | 2 888 574,02 | 2 705 084,42 | 1 683 236,46 | 1 794 627,66 | -183 489,61 | 78,6 |
| 969 | Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района | 169 264,75 | 150 479,57 | 152 560,77 | 154 769,36 | -18 785,18 | 4,4 |
| 973 | Дума Надеждинского муниципального района | 3 841,74 | 4 688,00 | 4 669,00 | 4 706,00 | 846,26 | 0,1 |
| 981 | Контрольно-счетная комиссия Надеждинского муниципального района | 5 006,00 | 5 375,00 | 5 429,00 | 5 478,00 | 369,00 | 0,2 |
| 992 | Финансовое управление администрации Надеждинского муниципального района | 65 602,09 | 63 912,65 | 62 677,65 | 62 558,65 | -1 689,44 | 1,9 |
| | условно утвержденные расходы | | | 22 907,10 | 48 468,64 | 0,00 | |
| | итого | 3 893 181,82 | 3 440 788,96 | 2 342 899,19 | 2 457 625,18 | -452 392,87 | 100,0 |

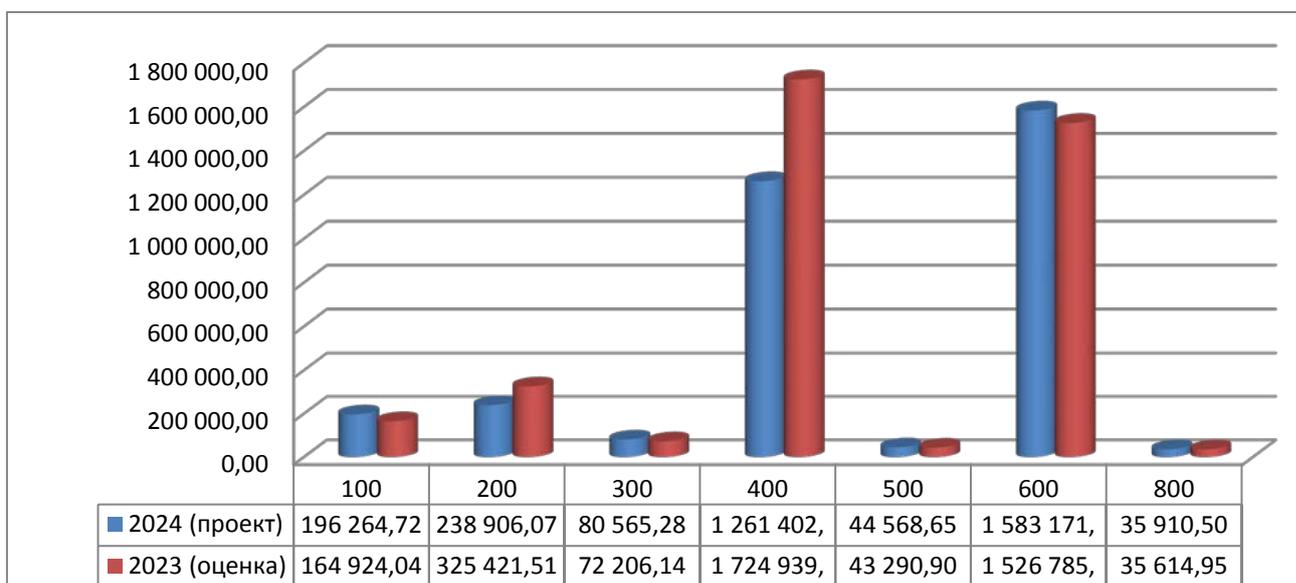
Расходы бюджета в разрезе видов расходов на 2024 год (тыс. рублей) в процентном соответствии представлены в диаграмме ниже:

Диаграмма 6



В сравнении с ожидаемой оценкой исполнения бюджета в 2023 году, распределение бюджетных средств по видам расходов произведено следующим образом:

Диаграмма 7 (тыс. рублей)



В процентном соотношении по каждому виду расхода анализ приведен в таблице ниже.

| | ВР 100 «РАСХОДЫ НА ВЫПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ В ЦЕЛЯХ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ФУНКЦИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ОРГАНАМИ, КАЗЕННЫМИ УЧРЕЖДЕНИЯМИ» | ВР 200 «ЗАКУПКА ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ ДЛЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) НУЖД» | ВР 300 «СОЦИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ИНЫЕ ВЫПЛАТЫ НАСЕЛЕНИЮ» | ВР 400 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ГОСУДАРСТВЕННОЙ (МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ)" | ВР 500 "МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ " | ВР 600 "ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ СУБСИДИЙ БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ" | ВР 800 «ИНЫЕ БЮДЖЕТНЫЕ АССИГНОВАНИЯ» | ИТОГО |
|--------------------------------------|--|--|--|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|------------|
| 2024 (проект) | 196264,72 | 238906,07 | 80565,28 | 1261402,73 | 44568,65 | 1583171,00 | 35910,50 | 3440788,95 |
| 2023 (оценка) | 164924,04 | 325421,51 | 72206,14 | 1724939,03 | 43290,90 | 1526785,26 | 35614,95 | 3893181,83 |
| отношение 2024 к 2023, % | 119,00 | 73,41 | 111,58 | 73,13 | 102,95 | 103,69 | 100,83 | 88,38 |
| Удельный вес в расходах 2024 года, % | 5,70 | 6,94 | 2,34 | 36,66 | 1,30 | 46,01 | 1,04 | 100,00 |

Как правило, большую часть расходов бюджета обычно занимают субсидии бюджетным учреждениям. В 2024 году, как и в 2023 году, большое значение имеет показатель по ВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной собственности)», что связано, конечно, со строительством нового здания МБУ СОШ № 1 с. Вольно-Надеждинское, строительством здания детского сада-ясли и общеобразовательной школы в п. Зима Южная Надеждинского муниципального района, а также других объектов инфраструктуры.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам в сравнении с показателями 2022-2026 гг. отражено в таблице 6.

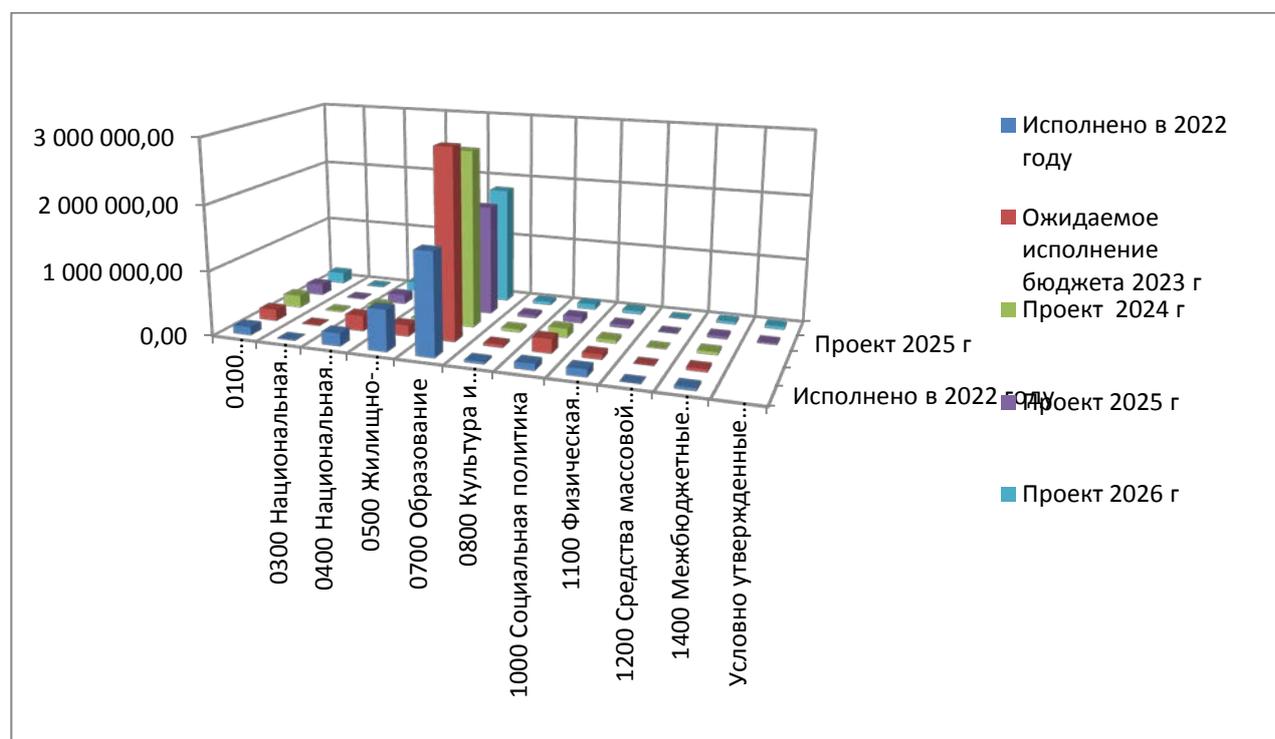
Таблица 6 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Раздел/подраздел | Исполнено в 2022 году | Ожидаемое исполнение бюджета 2023 г | Доля в общей структуре расходов 2023 г | Проект 2024 г | Доля в общей структуре расходов 2024 г | Отношение 2024 к 2023 г, % | Отношение 2024 к 2022 г, % | Проект 2025 г | Проект 2026 г |
|---|------------------|-----------------------|-------------------------------------|--|-------------------|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 125 747,73 | 174 827,15 | 4,5 | 190 997,18 | 5,55 | 109,25 | 151,89 | 172 071,57 | 174 167,91 |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 0102 | 0,00 | 2 836,00 | 0,1 | 2 980,00 | 0,09 | 105,08 | | 3 010,00 | 3 040,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований | 0103 | 3 358,34 | 3 841,74 | 0,1 | 4 688,00 | 0,14 | 122,03 | 139,59 | 4 669,00 | 4 706,00 |
| Функционирование местных администраций | 0104 | 30 258,43 | 32 362,80 | 0,8 | 39 271,00 | 1,14 | 121,35 | 129,79 | 39 658,00 | 40 048,00 |
| Судебная система | 0105 | 390,29 | 7,54 | 0,0 | 8,33 | 0,00 | 110,48 | 2,13 | 7,41 | 7,41 |

| | | | | | | | | | | |
|---|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 18 246,18 | 20 981,00 | 0,5 | 24 719,00 | 0,72 | 117,82 | 135,47 | 25 038,00 | 25 468,00 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 0,00 | 3 913,00 | 0,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Резервные фонды | 0111 | 0,00 | 11 860,24 | 0,3 | 27 430,00 | 0,80 | 231,28 | | 4 600,00 | 4 700,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 73 494,49 | 99 024,83 | 2,5 | 91 900,85 | 2,67 | 92,81 | 125,04 | 95 089,16 | 96 198,50 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 10 141,73 | 11 942,58 | 0,3 | 11 974,00 | 0,35 | 100,26 | 0,00 | 12 077,00 | 12 184,00 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 10 141,73 | 11 942,58 | 0,3 | 11 974,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 077,00 | 12 184,00 |
| Национальная экономика | 0400 | 197 067,39 | 237 296,19 | 6,1 | 184 873,65 | 5,37 | 77,91 | 93,81 | 143 725,49 | 145 101,49 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 1 993,20 | 2 085,10 | 0,1 | 2 085,10 | 0,06 | 100,00 | | 2 085,10 | 2 085,10 |
| Транспорт | 0408 | 0,00 | 3,39 | 0,0 | 21 176,55 | | | | 3,39 | 3,39 |
| Дорожное хозяйство | 0409 | 195 074,19 | 229 657,70 | 5,9 | 156 407,00 | 4,55 | 68,10 | 80,18 | 141 637,00 | 143 013,00 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 0,00 | 5 550,00 | 0,1 | 5 205,00 | 0,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 635 845,57 | 169 935,15 | 4,4 | 40 287,74 | 1,17 | 23,71 | 6,34 | 37 127,12 | 17 026,12 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 238 784,31 | 14 911,46 | 0,4 | 2 400,00 | 0,07 | 16,10 | | 2 400,00 | 2 400,00 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 388 588,50 | 139 170,08 | 3,6 | 21 304,72 | 0,62 | 15,31 | 5,48 | 20 026,10 | 26,10 |
| Благоустройство | 0503 | 1 800,00 | 7 230,00 | 0,2 | 6 030,00 | 0,18 | | | 4 030,00 | 4 030,00 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0505 | 6 672,76 | 8 623,61 | 0,2 | 10 553,02 | 0,31 | 122,37 | 158,15 | 10 671,02 | 10 570,02 |
| Образование | 0700 | 1 565 964,85 | 2 912 629,15 | 74,8 | 2 725 334,04 | 79,21 | 93,57 | 174,04 | 1 711 530,38 | 1 829 029,38 |
| Дошкольное образование | 0701 | 642 076,68 | 743 741,75 | 19,1 | 484 172,46 | 14,07 | 65,10 | 75,41 | 491 712,43 | 511 159,89 |
| Общее образование | 0702 | 820 833,16 | 2 053 471,03 | 52,7 | 2 120 611,36 | 61,63 | 103,27 | 258,35 | 1 098 059,04 | 1 192 115,65 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 75 912,79 | 83 155,31 | 2,1 | 82 607,86 | 2,40 | 99,34 | | 86 075,41 | 89 536,28 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 3 306,74 | 100,00 | 0,0 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 3,02 | 100,00 | 100,00 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 23 835,48 | 32 161,06 | 0,8 | 37 842,36 | 1,10 | 117,67 | 158,76 | 35 583,50 | 36 117,56 |
| Культура и кинематография | 0800 | 35 720,65 | 44 337,64 | 1,1 | 45 937,72 | 1,34 | 103,61 | 128,60 | 47 439,21 | 49 407,01 |
| Культура | 0801 | 25 428,52 | 33 039,68 | 0,8 | 32 512,59 | 0,94 | 98,40 | 127,86 | 34 194,76 | 35 855,32 |
| Другие вопросы в области культуры и кинематографии | 0804 | 10 292,13 | 11 297,96 | 0,3 | 13 425,13 | 0,39 | 118,83 | 130,44 | 13 244,44 | 13 551,69 |
| Социальная политика | 1000 | 97 980,42 | 219 521,44 | 5,6 | 141 768,45 | 4,12 | 64,58 | 144,69 | 97 811,53 | 83 783,71 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 3 046,11 | 3 077,30 | 0,1 | 2 960,00 | 0,09 | 96,19 | 97,17 | 2 990,00 | 3 020,00 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 13 096,85 | 17 372,00 | 0,4 | 8 700,00 | 0,25 | 50,08 | 66,43 | 4 160,00 | 0,00 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 81 837,46 | 199 072,14 | 5,1 | 130 108,45 | 3,78 | 65,36 | 158,98 | 90 661,53 | 80 763,71 |

