|  |
| --- |
| gerb-upr |
| **РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ****ПРИМОРСКИЙ КРАЙ****КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА** **ПАРТИЗАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА****ул. Садовая, 1, г. Партизанск,692864 тел. 8(42363)62505****E-mail: ksppgo@partizansk.org** |
|  |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по итогам экспертно – аналитического мероприятия на проект**

**решения Думы Партизанского городского округа «О внесении изменений**

**в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год**

**и на плановый период 2022и 2023 годов»»**

 19 марта 2021 года №22

Заключение Контрольно-счетной палаты Партизанского городского округа (далее КСП ПГО) на проект решения Думы Партизанского городского округа «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»» (далее – Проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом Партизанского городского округа, Положением «О бюджетном процессе в Партизанском городском округе», принятым Решением Думы ПГО от 27.03.2015 года № 163, Положением о Контрольно – счетной палате Партизанского городского округа, утвержденным решением Думы ПГО от 26.09.2014 № 114, иными нормативными правовыми актами, на основании пункта 1.3 плана работы Контрольно – счетной палаты Партизанского городского округа на 2021 год, распоряжения председателя Контрольно – счетной палаты ПГО от 11.03.2021 №25, и его поручения от 11.03.2021 №1.

Проект Решения внесен в КСП ПГО администрацией Партизанского городского округа 10.03.2021 года (вх. 01-06/79) с сопроводительным письмом от 10.03.2021 года №1.2-02-9/1487.

Одновременно с проектом Решения предоставлены следующие документы:

- пояснительная записка к проекту Решения;

- пояснительная записка к предлагаемым изменениям в бюджет;

- финансово – экономическое обоснование к проекту Решения;

- перечень решений, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи в принятием решения «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»»;

- сведения об исполнении бюджета Партизанского городского округа на 01.03.2021;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Дорожная деятельность и благоустройство Партизанского городского округа» на 2017 – 2021 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Образование Партизанского городского округа» на 2020 – 2024 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Культура Партизанского городского округа» на 2017 – 2021 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта Партизанского городского округа» на 2018 – 2022 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018 – 2024 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Формирование муниципального жилищного фонда Партизанского городского округа» на 2019 – 2025 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Защита населения и территории ПГО от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2020-2024 года;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа» на 2020- 2024 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности на территории Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Развитие информационно-коммуникационных технологий органов местного самоуправления Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2020-2025 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программ «Обеспечение жильем молодых семей Партизанского городского округа» на 2017-2020 годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, проживающих на территории Партизанского городского округа» на 2019-2025годы;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Партизанского городского округа» на 2019- 2023 год;

- предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Организация обеспечения населения твердым топливом по предельным ценам на территории Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы.

1. **Общие положения**

В соответствии с частью 1 статьи 9 Бюджетного кодекса Российской Федерации к бюджетным полномочиям муниципальных образований относятся, кроме прочего, установление порядка составления и рассмотрения проекта местного бюджета, утверждения и исполнения местного бюджета, осуществления контроля за его исполнением и утверждения отчета об исполнении местного бюджета.

В рамках приведенных требований федерального законодательства и полномочий органам местного самоуправления, разработан и принят соответствующий муниципальный нормативный правовой акт - Положение о бюджетном процессе в Партизанском городском округе, принятое Решением Думы Партизанского городского округа от 27.03.2015 №163. В силу части 1 статьи 20 данного Положения администрация Партизанского городского округа разрабатывает и представляет в Думу Партизанского городского округа и Контрольно-счетную палату проекты решений о внесении изменений в решение Думы Партизанского городского округа о бюджете Партизанского городского округа на текущий финансовый год и плановый период по всем вопросам, являющимся предметом правового регулирования указанного решения. Одновременно с проектом решения о внесении изменений в решение о бюджете Партизанского городского округа в Думу Партизанского городского округа и в Контрольно-счетную палату Партизанского городского округа предоставляется пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений и сведения об исполнении бюджета Партизанского городского округа за истекший отчетный период текущего финансового года.

Во исполнение указанного требования муниципального нормативного правового акта Партизанского городского округа, в рамках имеющихся полномочий, администрацией городского округа разработан и представлен рассматриваемый проект. Одновременно с проектом в Контрольно-счетную палату представлены: пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений; сведения об исполнении бюджета Партизанского городского округа за истекший отчетный период 2021 года.