| | | | | | | | | | | |
|---|-------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Физическая культура и спорт | 1100 | 113 347,39 | 76 521,62 | 2,0 | 52 057,50 | 1,51 | 68,03 | 45,93 | 52 031,14 | 52 778,29 |
| Массовый спорт | 1102 | 113 347,39 | 56 899,39 | 1,5 | 19 218,47 | 0,56 | 33,78 | 16,96 | 19 092,34 | 19 793,59 |
| Спорт высших достижений | 1103 | | 19 622,24 | 0,5 | 32 839,03 | 0,95 | 167,36 | | 32 938,81 | 32 984,70 |
| Средства массовой информации | 1200 | 2 701,00 | 2 880,00 | 0,1 | 2 990,00 | 0,09 | 103,82 | | 3 110,00 | 3 110,00 |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 2 701,00 | 2 880,00 | 0,1 | 2 990,00 | 0,09 | 103,82 | | 3 110,00 | 3 110,00 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1400 | 42 230,75 | 43 290,90 | 1,1 | 44 568,65 | 1,30 | 102,95 | 105,54 | 43 068,65 | 42 568,65 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1401 | 42 230,75 | 43 290,90 | 1,1 | 44 568,65 | 1,30 | 102,95 | 105,54 | 43 068,65 | 42 568,65 |
| Условно утвержденные расходы | | | | 0,0 | | | | | 22 907,10 | 48 468,64 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | | 2 826 747,48 | 3 893 181,80 | 100,0 | 3 440 788,93 | 100,00 | 88,38 | 121,72 | 2 342 899,18 | 2 457 625,18 |
| Дефицит "-" (профицит "+") | | -26 923,80 | -77 055,04 | | 0,00 | | | | | |

Традиционно, наибольший удельный вес расходов в общей сумме расходов бюджета приходится на раздел «Образование» (79,2 %).



Средства на содержание органов местного самоуправления, определены в объеме 150218,64 тыс. рублей или 16,4 % от общего объема налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, что ниже норматива, утвержденного постановлением администрации Приморского края от 28.12.2022 года № 925-пп «О нормативах формирования расходов на содержание

органов местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края и нормативах формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края на 2023 год», который составляет 24,12 % или 218320,34 млн. рублей.

Ниже в таблице 7 проведен анализ расходов по целевой статье «руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления».

Таблица 7 (тыс. рублей)

| Главный распорядитель бюджетных средств | Численность по состоянию на 01.01.2020/2021/2022/2023 | Планируемая численность на 2024 год | ВР 120 «расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» | | Отклонение (проект 2024 года к 2023 году) | | Удельный вес в общей сумме, определенной на содержание муниципальных служащих |
|--|---|-------------------------------------|---|-------------------|---|---------------|---|
| | | | ожидаемое исполнение 2023 | план 2024 | тыс. рублей | % | |
| Администрация Надеждинского муниципального района | 74,75/82,5/83,5/86 | 87 | 100 882,78 | 122 982,68 | 22 099,90 | 121,91 | 77,4 |
| Управление образования администрации Надеждинского муниципального района | 2/2/2/2 | 3 | 3 217,00 | 5 130,00 | 1 913,00 | 159,47 | 3,2 |
| Управление культуры администрации Надеждинского муниципального района | 4/4/4/4 | 3 | 3 960,11 | 4 808,64 | 848,53 | 121,43 | 3,0 |
| Финансовое управление администрации Надеждинского муниципального района | 13/13/13/13 | 13 | 13 969,00 | 17 076,00 | 3 107,00 | 122,24 | 10,8 |
| Дума Надеждинского муниципального района | 3/3/3/3 | 3 | 3 219,74 | 3 955,00 | 735,26 | 122,84 | 2,5 |
| Контрольно-счетная комиссия Надеждинского муниципального района | 3/3/3/3 | 3 | 4 527,00 | 4 855,00 | 328,00 | 107,25 | 3,1 |
| итого | 99,75/107,5/108,5/111 | 112 | 129 775,63 | 158 807,32 | 29 031,69 | 122,37 | 100,0 |

При анализе взят только показатель расходов, связанных с фондом оплаты труда муниципальных служащих, включая и тех, кто исполняет переданные полномочия за счет средств краевой субвенции, также в 120 вид расхода включены командировочные расходы и содержание сотрудников единой дежурно-диспетчерской службы 112. Основная доля расходов приходится на Администрацию – 77,4 %, на втором месте Финансовое управление – 10,8 %.

Анализ такого распределения средств показал, что в целом на содержание муниципальных служащих предлагается увеличить расходы в среднем на 22,4 % от уточненного по состоянию на 01.12.2023 года показателя. Увеличение показателя связано с изменениями в 2023 году размера фонда оплаты труда с 01.10.2023 года в связи с индексацией заработной платы, а также введением новой системы оплаты труда муниципальных служащих с 01.12.2023 года.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» объем бюджетного финансирования на 2024 год предусмотрен в размере 190997,18 тыс. рублей, что на 9,25 % больше ожи-

даемого исполнения 2023 года. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета составляет 5,55 %.

Распределены они следующим образом:

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и органа местного самоуправления» - расходы определены в сумме 2980,0 тыс. рублей, что на 5,1 % больше от ожидаемого показателя 2023 года.

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления» - расходы на функционирование Думы района предлагается утвердить в размере 4688,0 тыс. рублей, что больше на 22,03 % к ожидаемому исполнению показателя 2023 года. Из них 3955,0 тыс. рублей на оплату труда персонала (муниципальные служащие и выплаты депутатам), закупка товаров, работ, услуг составляет 733,0 тыс. рублей.

Подраздел 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - расходы определены в сумме 39271,0 тыс. рублей, что больше на 21,35 % от ожидаемых показателей 2023 года. Из них расходы на оплату труда персонала (муниципальные служащие) составляет 38652,0 тыс. рублей, закупка товаров, работ, услуг составляет 400,0 тыс. рублей, уплата налоговых сборов в сумме 39,0 тыс. рублей и отчисления членских взносов в Совет муниципальных образований Приморского края в сумме 180,0 тысяч рублей исходя из цен 2023 года.

Подраздел 0105 «Судебная система» - расходы определены в размере 8,33 тыс. рублей на исполнение решений суда. Это резерв на возможные к взысканию исполнительные листы.

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» - расходы определены в размере 24719,0 тыс. рублей. Из них на содержание Финансового управления – 19344,0 тыс. рублей, на содержание Контрольно-счетной комиссии определено 5375,0 тыс. рублей.

Подраздел 0111 «Резервные фонды» - расходы определены в сумме 27430,0 тыс. рублей. Сумма не превышает ограничения его размера в 3 % от общего объема расходов, согласно ст. 81 БК РФ. Из них по непрограммным направления деятельности предусмотрено 22830 тыс. рублей на финансирование непредвиденных расходов и мероприятий местного значения, предусмотренных положением о порядке расходования средств резервного фонда администрации. В рамках проекта муниципальной программы «Совершенствование гражданской обороны, защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района на 2016-2026 годы» в составе резервного фонда предусмотрено 4600,0 тыс. рублей в 2024 году на мероприятия, связанные с резервом на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - расходы установлены в объеме 91900,85 тыс. рублей, что меньше на 7,19 % от ожидаемого исполнения бюджета 2023 года. Ассигнования распределены следующим образом:

- На муниципальную программу «Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020 - 2026 годы» в размере 6159,49 тыс. рублей, в том числе:

- на подпрограмму «Развитие информационных систем и информационных сервисов для жителей Надеждинского муниципального района. Электронное правительство, система межведомственного электронного взаимодействия» предусмотрено 2094,49 тыс. рублей, из них: на мероприятия по обеспечению бесперебойной работы структурных подразделений администрации в системе межведомственного электронного взаимодействия – 1841,39 тыс. рублей, на мероприятия по формированию «Электронного правительства» - 253,10 тыс. рублей;

- на отдельные мероприятия муниципальной программы «Информационное общество Надеждинского муниципального района 2020 - 2026 годы» предусмотрено 4065,0 тыс. рублей на содержание отдела информатизации администрации Надеждинского муниципального района, что больше на 20,4 % аналогичного показателя 2023 года.

- На муниципальную программу «Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2026 годы» запланировано 29954,32 тыс. рублей, в том числе на отдельные мероприятия предусмотрено 23019,0 тыс. рублей, которые предназначены на содержание отдела социально-экономического развития и управления имущественных и земельных отношений администрации Надеждинского муниципального района (в сравнении с показателем 2023 года произошло увеличение на 23,9 % или 4436,10 тыс. рублей):

- на подпрограмму, связанную с развитием муниципальной службы, предусмотрено 415,32 тыс. рублей на проведение медосмотров и повышение квалификации муниципальных служащих, охрану труда;

- на подпрограмму «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Надеждинского муниципального района для финансовой поддержки СОНКО предусмотрены ассигнования в размере 50,0 тыс. рублей;

- на подпрограмму «Управление муниципальным имуществом, находящимся в собственности Надеждинского муниципального района и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена» предусмотрено 6470,0 тыс. руб. на следующие мероприятия:

- «Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности» – 500,00 тыс. рубле на проведение технической инвентаризации и паспортизации, проведение мероприятий по оценке рыночной стоимости имущества муниципальной казны и прочие расходы; здесь в основном расходы, связанные с изготовлением технических планов сооружений, являющихся муниципальной собственностью и бесхозных объектов;

- «Мероприятия по содержанию, обслуживанию и сохранению объектов муниципальной казны» – 5470,00 тыс. руб. на содержание, обслуживание и охрану объектов находящихся в казне Надеждинского муниципального района;

- «Изготовление схем расположения земельных участков, государственная собственность на которые неразграниченная» - 500,0 тыс. рублей.

- На исполнение мероприятий муниципальной программы «Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района на 2021-2026 годы» денежные средства в представленном проекте предусмотрены в объеме 56,0 тыс. рублей.

- На исполнение мероприятий муниципальной программы «Организация похоронного дела на территории Надеждинского муниципального района в 2020-2024 гг.» для обеспечения гарантий погребения умерших предусмотрено 450,0 тыс. рублей.

- *Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления в размере 55281,04 (минус 10,76 % к ожидаемому показателю 2023 года), из них:*

- ▶ на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в сумме 20523,0 тыс. рублей предусмотренные на содержание и обеспечение деятельности органов исполнительной власти (Управление архитектуры и градостроительства, отделы в администрации сельскохозяйственный, мобилизационный); увеличение составит 15,5 % к аналогичному показателю 2023 года.
- ▶ расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами – 1000,0 тыс. рублей на исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Надеждинского муниципального района по ГРБС Администрация;
- ▶ содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений – 18390,0 тыс. рублей, на содержание и обеспечение деятельности учреждения по обеспечению хозяйственного обслуживания - ХО-ЗУ, для обеспечения деятельности органов местного самоуправления Администрации; расходы по отношению к ожидаемому исполнению 2023 года увеличены на 6,48 %; из них 9243,00 тыс. рублей составляют расходы на оплату труда, 9080,0 тыс. рублей на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, включая оплату налогов и сборов;
- ▶ субвенции на осуществление полномочий РФ по Государственной регистрации актов гражданского состояния – 3062,87 тыс. рублей;
- ▶ единая субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав– 2944,16 тыс. рублей;
- ▶ субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда – 1111,59 тыс. рублей;
- ▶ субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – 3035,11 тыс. руб. (на обеспечение осуществления полномочия);
- ▶ субвенции на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних – 5214,31 тыс. руб.;

На плановый период 2025 - 2026 годы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования планируются в объеме 95089,16 тыс. рублей и 96198,5 тыс. рублей соответственно.

По разделу 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», подразделу 0310 "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность" на 2024 год запланировано 11974,0 тыс. рублей, что практически равно ожидаемому исполнению 2023 года. Это бюджетные ассигнования в рамках муниципальной программы «Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района на 2016-2026 годы". Из них 10494,0 тыс. рублей предусмотрено на оплату труда и начисления на ФОТ муниципальных служащих (отдел ГО, ЧС и ПБ), и диспетчеров ЕДДС «112». Остальные 960,0 тыс. рублей (пожарная безопасность), 450,0 тыс.

рублей (мероприятия по совершенствованию системы оповещения населения об опасностях) и 70,0 тыс. рублей (организация пропаганды по вопросам безопасности населения) предусмотрены на различные мероприятия в рамках муниципальной программы.

На плановый период 2025 – 2026 годы по данному разделу планируются бюджетные ассигнования в объеме 12077,00 тыс. рублей и 12184,0 тыс. рублей соответственно. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 0,35 %.

По разделу 04 00 «Национальная экономика» на 2024 год запланировано 184873,65 тыс. рублей, что в сравнении с ожидаемым показателем 2023 года меньше на 52422,54 тыс. рублей или 22,1 %. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 5,37 %. Бюджетные ассигнования распределены следующим образом:

Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - планируются расходы в объеме 2085,10 тыс. рублей на 2024 год. Средства предусмотрены за счет субвенции на осуществление отдельных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев. На плановый период прогнозируется 2085,10 тыс. рублей ежегодно.

Подраздел 0408 «Транспорт» предусмотрены ассигнования на сумму 21173,17 тыс. рублей, в том числе:

- субвенции на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования в сумме 3,39 тыс. руб.;

- на организацию транспортного обслуживания населения в границах Надеждинского муниципального района в рамках муниципальной программы «Организация транспортного обслуживания населения на территории Надеждинского муниципального района в 2022-2024 гг» за счет средств бюджета района 4235,0 тыс. рублей (в рамках софинансирования), за счет средств краевого бюджета 16938,17 тыс. рублей.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 156407,0 тыс. рублей на муниципальную программу «Развитие дорожной отрасли в Надеждинском муниципальном районе на 2015 - 2026 годы», в том числе на содержание и ремонт дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе 36407,0 тыс. рублей. На осуществление дорожной деятельности в рамках реализации приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» - 12 000,0 тыс. рублей за счет средств бюджета района, - 108 000,0 тыс. рублей межбюджетные трансферты из бюджета Приморского края.

Согласно пояснительной записке и экономическим обоснованиям, представленным на экспертизу к муниципальной программе в составе пакета документов, 36407,0 тыс. рублей распределены на следующие виды работ:

| № п/п | Наименование мероприятия | Сумма, тыс. руб. | Примечание |
|----------|--------------------------|---------------------|------------|
|----------|--------------------------|---------------------|------------|

| | | | |
|----|--|-----------------|---|
| 1 | Обеспечение освещения участков дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе, оснащенных системами освещения | 3000,00 | Мероприятие, необходимое для эксплуатации автомобильных дорог в соответствии с установленными требованиями и нормами. В целях обеспечения безопасности дорожного движения |
| 2 | Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог местного значения общего пользования НМР (летнее содержание автомобильных дорог, замена светильников, обустройство светофоров, замена водопропускных труб, знаков и т.д.) | 5000,00 | Мероприятие, необходимое для эксплуатации автомобильных дорог в соответствии с установленными требованиями и нормами |
| 3 | Экспертиза вырубок из асфальтобетонного покрытия объектов ремонта БКД | 600,00 | В целях контроля за исполнением муниципальных контрактов по нацпроекту БКД |
| 4 | Диагностика объектов БКД | 600,00 | |
| 5 | Выполнения мероприятий по нанесению дорожной разметки | 946,14 | Мероприятие, необходимое для эксплуатации автомобильных дорог в соответствии с установленными требованиями и нормами |
| 6 | Установка дорожных знаков | 600,000 | |
| 7 | Зимнее содержание автомобильных дорог 2022-2023 | 5232,095 | Принятые обязательства по заключенным в 2023 году муниципальным контрактам, исполнение по которым будет произведено в зимнем периоде 2024 года (январь-март) |
| 8 | Оборудование остановочного пункта в п. Девятый Вал | 3000,000 | Возложение обязанности по решению суда |
| 9 | Обустройства уличного освещения автомобильной дороги по ул. Лазо в п. Девятый Вал | 1100,000 | Выполнение наказов избирателей |
| 10 | Обрезка зеленых насаждений | 1000,00 | |
| 11 | Обустройства уличного освещения автомобильной дороги по ул. Мира в п. Новый | 1000,00 | |
| 12 | Ремонт водопропускных труб на участке а/д Гострасса М60 Сиреневка | 2200,00 | Обеспечение безопасности дорожного движения |
| 13 | Ремонт автомобильной дороги по ул. Юбилейная в п. Кипарисово-1 | 5128,77 | |
| 14 | Ремонт автомобильной дороги по ул. Гагарина в п. Олненевод | 7000,00 | Выполнение наказов избирателей |
| | итого | 36407,01 | |

Перечень участков автомобильных дорог, прогнозируемым к ремонту в 2024 году в рамках национального проекта «Безопасные и качественные дороги», согласован с департаментом транспорта Приморского края и включает в себя ремонт 9 участков дорог общей протяженностью 7,445 км. :

| № пп | Наименование мероприятия | Протяженность км |
|--------|--|---------------------|
| 1 | Ремонт участка автомобильной дороги с. Вольно-Надеждинское, ул. Р. Дрегиса 0+600 | 0,600 |
| 2 | Ремонт ул. Железнодорожная, с. Вольно-Надеждинское | 0,910 |
| 3 | Ремонт ул. Пушкина, с. Вольно-Надеждинское | 1,150 |
| 4 | Ремонт ул. Морская, п. Де-Фриз | 1,985 |
| 5 | Ремонт ул. Лесная, пос. Оленевод | 0,310 |
| 6 | Ремонт ул. Лазо, пос. Тавричанка | 0,330 |
| 7 | Ремонт ул. Ленина, пос. Тавричанка | 0,380 |
| 8 | Ремонт участка ул. Центральная, с. Прохладное | 0,535 |
| 9 | Ремонт ул. Колхозная, с. Нежино | 1,245 |
| Итого: | | 7,445 |

На плановый период 2025 и 2026 годы по данному разделу планируются бюджетные ассигнования в объеме 141637,0 тыс. рублей и 143013,0 тыс. рублей соответственно.

- По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - на 2024 год предусмотрено 5205,0 тыс. рублей в рамках муниципальной «Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2026 годы». Из них 50,0 тыс. рублей предусмотрены на финансовую поддержку малого и среднего бизнеса (юридические лица, ИП, физические лица, являющиеся СМП). Также в 2024 году добавлено новое мероприятие «Благоустройство территорий, прилегающих к местам туристского показа». Это средства краевой субсидии в размере 5000,0 тыс. рублей и доля софинансирования из средств местного бюджета в размере 155,0 тыс. рублей, с целью возмещения затрат субъектам малого и среднего предпринимательства на благоустройство территорий, прилегающих к местам туристского потока (создание придорожного сервиса).

- . На плановый период 2025 – 2026 годы бюджетные ассигнования в представленном проекте не предусмотрены.

В целом по разделу 0400 «Национальная экономика» в плановом периоде предусмотрены бюджетные ассигнования на 2025 и 2026 годы в объеме 143725,49 тыс. рублей и 145101,49 тыс. рублей соответственно.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» проектом бюджета района на 2024 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 40287,74 тыс. рублей, что в сравнении с ожидаемым показателем 2023 года меньше на 76,29 %. Удельный вес таких расходов в бюджете составит 1,17% по сравнению с 19,1 % в 2022 году, 4,4 % в 2023 году.

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» - планируются расходы в объеме 2400,0 тыс. рублей по муниципальной программе «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2026 годы», подпрограмме «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в Надеждинском муниципальном районе» на мероприятие «Отчисления взносов на капитальный ремонт муниципального имущества в многоквартирных домах». Учитывая, что тариф на 2024 год составит 10,10 рубля за квад-

ратный метр (+5,5% к 2023 году), согласно постановления Правительства Приморского края от 09.11.2023 г № 783-пп «Об индексации минимального размера взноса на капитальный ремонт в 2024 году», а сумма в 2023 году также предусматривалась в объеме 2400,0 тыс. рублей и не могла охватить оплату взносов за всю площадь муниципального жилого фонда, считаем сумму финансирования заниженной. Всего площадь жилого фонда, за который бюджет оплатит взносы в фонд капитального ремонта, составит 237,63 тыс. кв. м., хотя площадь муниципального жилого фонда, за который следует оплачивать взносы, гораздо больше. Проиндексировав даже ту сумму, которая ранее предусматривалась в бюджете, стоит предусмотреть не менее 2532,0 тыс. рублей на 2024 год (2400,0 тыс. рублей*1,055).

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» - планируются расходы в размере 21304,72 тыс. рублей. В сравнении с ожидаемым исполнением 2023 года сумма меньше на 117865,36 тыс. рублей или 84,7 %.

Сумма расходов в объеме 20026,10 тыс. рублей предусмотрена на подпрограмму "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района» муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2026 гг» и распределена следующим образом:

- на приобретение оборудования, содержание, проведение ремонтных работ на сетях и объектах жизнеобеспечения предусмотрено 10000,0 тыс. рублей для ремонта ветхих сетей водоснабжения, подключения скважин, содержание питьевых колодцев и прочее другое, в связи с изношенностью сетей;

- на расходы по декларированию и страхованию гидротехнического сооружения «Давыдовское водохранилище» предусмотрено 26,10 тыс. руб.;

- строительство объекта водопровод в районе микрорайона «Даманский и «Силикатный» (включая проектирование, изыскания, проведение госэкспертизы) на сумму 10000,0 тыс. рублей.

На муниципальную программу «Обеспечение населения твердым топливом на территории Надеждинского муниципального района» на 2019-2026 годы, по мероприятию «Обеспечение граждан твердым топливом (дровами)» в бюджете района предусмотрено 1278,62 тыс. рублей, в том числе краевая субсидия 1239,62 тыс. рублей, что является 97% от общей утверждаемой суммы, а также 39,0 тысяч рублей или 3% софинансирования за счет средств местного бюджета.

Определить, какой процент от реальной потребности предусмотрен в бюджете, не представляется возможным по причине отсутствия реальных показателей в муниципальной программе. В разделе «Характеристика проблемы и обоснование необходимости принятия Программы», как и ни в каком другом разделе программы не представлено никаких данных, какова общая площадь домов с печным отоплением, сколько нуждается в твердом топливе, расчет норматива потребности, сколько обращений и какова степень удовлетворенности, то есть отсутствуют базовые показатели, от которых предусмотрено рассчитывать долю (100%), и вообще рассчитать оценку ее эффективности.

Удельный вес расходов по подразделу 0502 в бюджете составляет 0,62 %. В плановом периоде прогнозируются суммы на 2025 год в размере 20026,10 тыс. рублей, на 2026 год 26,10 тыс. рублей.

Подраздел 0503 «Благоустройство» планируются расходы в размере 6030,0 тыс. рублей. В сравнении с ожидаемым исполнением 2023 года сумма меньше на 16,6 %.

Сумма расходов в объеме 2000,00 тыс. рублей предусмотрена в рамках программы «Организация похоронного дела на территории Надеждинского муниципального района» на 2024 год за счет средств местного бюджета на мероприятия по содержанию и благоустройству кладбищ. Проектом бюджета на момент вынесения заключения не предусмотрены бюджетные ассигнования на погребение невостребованных умерших за счет средств краевого бюджета в размере 450,0 тыс. рублей, тогда как проектом программы данные бюджетные средства предусмотрены. В плановом периоде в бюджете района ассигнований на эти цели не предусмотрено.

Сумма расходов в объеме 4030,0 тыс. рублей предусмотрена в рамках программы «Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района 2023-2026 годы». На экспертизу в Контрольно-счетную комиссию данная программа не была представлена, направление денежных средств и финансово-экономические обоснования ничем не подтверждены.

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - планируются расходы в объеме 10553,02 тыс. рублей в рамках программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно – коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021 – 2026 годы" на содержание управления жизнеобеспечения администрации. Увеличение по отношению к показателю 2023 года составляет 22,37 % или 1092,9 тыс. рублей.

Еще 19 рублей предусмотрено в соответствии с проектом Закона Приморского края «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» - субвенции передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям.

На плановый период 2025 - 2026 годы по данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 10671,02 тыс. рублей в 2025 году и 10570,02 тыс. рублей в 2026 году.

В целом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в период 2025-2026 года проектом бюджета прогнозируются расходы в сумме 37127,12 тыс. рублей в 2025 году и 17026,12 тыс. рублей в 2026 году.

По разделу 0700 «Образование» предлагается утвердить расходы в размере 2725334,04 тыс. рублей. По сравнению с ожидаемыми показателями исполнения на 2023 год плановый показатель ниже на 6,43 %. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 79,2 %. Бюджетные ассигнования распределены следующим образом:

Подраздел 0701 «Дошкольное образование» - запланированы расходы в размере 484172,46 тыс. рублей, что меньше ожидаемого исполнения бюджета 2023 года на 34,9 %. Ассигнования распределены на подпрограмму «Развитие системы дошкольного образования», входящую в состав муниципальной программы «Развитие образования в Надеждинском муниципальном районе на 2020 - 2026 годы» по мероприятиям:

- «Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений» – 183541,99 тыс. руб. (бюджет района);

- «Субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях» – 263855,74 тыс. руб.;

- «Капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования» - 158,08 тыс. рублей средства местного бюджета для укрепления МТБ учреждений; здесь запланированы расходы на капитальный ремонт системы автоматической пожарной сигнализации системы оповещения о пожаре в МБДОУ ДСОВ № 1 п. Тавричанка, № 24 с. Нежино, № 29 п. Тавричанка, МБДОУ ЦРР ДС № 33 п. Новый, 33. Это средства местного бюджета, предусмотренные в рамках 3%ного софинансирования. Всего на выполнений капитального ремонта необходимо 5269,39 тыс. рублей, краевые средства в объеме 5111,31 тыс. рублей проектом бюджета не предусмотрены;

- «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений» предусмотрено 15583,38 тыс. рублей. Здесь предусмотрены следующие виды работ:

-текущий ремонт кровли МБДОУ ДС № 18 п. Раздольное на сумму 4598,35 тыс. рублей, МБДОУ ДСОВ № 31 п. Новый на сумму 6684,03 тыс. рублей;

-текущий ремонт пищеблока в МДОУ ДСОВ № 1 п. Тавричанка на сумму 3000,0 тыс. рублей, МДОУ ДСОВ № 29 на сумму 1301,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение безопасности в муниципальных учреждениях» предусмотрено 211,6 тыс. рублей на оплату работ по огнезащитной пропитке чердачных перекрытий в МБДОУ ДС № 10 п. Оленевод, № 11 п. Прохладное, № 24 п. Нежино, № 32 п. Раздольное;

- «Обеспечение комплексного развития сельских территорий: на строительство здания детского сада-ясли в п. Зима Южная Надеждинского муниципального района предусмотрено 1870,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 18951,67 тыс. рублей краевая субсидия (в рамках концессии).

Удельный вес расходов по подразделу 0701 в бюджете составляет 14,07 %. В плановом периоде прогнозируются суммы на 2025 год в размере 491712,43 тыс. рублей, на 2026 – 511159,89 тыс. рублей.

Подраздел 0702 «Общее образование» - запланированы расходы в размере 2120611,36 тыс. рублей, что больше на 3,27 % ожидаемого исполнения бюджета 2023 года. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 61,63 %. Ассигнования в объеме 2120561,36 тыс. рублей распределены на *подпрограмму «Развитие системы общего образования», входящую в состав муниципальной программы «Развитие образования в Надеждинском муниципальном районе на 2020 - 2026 годы»* по мероприятиям:

- «Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений» – 175327,96 тыс. рублей предусмотрено за счет средств местного бюджета для содержания 13 учреждений, в том числе на содержание МБОУ ОЦ «Формат» предусмотрено 23566,10 тыс. рублей, или 13,5% от общей суммы расходов на содержание общеобразовательных учреждений;

- «Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных муниципальных общеобразовательных организаций» - 29250,0 тыс. рублей;

- «Субвенции 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» – 675502,34 тыс. руб. из бюджета Приморского края;

- «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений» предусмотрено 5246,00 тыс. рублей. Планируется проведение следующих работ:

- ремонт 2-х кабинетов для участия в проекте «Точка роста» в МБОУ СОШ № 11 п. Оленевод и МБОУ ООШ № 12 с. Тереховка по 2500,0 тыс. рублей на каждый объект;

- замена дверей в МБОУ ООШ № 12 с. Тереховка на сумму 246,0 тыс. рублей;

- «Капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений» предусмотрено 1488,53 тыс. руб. для проведения на условиях софинансирования с краевым бюджетом следующих работ:

- благоустройство территории МБОУ СОШ № 3 п. Раздольное на сумму 44372,49 тыс. рублей;

- капитальный ремонт крыши, отмостки и ограждения в МБОУ СОШ № 11 п. Оленевод на сумму 5245,39 тыс. рублей.

Всего для проведения данных работ потребуется 49617,88 тыс. рублей, доля софинансирования бюджета района составляет 3% или 1488,53 тыс. рублей и в полном размере предусмотрена проектом бюджета. Средства краевого бюджета в размере 48129,34 тыс. рублей на данный момент в проекте бюджета не предусмотрены.

- «Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования» предусмотрено 7766,88 тыс. рублей, в том числе: средства федерального и краевого бюджетов составляют 7463,34 тыс. рублей, средства бюджета района - 303,540 тыс. рублей; планируется провести капитальный ремонт по следующим направлениям:

- ремонт участка наружной канализации в МОУ СОШ № 4 п. Тавричанка на сумму 2634,76 тыс. рублей;

- ремонт санузлов в МОУ СОШ № 4 п. Тавричанка на сумму 2894,71 тыс. рублей;

- ремонт пищеблока в МБОУ СОШ № 7 с. Прохладное на сумму 3464,18 тыс. рублей;

- ремонт системы автоматической пожарной сигнализации в МБОУ СОШ № 9 с. Кипарисово на сумму 1123,82 тыс. рублей.

Всего для проведения капитального ремонта вышеназванных объектов в бюджете необходимо предусмотреть сумму в размере 10117,47 тыс. рублей, в том числе средства софинансирования составят 3% или 303,54 тыс. рублей и полностью предусмотрены проектом бюджета. За счет бюджетов других уровней необходимо увеличение ассигнований еще на 2350,59 тыс. рублей;

- «Строительство здания МБОУ СОШ № 1 с. Вольно-Надеждинское Надеждинского района» предусмотрены в бюджете ассигнования в объеме 965764,89 тыс. рублей, в том числе часть местного бюджета 7726,12 тыс. рублей; субсидии из краевого и федерального бюджетов составляют 958038,77 тыс. рублей (в том числе федеральный 804752,57 тыс. рублей);

- «Строительство здания МБОУ СОШ в п. Зима Южная Надеждинского муниципального района» в рамках концессии предусмотрены в бюджете ассигнования в объеме 204231,0 тыс. рублей, в том числе часть местного бюджета 4422,0 тыс. рублей; субсидии

из краевого и федерального бюджетов составляют 199809,0 тыс. рублей (в том числе федеральный бюджет 51,36 тыс. рублей);

- «Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях» предусмотрено 4446,05 тыс. рублей, в том числе: средства федерального и краевого бюджетов составляют 4017,52 тыс. рублей, средства бюджета района - 428,53 тыс. рублей; Согласно финансово-экономическим обоснованиям, представленным с проектом муниципальной программы на 2024 год, планируется произвести капитальный ремонт спортивных залов в МБОУ СОШ № 7 с. Прохладное, № 9 с. Кипарисово, № 10 п. Раздольное. Общая сумма бюджетных ассигнований, необходимая для проведения капитальных ремонтов вышеперечисленных спортивных залов составляет 14284,25 тыс. рублей, соответственно доля софинансирования в 3% составляет 428,53 тыс. рублей и полностью предусмотрена проектом бюджета. Соответственно средства краевого и федерального бюджетов должны быть откорректированы в сторону увеличения на сумму 9,8 млн. рублей;

- «Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях предусмотрено в размере 3339,31 тыс. рублей;

- «Субвенции из краевого бюджета на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях» предусмотрено 12761,05 тыс. рублей;

- «Субвенции на осуществление полномочий по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях» предусмотрено 34492,15 тыс. рублей;

- «Обеспечение безопасности в муниципальных учреждениях» предусмотрено 943,2 тыс. рублей из бюджета района на мероприятия, связанные с обеспечением пожарной безопасности (огнезащитная пропитка чердачных перекрытий) в МБОУ СОШ № 8 с. Нежино, № 12 с. Тереховка, № 1 с. Вольно-Надеждинское, № 4 п. Тавричанка, № 6 п. Новый, № 10 п. Раздольное;

По подпрограмме "Воспитание и социализация детей и подростков с целью реализации федерального государственного образовательного стандарта "Путь к успеху", для проведения мероприятий, направленных на воспитание и социализацию детей и подростков муниципальных образовательных учреждений, в бюджете предусмотрено 50,0 тыс. рублей (кубки, грамоты).

В плановом периоде по подразделу 0702 прогнозируются суммы на 2025 год в размере 1098059,04 тыс. рублей, на 2026 – 1192115,65 тыс. рублей.

Подраздел 0703 «Дополнительное образование» - запланированы расходы в размере 82607,86 тыс. рублей, что меньше на 0,66 % ожидаемого исполнения бюджета 2023 года. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 2,4 %. Ассигнования распределены следующим образом.

По ГРБС Управление образования в размере 38258,15 тыс. рублей на подпрограмму «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков», входящую в состав муниципальной программы «Развитие образования в Надеждинском муниципальном районе на 2020 - 2026 годы». Здесь предусмотрены расходы,

связанные с содержанием двух подведомственных Управлению образования учреждений – МБОУ ДОД «Станция юных туристов» и ЦДТ «Ровесник»:

- для обеспечения деятельности учреждений дополнительного образования предусмотрено 35858,15 тыс. рублей;
- для обеспечения пожарной безопасности в МБОУ ДО ЦДТ «Ровесник» предусмотрено 200,0 тыс. рублей (огнезащитная пропитка чердачных перекрытий, проверка пожарных кранов);
- для обеспечения персонифицированного финансирования дополнительного образования в МБОУ ДО ЦДТ «Ровесник» предусмотрено 2200,00 тыс. рублей для выплаты заработной платы.

По ГРБС Управление культуры, ФКСиМП в рамках муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе на 2020-2026 г.», предусмотрено 44349,72 тыс. рублей, в том числе:

- в рамках подпрограммы «Развитие системы дополнительного образования» предусмотрены расходы на содержание и обеспечение деятельности, а именно субсидии на исполнение муниципального задания МБОУ ДОД «Детская школа искусств им. П.И. Чайковского» в размере 40267,49 тыс. рублей, на укрепление материально-технической базы школы предусмотрено 240,53 тыс. рублей для оплаты услуг по монтажу водосточной системы;

- в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Надеждинском муниципальном районе» предусмотрено 3841,69 тыс. рублей (оплата труда тренерского состава в количестве 4 единицы, являющихся педагогическими работниками).

В плановом периоде по данному подразделу бюджетные ассигнования на 2025 год составят 86075,41 тыс. рублей, в 2026 году 89536,28 тыс. рублей.

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» Управлению культуры на муниципальную программу «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе на 2020 - 2026 годы» предусмотрено 100,0 тыс. рублей на организацию и проведение мероприятий, предусмотренных подпрограммой «Организационно-воспитательная работа с молодежью».

В плановом периоде предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 100,0 тыс. рублей в каждом году планового периода.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» - предусмотрены расходы в объеме 37842,36 тыс. рублей, что больше на 17,67 % ожидаемого исполнения бюджета 2023 года. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 1,10 %.

Бюджетные ассигнования в объеме 37693,67 тыс. рублей распределены Управлению образования на мероприятия по реализации муниципальной программы «Развитие образования в Надеждинском муниципальном районе на 2020 - 2026 годы»:

- на организацию отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время предусмотрено 2340,09 тыс. рублей за счет средств бюджета района;

- субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и обеспечению оздоровления и отдыха детей составляет 5858,77 тыс. рублей;
- расходы на содержание и обеспечение деятельности Управления образования составляют 24364,8 тыс. рублей; на содержание трех единиц муниципальной службы 5130,0 тыс. рублей.

Сумма 16,2 тыс. рублей распределена на исполнение мероприятий программы «Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2026 г.» по подпрограмме «Развитие муниципальной службы в администрации Надеждинского муниципального района и структурных подразделениях администрации Надеждинского муниципального района, являющихся самостоятельными юридическими лицами».

Сумма 2,5 тыс. рублей распределена на исполнение мероприятий программы "Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района".

Сумма 130,0 тыс. рублей распределена на муниципальную программу "Безопасный район" на 2016-2026 годы".

В целом по разделу 0700 «Образование» в плановом периоде предусмотрены бюджетные ассигнования на 2025 год – 1711530,38 тыс. рублей, на 2026 год – 1829029,38 тыс. рублей.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» объем бюджетного финансирования на 2024 год предусмотрен в размере 45937,72 тыс. рублей, что в сравнении с ожидаемыми показателями на 2023 год больше на 3,61%. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 1,34%.

Все расходы будут производиться главным распорядителем Управлением культуры.

По подразделу 0801 «Культура» предлагается утвердить расходы в размере 32512,59 тыс. рублей на *реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе на 2020 - 2026 годы»*, включающей в себя две подпрограммы по данному подразделу.

Подпрограмма «Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий на территории Надеждинского муниципального района» предусматривает расходы в размере 24942,35 тыс. рублей, в том числе 24800,14 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности муниципальных учреждений, а именно предоставление субсидий МБУ «Центр культуры и досуга Надеждинского муниципального района» на финансовое обеспечение муниципального задания; сумма 142,21 тыс. рублей предусмотрена на ремонт кровли учреждения в рамках софинансирования с краевым бюджетом.

Подпрограмма «Организация библиотечного обслуживания населения» предусматривает расходы в размере 7570,24 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Централизованная библиотечная система НМР» предусмотрено 5397,49 тыс. рублей, для укрепления материально-технической базы учреждений (приобретение мебели) предусмотрено 172,8 тыс. рублей;

- на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек предусмотрено 173,21 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 168,01 тыс. рублей;

- субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек) предусмотрено 1826,74 тыс. рублей

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» - на 2024 год предусмотрены расходы в размере 13425,13 тыс. рублей, что в сравнении с ожидаемыми показателями 2023 года больше на 18,83 %. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 0,39 %.

По данному подразделу предусмотрены расходы, связанные с содержанием и обеспечением деятельности информационно-методического, учетно-расчетного и хозяйственного отделов Управления культуры в размере 7341,21 тыс. рублей и на содержание четырех единиц муниципальной службы в размере 4808,64 тыс. рублей.

Сумма 61,45 тыс. рублей, распределена на исполнение мероприятий программы «Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2026 г.» по подпрограмме «Развитие муниципальной службы в администрации Надеждинского муниципального района и структурных подразделениях администрации Надеждинского муниципального района, являющихся самостоятельными юридическими лицами».

Сумма 2,25 тыс. рублей распределена на проведение мероприятий муниципальной программы "Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района".

На мероприятия по обеспечению сохранения и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)» в рамках муниципальной программы «Сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в Надеждинском муниципальном районе на 2019-2026 годы» бюджетные ассигнования в представленном проекте на 2024 год предусмотрены в объеме 1211,59 тыс. рублей. Распределены следующим образом:

- «Мероприятия по обеспечению сохранения и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)» на сумму 344,34 тыс. рублей включают в себя расходы на благоустройство памятников в течение года (покос травы, уборка снега), проведение конкурса «История в памятниках» в рамках Всемирного дня памятников и исторических мест, приобретение материальных запасов на содержание, благоустройство и поддержание в надлежащем состоянии объектов культурного наследия;

- «Реализация федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" на сумму 867,25 тыс. рублей, в том числе средства федерального и краевого бюджетов составляют 840,25 тыс. рублей, средства бюджета района 27,00 тыс. рублей. Средства предназначены для проведения работ по благоустройству мест воинских захоронений в Надеждинском районе.

В целом в плановом периоде по разделу 0800 «Культура и кинематография» в проекте бюджета определены бюджетные ассигнования на 2025 год в объеме 13244,44 тыс. рублей, на 2026 год – 13551,69 тыс. рублей.

По разделу 1000 «Социальная политика» объем бюджетного финансирования на 2024 год предусмотрен в размере 141768,45 тыс. рублей, что в сравнении с ожидаемыми показателями 2023 года ниже на 35,42 %. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 4,12 %.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» предлагается утвердить расходы в размере 2960,0 тыс. рублей, на доплату к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальную должность на постоянной основе в Надеждинском муниципальном районе. Расходы будут производиться Администрацией. По отношению к 2023 году сумма уменьшена на 3,8% в связи с уменьшением количества лиц, получающих данную выплату. В плановом периоде прогнозируется увеличение расходов в связи с ежегодной индексацией.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрены субвенции из краевого бюджета на меры социальной поддержки педагогическим работникам краевых государственных и муниципальных образовательных организаций Приморского края в размере 8700,0 тыс. рублей. На 2025 год проектом бюджета предусмотрено 4160,0 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы предусмотрены в размере 130108,45 тыс. рублей.

Управлению образования на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Надеждинском муниципальном районе на 2020 - 2026 годы» выделено 15500,08 тыс. рублей. Из них 13484,75 тыс. рублей, передаваемые в виде субвенции из краевого бюджета на выплату компенсации части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими общеобразовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих общеобразовательную деятельность, и субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и обеспечению оздоровления и отдыха детей в размере 2015,330 тыс. рублей (заработная плата учащихся, занятых трудоустройством в каникулярное время).

По ГРБС Администрации предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год в объеме 106573,75 тыс. рублей на следующие цели:

- субвенция на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно», в размере 4420,0 тыс. рублей, в том числе из средств КБ 2210,00 тыс. рублей, средства бюджета района также 2210,00 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями» в сумме 60585,17 тыс. руб.;

- субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей 41568,58 тыс. рублей.

По ГРБС Управлению культуры в рамках программы "Обеспечение жильем молодых семей Надеждинского муниципального района на 2021-2027 годы"» для мероприятия «Предоставление социальных выплат молодым семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, для улучшения жилищных условий» предусмотрено 8034,62 тыс. рублей. Это средства краевого и местного бюджетов в соотношении 80 %

краевой субсидии, 20 % за счет местного бюджета. Общая площадь жилых помещений, приобретаемая участниками программы с целью улучшения жилищных условий, составит 96,0 кв. м. (одна молодая семья два человека 42 кв. м., вторая молодая семья с одним ребенком 54 кв. м.). Список семей на 2024 год, включенных в программу, уже утвержден и размещен на сайте Правительства Приморского края.

Отметим, что проведя финансово-экономическую экспертизу программы, нами было установлено, что потребность в финансовых резервах на 2024 год, исходя из расчетов, составляет 5087,17 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета 1526,15 тыс. рублей, средства федерального и краевого 3561,03 тыс. рублей. При этом проектом программы предусмотрено 8034,63 тыс. рублей, что на 2947,46 тыс. рублей больше расчетного. Превышение произошло за счет увеличения лимитов предусматриваемых средств краевого и федерального бюджетов и ничем не обосновано. Расчеты на 2025 и 2026 годы являются предварительными и ничем не подтверждены.

В плановом периоде по данному подразделу предусмотрены суммы бюджетных ассигнований в размере 90661,53 тыс. рублей в 2025 году и 80763,71 тыс. рублей в 2026 году.

В целом по разделу 1000 «Социальная политика» в проекте бюджета определены бюджетные ассигнования на 2025 год в объеме 97811,53 тыс. рублей, в 2026 году 83783,71 тыс. рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» предусмотрены ассигнования в рамках муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе на 2020 - 2026 годы» в размере 52057,50 тыс. рублей, что составляет 68,03 % от ожидаемого исполнения 2023 года, удельный вес таких расходов в бюджете района составляет 1,5 %

По подразделу 1102 «Массовый спорт» предлагается произвести расходы в объеме 19218,47 тыс. рублей. По ведомственной классификации данные расходы будет осуществлять Управление культуры. Бюджетные ассигнования распределены следующим образом:

- организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий, расходы на приобретение спортивной формы и инвентаря в сумме 1491,82 тыс. рублей; в том числе 461,8 тыс. рублей составят расходы на выплату персоналу казенных учреждений;

- расходы на содержание и обеспечение деятельности Центра физической культуры и спорта в п. Новый на сумму 16871,54 тыс. рублей;

- приобретение и поставка спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта 275,0 тыс. рублей, в том числе субсидия из краевого бюджета составляет 266,75 тыс. рублей;

- организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства в размере 580,11 тыс. рублей, в том числе субсидии из краевого бюджета 562,71 тыс. рублей.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» предусмотрено на 2024 год 32839,034 тыс. рублей, в том числе 32318,95 тыс. рублей на содержание МБОУ Спортивная школа «Надежда».

На приобретение спортивной формы и инвентаря по данному разделу предусмотрено 150,0 тыс. рублей.

На различные мероприятия по государственной поддержке организаций, входящих в систему спортивной подготовки и обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях в соответствии с требованиями федеральных стандартов спор-

тивной подготовки, предусмотрено 370,1 тыс. рублей, в том числе из бюджетов других уровней 358,89 тыс. рублей.

В плановом периоде по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в проекте бюджета определены бюджетные ассигнования на 2025 год 52031,14 тыс. рублей и на 2026 год 52778,29 тыс. рублей.

По разделу 1200 «Средства массовой информации», подразделу «Периодическая печать и издательства» предусмотрены расходы на содержание МБУ «Районная газета «Трудовая слава» в размере 2990, тыс. рублей, что на 3,82 % выше показателя 2023 года. В плановом периоде по данному разделу предусмотрено 3110, тыс. рублей в 2025 году и 3110,0 тыс. рублей в 2026 году. Отметим что согласно плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения, нормативные затраты для исполнения муниципального задания и его полноценной деятельности в 2024 году составляют 5067,79 тыс. рублей, в том числе на выплаты персоналу 3553,42 тыс. рублей. Выделенные бюджетные ассигнования составляют лишь 59 % от общей суммы. Этого недостаточно даже на оплату труда штатных сотрудников учреждения. Оставшиеся расходы на оплату труда, услуги связи, коммунальные услуги, печать газеты и прочие работы и услуги, связанные непосредственно с деятельностью учреждения, финансируются за счет поступления от платных услуг, что в корне неверно. Доходы от оказания платных услуг должны идти, как правило, на развитие учреждения, улучшения его материально-технической базы. Финансирование учреждения для выполнения установленного для него муниципального задания является прямой обязанностью учредителя и не должно происходить за счет средств, поступивших от оказания платных услуг.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» предусмотрены ассигнования на 2024 год в сумме 44568,65 тыс. рублей, что в сравнении с ожидаемыми показателями 2023 года выше на 2,95 %. Удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год составит 1,3 %.

Расходы предусмотрены **по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований»** на осуществление выравнивания бюджетной обеспеченности сельских поселений за счет краевых средств на сумму 34568,65 тыс. рублей, за счет собственных доходов муниципального района на сумму 10000,0 тыс. рублей. В плановом периоде 2025-2026 годов расходы за счет краевых субвенций предлагается утвердить в объеме 34568,65 тыс. рублей по каждому году соответственно. За счет средств местного бюджета в 2025 году 8500,0 тыс. рублей, в 2026 году 8000,0 тыс. рублей. Объем дотаций сельским поселениям в разрезе каждого отражен в пояснительной записке к проекту бюджета, а методика его расчета приложена к проекту в соответствии с требованиями ст. 184.2 БК РФ и ст. 44 Положения о бюджетном процессе.

VI. Муниципальные программы

В соответствии с п. 2 ст. 179 БК РФ все муниципальные программы (далее - МП) предлагаемые к реализации, начиная с очередного финансового года, а также изменения в ранее утвержденные, подлежат утверждению в сроки, установленные муниципальным правовым актом местной администрации. Таким муниципальным правовым актом является Положение о Порядке принятия решений о разработке муниципальных программ, их

формирования, реализации на территории Надеждинского муниципального района и оценки эффективности реализации муниципальных программ, утвержденное постановлением администрации Надеждинского муниципального района от 17.12.2021 № 696 (далее – Порядок). Согласно п. 3.14 Порядка, проекты разрабатываемых программ (проекты внесения изменений в программы) с приложением финансово-экономических обоснований, ответственными исполнителями, направляются в Контрольно-счетную комиссию Надеждинского муниципального района для проведения финансово-экономической экспертизы. Отметим, что порядком не определены сроки представления в контрольно-счетный орган ответственными исполнителями, что крайне затрудняет своевременность проведения экспертизы.

Согласно п.3.15 Порядка, программы, предлагаемые к реализации, начиная с очередного финансового года, и внесение изменений в ранее утвержденные программы, предполагающие увеличение, либо снижение объемов ресурсного обеспечения их реализации, подлежат утверждению постановлением администрации Надеждинского муниципального района в течение 10 (десяти) рабочих дней после доведения финансовым управлением администрации Надеждинского муниципального района до соответствующего главного распорядителя бюджетных средств, бюджетных ассигнований (лимитов бюджетных обязательств).

В таблице 8 приведен полный перечень муниципальных программ и непрограммных мероприятий в разрезе исполнителей (ГРБС) и подпрограмм.

Распределение бюджетных ассигнований на период 2024-2026 годов по муниципальным программам Надеждинского муниципального района и непрограммным направлениям деятельности

Таблица 8 (тыс. рублей)

| | Наименование | Ведомство | Целевая статья | Сумма на 2024 год | Сумма на 2025 год | Сумма на 2026 год |
|------------|---|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Муниципальные программы | 000 | 000 00 00000 | 3 139 272,68 | 2 073 388,48 | 2 168 614,28 |
| 1.1 | Муниципальная программа "Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2025 годы" | 000 | 010 00 00000 | 9 149,49 | 10 433,45 | 10 475,45 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 010 00 00000 | 9 149,49 | 10 433,45 | 10 475,45 |
| | Подпрограмма "Развитие информационных систем и информационных сервисов для жителей Надеждинского муниципального района. Электронное правительство, система межведомственного электронного взаимодействия" | 961 | 012 00 00000 | 2 094,49 | 3 218,45 | 3 218,45 |
| | Основное мероприятие "Развитие информационных систем и информационных сервисов" | 961 | 012 01 00000 | 2 094,49 | 3 218,45 | 3 218,45 |
| | Мероприятия по обеспечению бесперебойной работы структурных подразделений администрации Надеждинского муниципального района в системе межведомственного электронного взаимодействия | 961 | 012 01 11150 | 1 841,39 | 2 954,30 | 2 954,30 |
| | Мероприятия по формированию "Электронного правительства" | 961 | 012 01 11160 | 253,10 | 264,15 | 264,15 |
| | Подпрограмма «Информационное освещение деятельности администрации Надеждинского муниципального района в средствах массовой информации» | 961 | 014 00 00000 | 2 990,00 | 3 110,00 | 3 110,00 |

| | | | | | | |
|------------|---|------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Основное мероприятие "Информирование населения Надеждинского муниципального района" | 961 | 014 01 00000 | 2 990,00 | 3 110,00 | 3 110,00 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 961 | 014 01 20010 | 2 990,00 | 3 110,00 | 3 110,00 |
| | Мероприятия муниципальной программы "Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2025 годы" | 961 | 019 00 00000 | 4 065,00 | 4 105,00 | 4 147,00 |
| | Основное мероприятие "Управление развитием информационной среды" | 961 | 019 01 00000 | 4 065,00 | 4 105,00 | 4 147,00 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 961 | 019 01 10020 | 4 065,00 | 4 105,00 | 4 147,00 |
| 1.2 | Муниципальная программа "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2025 годы | 000 | 020 00 00000 | 2 704 935,71 | 1 683 094,02 | 1 794 478,96 |
| | Управление образования администрации Надеждинского муниципального района | 966 | 020 00 00000 | 2 704 935,71 | 1 683 094,02 | 1 794 478,96 |
| | Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования" | 966 | 021 00 00000 | 484 172,46 | 491 712,43 | 511 159,89 |
| | Основное мероприятие "Реализация образовательных программ дошкольного образования" | 966 | 021 01 00000 | 447 397,73 | 465 489,96 | 486 841,42 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 966 | 021 01 20010 | 183 541,99 | 185 541,99 | 190 549,10 |
| | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 966 | 021 01 93070 | 263 855,74 | 279 947,97 | 296 292,32 |
| | Основное мероприятие "Создание условий для получения качественного дошкольного образования" | 966 | 021 02 00000 | 15 953,06 | 374,80 | 968,80 |
| | Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений | 966 | 021 02 20030 | 15 583,38 | 0,00 | 0,00 |
| | Обеспечение безопасности в муниципальных учреждениях | 966 | 021 02 20040 | 211,60 | 374,80 | 968,80 |
| | Капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования | 966 | 021 02 S2020 | 158,08 | 0,00 | 0,00 |
| | Основное мероприятие "Комплексное развитие сельских территорий" | 966 | 021 03 00000 | 20 821,67 | 25 847,67 | 23 349,67 |
| | Обеспечение комплексного развития сельских территорий (Строительство здания детского сада-ясли в п. Зима Южная Надеждинского муниципального района) | 966 | 021 03 L5764 | 1 870,00 | 6 896,00 | 4 398,00 |
| | Субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Строительство здания детского сада-ясли в п. Зима Южная Надеждинского муниципального района) | 966 | 021 03 L5764 | 18 951,67 | 18 951,67 | 18 951,67 |
| | Подпрограмма "Развитие системы общего образования" | 966 | 022 00 00000 | 2 120 561,36 | 1 098 009,04 | 1 192 065,65 |
| | Основное мероприятие "Реализация образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования" | 966 | 022 01 00000 | 880 080,30 | 924 851,09 | 973 722,78 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 966 | 022 01 20010 | 175 327,96 | 177 327,96 | 182 845,33 |
| | Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных муниципальных общеобразовательных организаций | 966 | 022 01 53030 | 29 250,00 | 29 250,00 | 29 250,00 |
| | Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам | 966 | 022 01 93060 | 675 502,34 | 718 273,13 | 761 627,45 |

| | | | | | | |
|--|---|------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Основное мероприятие "Создание условий для получения качественного общего образования" | 966 | 022 02 00000 | 62 699,81 | 48 807,55 | 48 895,91 |
| | Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений | 966 | 022 02 20030 | 5 246,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Обеспечение безопасности в муниципальных учреждениях | 966 | 022 02 20040 | 945,20 | 961,90 | 605,20 |
| | Капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | 966 | 022 02 S2340 | 1 488,53 | 0,00 | 0,00 |
| | Субвенции из краевого бюджета на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях | 966 | 022 02 93150 | 12 761,05 | 12 761,05 | 12 761,05 |
| | Субвенции на осуществление полномочий по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях | 966 | 022 02 R3040 | 34 492,15 | 35 084,60 | 35 529,66 |
| | Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (средства бюджета района) | 966 | 022 02 L7500 | 303,54 | 0,00 | 0,00 |
| | Субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | 966 | 022 02 L7500 | 7 463,34 | 0,00 | 0,00 |
| | Основное мероприятие "Федеральный проект "Современная школа" | 966 | 022 E1 00000 | 1 169 995,89 | 121 011,09 | 166 107,65 |
| | Строительство здания средней общеобразовательной школы в п.Зима Южная Надеждинского муниципального района | 966 | 022 E1 53050 | 4 422,00 | 13 292,00 | 8 876,00 |
| | Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (Строительство здания средней общеобразовательной школы в п.Зима Южная Надеждинского муниципального района) | 966 | 022 E1 53050 | 199 809,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Строительство здания муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения "Средняя общеобразовательная школа №1 с.Вольно-Надеждинское Надеждинского района" | 966 | 022 E1 55200 | 7 726,12 | 19 000,00 | 48 000,00 |
| | Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях (Строительство здания муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения "Средняя общеобразовательная школа №1 с.Вольно-Надеждинское Надеждинского района") | 966 | 022 E1 55200 | 958 038,77 | 88 719,09 | 109 231,65 |
| | Основное мероприятие "Федеральный проект "Успех каждого ребенка" | 966 | 022 E2 00000 | 4 446,05 | 0,00 | 0,00 |
| | Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях | 966 | 022 E2 50980 | 428,53 | 0,00 | 0,00 |
| | Субсидии на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях | 966 | 022 E2 50980 | 4 017,52 | 0,00 | 0,00 |
| | Основное мероприятие "Федеральный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" | 966 | 022 EB 00000 | 3 339,31 | 3 339,31 | 3 339,31 |
| | Создание в общеобразовательных учреждениях Надеждинского муниципального района условий для занятий физической культурой и спортом | 966 | 022 EB 51790 | 3 339,31 | 3 339,31 | 3 339,31 |
| | Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков" | 966 | 023 00 00000 | 48 472,34 | 45 431,01 | 46 382,57 |
| | Основное мероприятие "Реализация дополнительных общеобразовательных программ и обеспечение условий их предоставления" | 966 | 023 01 00000 | 38 258,15 | 39 700,75 | 40 652,31 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 966 | 023 01 20010 | 35 858,15 | 37 472,15 | 38 423,71 |

| | | | | | | |
|------------|---|------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Обеспечение безопасности в муниципальных учреждениях | 966 | 023 01 20040 | 200,00 | 28,60 | 28,60 |
| | Обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | 966 | 023 01 20180 | 2 200,00 | 2 200,00 | 2 200,00 |
| | Основное мероприятие "Организация и обеспечение отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Надеждинского муниципального района" | 966 | 023 02 00000 | 10 214,19 | 5 730,26 | 5 730,26 |
| | Мероприятия по организации отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время | 966 | 023 02 20060 | 2 340,09 | 2 340,09 | 2 340,09 |
| | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и обеспечению оздоровления и отдыха детей | 966 | 023 02 93080 | 7 874,10 | 3 390,17 | 3 390,17 |
| | Подпрограмма "Воспитание и социализация детей и подростков с целью реализации федерального государственного образовательного стандарта "Путь к успеху" | 966 | 024 00 00000 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Основное мероприятие "Проведение мероприятий в области образования" | 966 | 024 01 00000 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Проведение мероприятий, направленных на воспитание и социализацию детей и подростков муниципальных образовательных учреждений | 966 | 024 01 20090 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Мероприятия муниципальной программы "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2025 годы | 966 | 029 00 00000 | 51 679,55 | 47 891,54 | 44 820,85 |
| | Основное мероприятие "Исполнение функций и полномочий Управлением образования администрации Надеждинского муниципального района" | 966 | 029 01 00000 | 29 494,80 | 29 710,80 | 30 238,60 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 966 | 029 01 10020 | 5 130,00 | 5 180,00 | 5 232,00 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 966 | 029 01 20010 | 24 364,80 | 24 530,80 | 25 006,60 |
| | Основное мероприятие "Меры социальной поддержки семей, имеющих детей" | 966 | 029 03 00000 | 13 484,75 | 14 020,74 | 14 582,25 |
| | Субвенции на выплату компенсации части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими общеобразовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 966 | 029 03 93090 | 13 484,75 | 14 020,74 | 14 582,25 |
| | Основное мероприятие "Федеральный проект "Современная школа" | 966 | 029 E1 00000 | 8 700,00 | 4 160,00 | 0,00 |
| | Субвенции из краевого бюджета на меры социальной поддержки педагогическим работникам краевых государственных и муниципальных образовательных организаций Приморского края | 966 | 029 E1 93140 | 8 700,00 | 4 160,00 | 0,00 |
| 1.3 | Муниципальная программа "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы | 000 | 030 00 00000 | 141 169,66 | 145 810,80 | 151 067,01 |
| | Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района | 969 | 030 00 00000 | 141 169,66 | 145 810,80 | 151 067,01 |
| | Подпрограмма "Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий на территории Надеждинского муниципального района" | 969 | 031 00 00000 | 24 942,35 | 28 044,82 | 29 408,06 |
| | Основное мероприятие "Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры" | 969 | 031 01 00000 | 24 942,35 | 28 044,82 | 29 408,06 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 969 | 031 01 20010 | 24 800,14 | 26 322,76 | 27 664,74 |
| | Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры | 969 | 031 01 R4670 | 142,21 | 1 722,06 | 1 743,32 |
| | Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования" | 969 | 032 00 00000 | 40 508,02 | 42 264,05 | 44 502,07 |

| | | | | | | |
|--|--|------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Основное мероприятие "Обеспечение деятельности муниципальных образовательных учреждений в сфере культуры" | 969 | 032 01 00000 | 40 508,02 | 42 264,05 | 44 502,07 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 969 | 032 01 20010 | 40 267,49 | 42 264,05 | 44 502,07 |
| | Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений | 969 | 032 01 20030 | 240,53 | | |
| | Подпрограмма "Организация библиотечного обслуживания населения" | 969 | 033 00 00000 | 7 570,24 | 6 149,95 | 6 447,26 |
| | Основное мероприятие "Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры" | 969 | 033 01 00000 | 7 570,24 | 6 149,95 | 6 447,26 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 969 | 033 01 20010 | 5 397,49 | 5 976,74 | 6 274,06 |
| | Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений | 969 | 033 01 20030 | 172,80 | | |
| | Комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 969 | 033 01 S2540 | 5,20 | 5,20 | 5,20 |
| | Субсидии на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 969 | 033 01 92540 | 168,01 | 168,01 | 168,01 |
| | Государственная поддержка отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек) | 969 | 033 01 L5190 | 1 826,74 | 0,00 | 0,00 |
| | Подпрограмма "Организационно-воспитательная работа с молодежью" | 969 | 034 00 00000 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Основное мероприятие "Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью" | 969 | 034 01 00000 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Организация и проведение массовых мероприятий | 969 | 034 01 20100 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта в Надеждинском муниципальном районе" | 969 | 035 00 00000 | 55 899,20 | 56 141,75 | 57 160,19 |
| | Основное мероприятие "Создание условий для привлечения населения к занятиям спортом" | 969 | 035 01 00000 | 19 519,35 | 19 092,34 | 19 793,59 |
| | Организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий, приобретение спортивной формы и инвентаря | 969 | 035 01 11180 | 1 491,82 | 1 491,82 | 1 491,82 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 969 | 035 01 20010 | 16 871,54 | 17 186,98 | 17 887,87 |
| | Организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства | 969 | 035 01 S2190 | 17,40 | 17,40 | 17,40 |
| | Субсидии на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства | 969 | 035 01 92190 | 562,71 | 396,13 | 396,49 |
| | Приобретение и поставка спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта | 969 | 035 01 S2230 | 8,25 | 0,00 | 0,00 |
| | Субсидии на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта | 969 | 035 01 92230 | 266,75 | 0,00 | 0,00 |
| | Обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки | 969 | 035 01 S2520 | 9,10 | 0,00 | 0,00 |
| | Субсидии на обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки | 969 | 035 01 92520 | 291,78 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|------------|---|------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Основное мероприятие "Реализация дополнительных образовательных программ спортивной подготовки" | 969 | 035 02 00000 | 36 310,64 | 37 049,42 | 37 366,60 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 969 | 035 02 20010 | 36 160,64 | 36 899,42 | 37 216,60 |
| | Расходы на приобретение спортивной формы и спортивного инвентаря | 969 | 035 02 20110 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | Основное мероприятие "Федеральный проект "Спорт-норма жизни" | 969 | 035 P5 00000 | 69,21 | 0,00 | 0,00 |
| | Государственная поддержка организаций, входящих в систему спортивной подготовки | 969 | 035 P5 S0810 | 2,10 | 0,00 | 0,00 |
| | Субсидии на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки | 969 | 035 P5 50810 | 67,11 | 0,00 | 0,00 |
| | Мероприятия муниципальной программы "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы | 969 | 039 00 00000 | 12 149,85 | 13 110,23 | 13 449,44 |
| | Основное мероприятие "Исполнение функций и полномочий Управлением культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района" | 969 | 039 01 00000 | 12 149,85 | 13 110,23 | 13 449,44 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 969 | 039 01 10020 | 4 808,64 | 4 856,70 | 4 905,30 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 969 | 039 01 20010 | 7 341,21 | 8 253,53 | 8 544,14 |
| 1.4 | Муниципальная программа "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2025 годы" | 000 | 040 00 00000 | 39 688,97 | 31 252,60 | 31 328,90 |
| | Подпрограмма "Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Надеждинском муниципальном районе" | 961 | 041 00 00000 | 5 205,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 041 00 00000 | 5 205,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Основное мероприятие "Создание благоприятных условий для устойчивого развития малого и среднего предпринимательства в Надеждинском муниципальном районе" | 961 | 041 01 00000 | 5 205,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Финансовая поддержка малого и среднего предпринимательства | 961 | 041 01 11250 | 50,00 | | |
| | Субсидии на благоустройство территорий прилегающих к местам туристского показа | 961 | 041 01 92240 | 5 000,00 | | |
| | Благоустройство территорий прилегающих к местам туристского показа | 961 | 041 01 S2240 | 155,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом, находящимся в собственности Надеждинского муниципального района и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена" | 961 | 042 00 00000 | 10 890,00 | 7 240,00 | 7 240,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 042 00 00000 | 10 890,00 | 7 240,00 | 7 240,00 |
| | Основное мероприятие "Управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности и в ведении Надеждинского муниципального района" | 961 | 042 01 00000 | 10 890,00 | 7 240,00 | 7 240,00 |
| | Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 961 | 042 01 11030 | 500,00 | 1 070,00 | 1 070,00 |
| | Мероприятия по содержанию, обслуживанию и сохранению объектов муниципальной казны | 961 | 042 01 11040 | 5 470,00 | 5 470,00 | 5 470,00 |
| | Изготовление схем расположения земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 961 | 042 01 11230 | 500,00 | 700,00 | 700,00 |

| | | | | | | |
|--|--|------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Субсидии из краевого бюджета на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно | 961 | 042 01 92700 | 2 210,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно | 961 | 042 01 S2700 | 2 210,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Подпрограмма "Развитие муниципальной службы в администрации Надеждинского муниципального района и структурных подразделениях администрации Надеждинского муниципального района" | 000 | 043 00 00000 | 524,97 | 712,60 | 556,90 |
| | Основное мероприятие "Создание условий для повышения профессионального уровня и предоставления гарантий муниципальным служащим, для эффективного решения вопросов местного значения" | 000 | 043 01 00000 | 524,97 | 712,60 | 556,90 |
| | Мероприятия по проведению повышения квалификации | 000 | 043 01 11100 | 285,80 | 223,56 | 205,80 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 043 01 11100 | 196,00 | 196,00 | 196,00 |
| | Управление образования Администрации Надеждинского муниципального района | 966 | 043 01 11100 | 9,80 | 0,00 | 9,80 |
| | Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района | 969 | 043 01 11100 | 53,00 | 21,56 | 0,00 |
| | Финансовое управление Администрации Надеждинского муниципального района | 992 | 043 01 11100 | 27,00 | 6,00 | 0,00 |
| | Мероприятия по проведению периодического медицинского осмотра | 000 | 043 01 11110 | 186,07 | 447,34 | 296,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 043 01 11110 | 177,62 | 427,00 | 178,00 |
| | Управление образования администрации Надеждинского муниципального района | 966 | 043 01 11110 | 0,00 | 9,94 | 0,00 |
| | Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района | 969 | 043 01 11110 | 8,45 | 10,40 | 0,00 |
| | Мероприятия в области охраны труда | 000 | 043 01 11130 | 53,10 | 41,70 | 55,10 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 043 01 11130 | 41,70 | 41,70 | 41,70 |
| | Управление образования Администрации Надеждинского муниципального района | 966 | 043 01 11130 | 6,40 | 0,00 | 6,40 |
| | Финансовое управление Администрации Надеждинского муниципального района | 992 | 043 01 11130 | 5,00 | 0,00 | 7,00 |
| | Подпрограмма "Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Надеждинского муниципального района" | 000 | 044 00 00000 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 044 00 00000 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Основное мероприятие "Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций" | 961 | 044 01 00000 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Финансовая поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций | 961 | 044 01 11260 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Мероприятия муниципальной программы "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района" | 961 | 049 00 00000 | 23 019,00 | 23 250,00 | 23 482,00 |
| | Основное мероприятие "Обеспечение управления в сфере реализации муниципальной программы" | 961 | 049 01 00000 | 23 019,00 | 23 250,00 | 23 482,00 |

| | | | | | | |
|------------|---|------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 961 | 049 01 10020 | 23 019,00 | 23 250,00 | 23 482,00 |
| 1.5 | Муниципальная программа "Развитие дорожной отрасли в Надеждинском муниципальном районе на 2015-2025 годы" | 000 | 050 00 00000 | 156 407,00 | 141 637,00 | 143 013,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 050 00 00000 | 156 407,00 | 141 637,00 | 143 013,00 |
| | Основное мероприятие "Исполнение функций и полномочий в области дорожной деятельности" | 961 | 050 01 00000 | 36 407,00 | 21 637,00 | 23 013,00 |
| | Содержание и ремонт дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе | 961 | 050 01 11320 | 36 407,00 | 21 637,00 | 23 013,00 |
| | Основное мероприятие "Федеральный проект "Дорожная сеть" | 961 | 050 R1 00000 | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 |
| | Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в рамках реализации Приоритетного проекта "Безопасные и качественные дороги" | 961 | 050 R1 53932 | 12 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 |
| | Иные межбюджетные трансферты на осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения на территории Приморского края в рамках Национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" | 961 | 050 R1 53932 | 108 000,00 | 108 000,00 | 108 000,00 |
| 1.6 | Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2025 годы" | 000 | 060 00 00000 | 32 979,10 | 33 097,10 | 12 996,10 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 060 00 00000 | 32 979,10 | 33 097,10 | 12 996,10 |
| | Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района" | 961 | 061 00 00000 | 20 026,10 | 20 026,10 | 26,10 |
| | Основное мероприятие "Исполнение функций и полномочий в области коммунального хозяйства" | 961 | 061 01 00000 | 20 026,10 | 20 026,10 | 26,10 |
| | Приобретение оборудования, содержание, проведение ремонтных работ на сетях и объектах жизнеобеспечения | 961 | 061 01 11540 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Расходы на мероприятия по декларированию и страхованию гидротехнического сооружения "Давыдовское водохранилище" | 961 | 061 01 11590 | 26,10 | 26,10 | 26,10 |
| | Строительство (включая изыскания, проектирование и проведение государственной экспертизы) объекта водопровод в районе микрорайона "Даманский" (п.Тимофеевка)-микрорайон "Силикатный" Надеждинского муниципального района | 961 | 061 01 41030 | 10 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| | Подпрограмма "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в Надеждинском муниципальном районе" | 961 | 062 00 00000 | 2 400,00 | 2 400,00 | 2 400,00 |
| | Основное мероприятие "Создание комфортных и безопасных условий для проживания граждан в многоквартирных домах, а также продление их срока эксплуатации" | 961 | 062 01 00000 | 2 400,00 | 2 400,00 | 2 400,00 |
| | Отчисления взносов на капитальный ремонт муниципального имущества в многоквартирных домах | 961 | 062 01 11530 | 2 400,00 | 2 400,00 | 2 400,00 |
| | Мероприятия муниципальной программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2025 годы" | 961 | 069 00 00000 | 10 553,00 | 10 671,00 | 10 570,00 |
| | Основное мероприятие "Обеспечение управления в сфере реализации муниципальной программы" | 961 | 069 02 00000 | 10 553,00 | 10 671,00 | 10 570,00 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 961 | 069 02 10020 | 10 553,00 | 10 671,00 | 10 570,00 |

| | | | | | | |
|-----|--|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 1.7 | Муниципальная программа "Сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в Надеждинском муниципальном районе" | 000 | 070 00 00000 | 1 211,59 | 100,00 | 100,00 |
| | Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района | 969 | 070 00 00000 | 1 211,59 | 100,00 | 100,00 |
| | Основное мероприятие "Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия" | 969 | 070 01 00000 | 1 211,59 | 100,00 | 100,00 |
| | Мероприятия по обеспечению сохранения и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) | 969 | 070 01 11170 | 344,34 | 100,00 | 100,00 |
| | Реализация федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" | 969 | 070 01 L2990 | 27,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Субсидии на реализацию федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" | 969 | 070 01 L2990 | 840,25 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Муниципальная программа "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района" | 000 | 080 00 00000 | 16 574,00 | 16 677,00 | 16 884,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 080 00 00000 | 16 574,00 | 16 677,00 | 16 884,00 |
| | Подпрограмма "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Надеждинском муниципальном районе" | 961 | 081 01 00000 | 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | Основное мероприятие "Организация и осуществление мероприятий по территориальной, гражданской обороне, защите населения от чрезвычайных ситуаций" | 961 | 081 01 00000 | 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | Мероприятия по совершенствованию системы оповещения населения об опасностях | 961 | 081 01 11050 | 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | Подпрограмма "Пожарная безопасность" | 961 | 082 00 00000 | 960,00 | 960,00 | 960,00 |
| | Основное мероприятие "Организация и осуществление мероприятий в рамках обеспечения пожарной безопасности" | 961 | 082 01 00000 | 960,00 | 960,00 | 960,00 |
| | Мероприятия в рамках обеспечения пожарной безопасности | 961 | 082 01 11670 | 960,00 | 960,00 | 960,00 |
| | Подпрограмма "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Надеждинском муниципальном районе" | 961 | 083 00 00000 | 4 670,00 | 4 670,00 | 4 770,00 |
| | Основное мероприятие "Организация и осуществление мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" | 961 | 083 01 00000 | 4 670,00 | 4 670,00 | 4 770,00 |
| | Средства резервного фонда | 961 | 083 01 11010 | 4 600,00 | 4 600,00 | 4 700,00 |
| | Мероприятия по организации пропаганды по вопросам безопасности населения при возникновении чрезвычайных ситуаций и безопасности людей на водных объектах, гражданской обороны и пожарной безопасности | 961 | 083 01 11090 | 70,00 | 70,00 | 70,00 |
| | Мероприятия муниципальной программы "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района" | 961 | 089 00 00000 | 10 494,00 | 10 597,00 | 10 704,00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|
| | Основное мероприятие "Обеспечение управления в сфере реализации муниципальной программы" | 961 | 089 02 00000 | 10 494,00 | 10 597,00 | 10 704,00 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 961 | 089 02 10020 | 10 494,00 | 10 597,00 | 10 704,00 |
| 1.9 | Муниципальная программа "Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района на 2021-2025 годы" | 000 | 090 00 00000 | 60,75 | 60,75 | 60,75 |
| | Основное мероприятие "Формирование антикоррупционного общественного сознания, нетерпимости по отношению к коррупции в Надеждинском муниципальном районе" | 000 | 090 01 00000 | 60,75 | 60,75 | 60,75 |
| | Мероприятия в сфере противодействия коррупции | 000 | 090 01 11120 | 60,75 | 60,75 | 60,75 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 090 01 11120 | 56,00 | 56,00 | 56,00 |
| | Управление образования администрации Надеждинского муниципального района | 966 | 090 01 11120 | 2,50 | 2,50 | 2,50 |
| | Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района | 969 | 090 01 11120 | 2,25 | 2,25 | 2,25 |
| 1.10 | Муниципальная программа "Безопасный район на 2016-2025 годы" | 000 | 100 00 00000 | 130,00 | 130,00 | 130,00 |
| | Управление образования администрации Надеждинского муниципального района | 966 | 100 00 00000 | 130,00 | 130,00 | 130,00 |
| | Подпрограмма "Противодействие и профилактика экстремизма, терроризма на территории Надеждинского муниципального района" | 966 | 101 00 00000 | 35,00 | 35,00 | 35,00 |
| | Основное мероприятие "Проведение мероприятий в области образования" | 966 | 101 01 00000 | 35,00 | 35,00 | 35,00 |
| | Мероприятия, направленные на противодействие и профилактику экстремизма и терроризма | 966 | 101 01 20120 | 35,00 | 35,00 | 35,00 |
| | Подпрограмма "Усиление борьбы с преступностью, правонарушениями на территории Надеждинского муниципального района" | 966 | 102 00 00000 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| | Основное мероприятие "Проведение мероприятий в области образования" | 966 | 102 01 00000 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| | Мероприятия, направленные на предупреждение преступлений и правонарушений | 966 | 102 01 20130 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| | Подпрограмма "Комплексные меры по противодействию употреблению наркотиков в Надеждинском муниципальном районе" | 966 | 103 00 00000 | 30,00 | 30,00 | 30,00 |
| | Основное мероприятие "Проведение мероприятий в области образования" | 966 | 103 01 00000 | 30,00 | 30,00 | 30,00 |
| | Проведение мониторинга наркоситуации в Надеждинском муниципальном районе и организация антинаркотической пропаганды | 966 | 103 01 20080 | 30,00 | 30,00 | 30,00 |
| | Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Надеждинском муниципальном районе" | 966 | 104 00 00000 | 55,00 | 55,00 | 55,00 |
| | Основное мероприятие "Проведение мероприятий в области образования" | 966 | 104 01 00000 | 55,00 | 55,00 | 55,00 |
| | Мероприятия по повышению безопасности дорожного движения | 966 | 104 01 20070 | 55,00 | 55,00 | 55,00 |
| 1.11 | Муниципальная программа "Обеспечение населения твердым топливом на территории Надеждинского муниципального района" | 000 | 140 00 00000 | 1 278,62 | 0,00 | 0,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 140 00 00000 | 1 278,62 | 0,00 | 0,00 |
| | Основное мероприятие "Обеспечение граждан Надеждинского муниципального района твердым топливом (дровами)" | 961 | 140 01 00000 | 1 278,62 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Субсидии из краевого бюджета на обеспечение граждан твердым топливом (дровами) | 961 | 140 01 92620 | 1 239,62 | 0,00 | 0,00 |
| | Обеспечение граждан твердым топливом (дровами) | 961 | 140 01 S2620 | 39,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.12 | Муниципальная программа "Организация похоронного дела на территории Надеждинского муниципального района" | 000 | 150 00 00000 | 2 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 150 00 00000 | 2 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | Основное мероприятие "Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения на территории Надеждинского муниципального района" | 961 | 150 01 00000 | 2 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | Мероприятия, связанные с содержанием и благоустройством муниципальных кладбищ | 961 | 150 01 11620 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Обеспечение гарантий погребения умерших (погибших) не имеющих родственников | 961 | 150 01 11630 | 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| 1.13 | Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района на 2023-2026 годы" | 000 | 160 00 00000 | 4 030,00 | 4 030,00 | 4 030,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 160 00 00000 | 4 030,00 | 4 030,00 | 4 030,00 |
| | Основное мероприятие "Мероприятия по охране окружающей среды" | 961 | 160 01 00000 | 4 030,00 | 4 030,00 | 4 030,00 |
| | Ликвидация мест несанкционированного размещения отходов, включая мероприятия по рекультивации | 961 | 160 01 11710 | 3 030,00 | 3 030,00 | 3 030,00 |
| | Мероприятия по озеленению и уборке территорий | 961 | 160 01 11720 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 1.14 | Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей Надеждинского муниципального района на 2021-2027 годы" | 000 | 170 00 00000 | 8 034,63 | 6 615,76 | 3 600,10 |
| | Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района | 969 | 170 00 00000 | 8 034,63 | 6 615,76 | 3 600,10 |
| | Основное мероприятие "Обеспечению жильем молодых семей " | 969 | 170 01 00000 | 8 034,63 | 6 615,76 | 3 600,10 |
| | Предоставление социальных выплат молодым семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, для улучшения жилищных условий | 969 | 170 01 L4970 | 1 526,15 | 1 616,40 | 932,83 |
| | Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 969 | 170 01 L4970 | 6 508,48 | 4 999,36 | 2 667,27 |
| 1.15 | Муниципальная программа "Организация транспортного обслуживания населения на территории Надеждинского муниципального района" | 000 | 180 00 00000 | 21 173,17 | 0,00 | 0,00 |
| | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 180 00 00000 | 21 173,17 | 0,00 | 0,00 |
| | Основное мероприятие "Осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам Надеждинского муниципального района" | 961 | 180 01 00000 | 21 173,17 | 0,00 | 0,00 |
| | Субсидии из краевого бюджета на организацию транспортного обслуживания населения в границах Надеждинского муниципального района | 961 | 180 01 92410 | 16 938,17 | 0,00 | 0,00 |
| | Организация транспортного обслуживания населения в границах Надеждинского муниципального района | 961 | 180 01 S2410 | 4 235,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления | 000 | 990 00 00000 | 301 516,27 | 246 603,62 | 240 542,27 |
| | Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления | 000 | 999 00 00000 | 301 516,27 | 246 603,62 | 240 542,27 |

| | | | | | | |
|------------|--|------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Непрограммные мероприятия | 000 | 999 99 00000 | 301 516,27 | 246 603,62 | 240 542,27 |
| 2.1 | Администрация Надеждинского муниципального района | 961 | 999 00 00000 | 227 572,62 | 173 833,97 | 167 924,63 |
| | Глава муниципального района | 961 | 999 99 10010 | 2 980,00 | 3 010,00 | 3 040,00 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 961 | 999 99 10020 | 59 794,00 | 60 386,00 | 60 983,00 |
| | Средства резервного фонда | 961 | 999 99 11010 | 22 830,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами | 961 | 999 99 11020 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| | Доплата к трудовой пенсии лицам, замещающим муниципальную должность на постоянной основе в Надеждинском муниципальном районе | 961 | 999 99 11060 | 2 960,00 | 2 990,00 | 3 020,00 |
| | Проведение выборов депутатов Думы Надеждинского муниципального района | 961 | 999 99 11140 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Расходы на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 961 | 999 99 20010 | 18 390,00 | 18 500,00 | 18 900,00 |
| | Субвенции для финансового обеспечения переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели Федеральных судов общей юрисдикции | 961 | 999 99 51200 | 8,33 | 7,41 | 7,41 |
| | Субвенции на осуществление полномочий Российской Федерации по Государственной регистрации актов гражданского состояния | 961 | 999 99 59300 | 2 383,48 | 2 461,61 | 2 542,86 |
| | Единая субвенция (на создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав; на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий) | 961 | 999 99 93000 | 2 944,16 | 3 061,93 | 3 184,40 |
| | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 961 | 999 99 93040 | 2 085,10 | 2 085,10 | 2 085,10 |
| | Субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | 961 | 999 99 93050 | 41 568,58 | 42 782,57 | 44 419,72 |
| | Субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 961 | 999 99 93100 | 1 111,59 | 1 153,45 | 1 196,99 |
| | Субвенции на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям | 961 | 999 99 93120 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| | Субвенции на реализацию государственного полномочия по транспортному обслуживанию по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования | 961 | 999 99 93130 | 3,39 | 3,39 | 3,39 |
| | Субвенции на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 961 | 999 99 93160 | 5 214,31 | 5 410,28 | 5 614,08 |
| | Субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета | 961 | 999 99 93180 | 679,38 | 704,63 | 730,89 |

| | | | | | | |
|------------|---|------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета | 961 | 999 99 M0820 | 45 458,64 | 12 115,94 | 3 035,12 |
| | Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств федерального бюджета | 961 | 999 99 R0820 | 18 161,64 | 18 161,64 | 18 161,64 |
| 2.2 | Дума Надеждинского муниципального района | 973 | 000 00 00 | 4 688,00 | 4 669,00 | 4 706,00 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 973 | 999 99 10020 | 4 688,00 | 4 669,00 | 4 706,00 |
| 2.3 | Контрольно-счетная комиссия Надеждинского муниципального района | 981 | 000 00 00 | 5 375,00 | 5 429,00 | 5 478,00 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 981 | 999 99 10020 | 1 354,00 | 1 368,00 | 1 377,00 |
| | Председатель и аудитор контрольно-счетного органа муниципального района | 981 | 999 99 10030 | 4 021,00 | 4 061,00 | 4 101,00 |
| 2.4 | Финансовое управление Администрации Надеждинского муниципального района | 992 | 000 00 00 | 63 880,65 | 62 671,65 | 62 433,64 |
| | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 992 | 999 99 10020 | 19 312,00 | 19 603,00 | 19 865,00 |
| | Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки | 992 | 999 99 11080 | 10 000,00 | 8 500,00 | 8 000,00 |
| | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящих в их состав | 992 | 999 99 93110 | 34 568,65 | 34 568,65 | 34 568,64 |
| | Условно-утвержденные расходы | | | | 22 907,10 | 48 468,64 |
| | Всего расходов | | | 3 440 788,95 | 2 342 899,19 | 2 457 625,18 |
| | Дефицит "-" (профицит "+") | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Согласно проекта бюджет 2024 года и планового периода 2025-2026 гг. полностью сформирован из муниципальных программ и непрограммных мероприятий. Планируется реализовать 15 программ, на которые предусмотрено финансирование в размере 3139272,68 тыс. рублей (91,2 % от общей суммы расходов).

Сумма 301516,27 тыс. рублей или 8,8 % от общей суммы расходов бюджета, предусмотрена на непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления. Все муниципальные программы, за исключением МП "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района на 2023-2026 годы», которая не была представлена, прошли финансово-экономическую экспертизу в Контрольно-счетной комиссии.

В результате проведенного анализа соответствия паспортов целевых программ с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными в проекте решения о бюджете на 2024 год и плановый период, установлено, что в части средств бюджета они финансово обеспечены на 100%.

По результатам экспертизы к каждой из программ были сделаны соответствующие выводы и предложения, далее направлены в администрацию для принятия соответствующих мер. В основном были отмечены такие нарушения, как необоснованность (или недостаточная обоснованность) финансовых показателей как на

2024 год, так и на плановый период, несоответствия в части индикативных показателей, характеризующих и оценивающих эффективность использования бюджетных средств от реализации программ при внесении изменений в них путем корректировки мероприятий. Многие нарушения были исправлены по ходу проведения экспертизы, но так же и достаточное количество замечаний оставлено без внимания. При этом информационные письма от разработчиков программ о принятии к сведению (устранении) замечаний, установленных по результатам экспертиз, в адрес Контрольно-счетной комиссии не поступали.

Согласно п. 2 статьи 179 БК РФ, Законодательные (представительные) органы государственной власти субъектов Российской Федерации, а также представительные органы муниципальных образований вправе осуществлять рассмотрение проектов государственных программ субъектов Российской Федерации, муниципальных программ и предложений о внесении изменений в государственные программы субъектов Российской Федерации, муниципальные программы в порядке, установленном законодательством субъектов Российской Федерации, нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований.

На основании вышесказанного, для более эффективной работы с муниципальными программами, считаем что депутатам имеет смысл воспользоваться данным им правом рассмотрения и обсуждения проектов муниципальных программ. Соответственно следует внести изменения в нормативно-правовые акты, регулирующие бюджетные взаимоотношения в части разработки, утверждения и исполнения муниципальных программ.

VII. Национальные проекты

В настоящее время главным инструментом достижения национальных целей являются национальные проекты. В 2024 году проектом бюджета Надеждинского муниципального района предусмотрено участие в 5 национальных проектах на общую сумму 1306550,45 тыс. рублей. Динамика плановых показателей по участию района в нацпроектах отражена в таблице 9.

Таблица 9 (тыс. рублей)

| национальный проект | предусмотрено в бюджете 2023 года | плановые показатели 2024 года | прогнозируемые показатели 2025 года | прогнозируемые показатели 2026 года | мероприятия | исполнитель |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|-------------|
| Безопасные качественные дороги | 153 333,34 | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | R1 Федеральный проект "Дорожная сеть" Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в рамках реализации Приоритетного проекта "Безопасные и качественные дороги" | АНМР |
| Жилье и городская среда | 11 672,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | итого по нацпроекту | |
| | 11 672,98 | | 0,00 | 0,00 | F3 "Федеральный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" | АНМР |
| Демография | 0,00 | 69,20 | 0,00 | 0,00 | итого по нацпроекту | |
| | 0,00 | 69,20 | | | P5 Федеральный проект "Спорт Норма жизни" Государственная поддержка организаций, входящих в систему спортивной подготовки | УК |
| Образование | 1 154 071,25 | 1 186 481,25 | 128 510,40 | 169 446,96 | итого по нацпроекту | |

| | | | | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---|----|
| | 654,49 | 3 339,31 | 3 339,31 | 3 339,31 | ЕВ Федеральный проект "Патриотическое воспитание граждан РФ" Обеспечение деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | УО |
| | 7 840,00 | 8 700,00 | 4 160,00 | 0,00 | Е1 Федеральный проект "Современная школа" Субвенции из краевого бюджета на меры социальной поддержки педагогическим работникам | УО |
| | 576 155,20 | 965 764,89 | 107 719,09 | 157 231,65 | Е1 Федеральный проект "Современная школа" Строительство здания МБОУ "СОШ № 1 с. Вольно-Надеждинское" | УО |
| | 569 421,56 | 204 231,00 | 13 292,00 | 8 876,0 | Е1 Федеральный проект "Современная школа" Строительство здания СОШ в п. Зима Южная | УО |
| | 0,00 | 4 446,05 | 0,00 | 0,0 | Е2 Федеральный проект "Успех каждого ребенка" Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях | УО |
| Культура | 5 190,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | итого по нацпроекту | |
| | 51,05 | | | | А2 Государственная поддержка лучших работников муниципальных учреждений культуры | УК |
| | | | | | А2 Государственная поддержка муниципальных учреждений культуры | УК |
| | 5 139,58 | 0,00 | | | А1 Федеральный проект "Культурная среда" Государственная поддержка отрасли культуры (оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами | УК |
| итого | 1 324 268,20 | 1 306 550,45 | 248 510,40 | 289 446,96 | | |

В целом, администрация муниципального района принимает участие в национальных проектах в рамках исполнения Указа Президента РФ от 07.05.2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» по 9-ти направлениям: Демография, Здравоохранение, Образование, Жилье и городская среда, Экология, Безопасные и качественные дороги, Цифровая экономика, Культура.

В перспективе социально-экономического развития района, в период 2025-2026 гг. проектом бюджета планируются значительные поступления в бюджет района в рамках нацпроектов Демография, Образование, Безопасные и качественные дороги.

VIII Программа муниципальных внутренних заимствований

Пунктом 1.4 статьи 1 проекта решения о бюджете утвержден верхний предел муниципального внутреннего долга Надеждинского муниципального района на 01.01.2025 года в сумме 0,0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям, в сумме 0 рублей. Пунктом 2.4 статьи 1 на 2026 год верхний предел муниципального внутреннего долга в сумме 0 рублей, на 2027 год – 0 рублей. В 2026-2027 годах предоставление муниципальных гарантий не планируется. Расходы на обслуживание муниципального долга на 2025 – 2027 годы не запланированы.

IX Анализ текстовых статей проекта решения и приложений к нему

Проанализировав текстовую часть проекта решения о бюджете, Контрольно-счетная комиссия отмечает, что текстовая часть проекта решения о бюджете составлена в соответствии с требованиями статьи 184.1 БК РФ.

Х. Выводы, замечания и предложения

1. Проект бюджета представлен администрацией района в Думу в сроки, установленные Положением о бюджетном процессе, с полным пакетом документов и материалов.

2. При анализе основных параметров прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта бюджета Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов установлено, что в Прогнозе СЭР в основном все представленные показатели в среднесрочной перспективе сохраняют положительную тенденцию.

3. В соответствии с оценкой ожидаемого исполнения бюджета района за 2023 год, доходная и расходная части будут исполнены на 100%. Дефицит бюджета составит 77055,04 тыс. рублей.

4. Проект бюджета на 2024 год сформирован по доходам в сумме 3440788,93 тыс. рублей, по расходам 3440788,93 тыс. рублей, без дефицита.

5. Проект бюджета на плановый период сформирован бездефицитным, по доходам и расходам в сумме 2342899,18 тыс. рублей на 2025 год и 2457625,18 тыс. рублей на 2026 год. В соответствии со статьей 184.1 БК РФ в случае утверждения бюджета на три года, на плановый период утверждены условные расходы – в сумме 22907,1 тыс. рублей на 2025 год, и в сумме 48468,64 тыс. рублей на 2026 год.

6. В соответствии с требованиями части 3 статьи 184.1 БК РФ в проекте решения предусмотрены объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств: в 2024 году 52360,65 тыс. рублей; в 2025 году 50908,64 тыс. рублей; в 2026 году 52089,06 тыс. рублей.

7. В соответствии с частью 5 статьи 179.4 БК РФ проектом решения утверждаются объемы бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Надеждинского муниципального района в размере 156407,0 тыс. рублей на 2024 год, 141637,0 тыс. рублей на 2025 год, 143130,0 тыс. рублей на 2026 год. Суммы плановых поступлений по дорожному фонду в полном объеме включены в муниципальную программу по содержанию дорог.

8. . В очередном финансовом году и в плановом периоде верхний предел муниципального долга, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям составят ежегодно 0 тыс. рублей.

9. Анализируя показатели доходной части бюджета, Контрольно-счетной комиссией сделаны следующие основные выводы и замечания:

10.1 Прогнозные показатели платежей государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ), а также прогноз по денежным взысканиям за нарушение законодательства, Контрольно-счетная комиссия считает завышенными.

10.2 Прогнозируемую сумму поступления доходов от реализации муниципального имущества на 2026 г. планового периода считаем необоснованной, в связи с тем, что прогнозный план приватизации не содержит объектов, предусмотренных к реализации в 2026 году.

По всем другим прогнозируемым показателям в доходной части бюджета замечания отсутствуют, так как они могут быть исполнены в представленном объеме, показатели безвозмездных поступлений будут ещё не раз скорректированы в сторону увеличения на основании внесенных изменений в решение о региональном бюджете.

11. При формировании расходной части бюджета района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов основная часть расходов приходится на раздел 0700 «Образование» (79,2 %).

12. Расходы бюджета района в 2024 году в соответствии с представленной ведомственной структурой расходов бюджета будут осуществлять 6 главных распорядителей бюджетных средств, как и в прошлые годы. Наибольший удельный вес в общей сумме расходов приходится на бюджетные ассигнования, предусмотренные ГРБС Управлению образования (78,6 %), на втором месте Администрация района (14,9 %).

13. Большую часть расходов бюджета обычно занимают субсидии бюджетным учреждениям. В 2024 году наибольшее значение имеет показатель по ВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной собственности)», что связано со строительством нового здания МБУ СОШ № с. Вольно-Надеждинское, строительством здания детского сада-ясли и общеобразовательной школы в п. Зима Южная Надеждинского муниципального района, а также других объектов инфраструктуры.

14. Средства на содержание органов местного самоуправления, определены в объеме 150218,64 тыс. рублей или 16,4 % от общего объема налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, что ниже норматива, утвержденного постановлением администрации Приморского края от 28.12.2022 года № 925-пп «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края и нормативах формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края на 2023 год», который составляет 24,12 % или 218320,34 млн. рублей.

15. Показатели расходной части бюджета на 2024 год составят 3440788,93 тыс. рублей, в плановом периоде увеличение не прогнозируется.

16. Согласно проекта, бюджет 2024 года и планового периода 2025 и 2026 годов полностью сформирован из муниципальных программ и непрограммных мероприятий. Планируется реализовать 15 программ, на которые предусмотрено финансирование в размере 3139272,68 тыс. рублей (91,2 % от общей суммы расходов).

17. Сумма 301516,27 тыс. рублей или 8,8 % от общей суммы расходов бюджета, предусмотрена на непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления.

18. Все программы прошли финансово – экономическую экспертизу в Контрольно-счетной комиссии (за исключением МП «Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района на 2023-2026 годы»).

19. В результате проведенного анализа соответствия паспортов целевых программ с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными в проекте решения о бюджете на 2024 год и плановый период, установлено, что они финансово обеспечены на 100% в части средств бюджета района.

20. По результатам экспертизы к каждой программе были сделаны соответствующие выводы и предложения, далее направлены в администрацию для принятия соответствующих решений.

21. В 2024 году в бюджете Надеждинского муниципального района предусмотрено участие в 5 национальных проектах на общую сумму 1306550,45 тыс. рублей.

22. Проанализировав текстовую часть проекта решения о бюджете, Контрольно-счетная комиссия отмечает, что текстовая часть проекта решения о бюджете составлена в соответствии с требованиями статьи 184.1 БК РФ.

Контрольно-счетная комиссия Надеждинского муниципального района считает, что в целом проект решения Думы Надеждинского муниципального района «О бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» может быть утвержден в представленном варианте.

Предлагаем депутатам при принятии решения учесть замечания, отраженные в данном заключении, а также рассмотреть вопрос и воспользоваться правом рассмотрения и обсуждения проектов муниципальных программ, установленным статьей 179 БК РФ.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Е.А.Аносова