**Таким образом, проект решения Думы Партизанского городского округа «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»» подготовлен и представлен местной администрацией в Контрольно-счетную палату городского округа в рамках предоставленных бюджетных полномочий.**

**Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом решения о «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Партизанском городском округе, принятого Решением Думы Партизанского городского округа от 27.03.2015 №163.**

Проектом Решения «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»» вносятся изменения в основные показатели бюджета на 2021, 2022 и 2023 годы, утвержденные Решением от 29 декабря 2020 года № 205-Р «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Проект Решения «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»» включает изменения (установление) следующих бюджетных показателей и данных:

* общего объема доходов и расходов местного бюджета на 2021, 2022 и 2023 годы;
* объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Партизанского городского округа на 2021 год;
* объема бюджетных ассигнований Партизанского городского округа на исполнение публичных нормативных обязательств;
* перечня главных администраторов доходов бюджета Партизанского городского округа - органов местного самоуправления, органов местной администрации;
* прогнозируемых доходов бюджета Партизанского городского округа на 2021 год по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджета;
* объема средств межбюджетных трансфертов, получаемых бюджетом Партизанского городского округа из других бюджетов бюджетной системы на 2021 год;
* распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на 2021,2022 и 2023 годы;
* распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направления деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета Партизанского городского округа на 2021,2022 и 2023 годы;
* ведомственной структуры расходов бюджета Партизанского городского округа на 2021, 2022 и 2023 годы;
* расходов бюджета Партизанского городского округа по финансовому обеспечению муниципальных программ Партизанского городского округа на 2021, 2022 и 2023 годы;
* распределения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности округа на 2021, 2022 и 2023 годы;
* источников финансирования дефицита бюджета Партизанского городского округа на 2021, 2022 и 2023 годы.

В соответствии с проектом Решения, администрацией городского округа предложены следующие новые общие параметры местного бюджета на 2021 год (см. Таблица №1).

Таблица №1

тыс. рублей

| Наименование  | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения |
| --- | --- | --- |
| **Прогнозируемый общий объем доходов Партизанского городского округа**  | **1 076 361,30** | **1 436 128 ,20** |
| **В том числе:** |  |  |
| объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 874 361,30 | 1 234 128,20 |
| **Общий объем расходов бюджета Партизанского городского округа** | **1 096 361,30** | **1 508 670 ,54** |
| **Дефицит/ профицит бюджета Партизанского городского округа** | **20 000,00** | **72 542,34** |
| **предельный объём муниципального долга Партизанского городского округа** | **0** | **0** |
| **Верхний предел муниципального внутреннего долга Партизанского городского округа на 01.01.2022 года** | **0** | **0** |
| в том числе |  |  |
| верхний предел долга по муниципальным гарантиям Партизанского городского округа | 0 | 0 |

Проекте решения предусмотрены также изменения общих параметров- основных характеристик местного бюджета на 2022 и 2023 годы (Таблица №2, Таблица №3).

Таблица №2

**Анализ (сопоставление) характеристики бюджета**

**Партизанского городского округа на 2022 год в соответствии**

**с Решением о бюджете и Проектом решения**

тыс. рублей

| Наименование  | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения |
| --- | --- | --- |
| **Прогнозируемый общий объем доходов Партизанского городского округа**  | **1 069 473,90** | **1 260 931,14**  |
| **В том числе:** |  |  |
| объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 867 473,90 | 1 058 931,14  |
| **Общий объем расходов бюджета Партизанского городского округа** | **1 069 473,90** | **1 260 931,14** |
| **Дефицит/ профицит бюджета Партизанского городского округа** | **0** | **0** |
| **предельный объём муниципального долга Партизанского городского округа** | **0** | **0** |
| **Верхний предел муниципального внутреннего долга Партизанского городского округа на 01.01.2022 года** | **0** | **0** |
| в том числе |  |  |
| верхний предел долга по муниципальным гарантиям Партизанского городского округа | 0 | 0 |

Таблица №3

 **Анализ (сопоставление) характеристик бюджета**

**Партизанского городского округа на 2023 год в соответствии**

**с Решением о бюджете и Проектом решения**

тыс. рублей

| Наименование  | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения |
| --- | --- | --- |
| **Прогнозируемый общий объем доходов Партизанского городского округа**  | **557 263,23** | **1 362 760,96** |
| **В том числе:** |  |  |
| объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 355 263,23 | 1 160 760,96 |
| **Общий объем расходов бюджета Партизанского городского округа** | **557 263,23** | **1 362 760,96**  |
| **Дефицит/ профицит бюджета Партизанского городского округа** | **0,0** | **0** |
| **предельный объём муниципального долга Партизанского городского округа** | **0,0** | **0** |
| **Верхний предел муниципального внутреннего долга Партизанского городского округа на 01.01.2023 года** | **0,0** | **0** |
| в том числе |  |  |
| верхний предел долга по муниципальным гарантиям Партизанского городского округа | 0 | 0 |

Проектом Решения предусмотрено внесение изменений в Приложение №1 к Решению «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в соответствии с которыми:

- по главному администратору доходов бюджета городского округа – администрации Партизанского городского округа - устанавливаются дополнительные источники доходов, закрепляются соответствующие коды классификации доходов бюджета:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 001 | 2 02 36900 04 0000 150 | Единая субвенция бюджетам городских округов из бюджета Российской Федерации |

- по главному администратору доходов бюджета городского округа – Управление образования администрации Партизанского городского округа - устанавливаются дополнительные источники доходов, закрепляются соответствующие коды классификации доходов бюджета:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 007 | 1 17 01040 04 0000 180  | Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов |

по главному администратору доходов бюджета городского округа – Управление жилищно-коммунального комплекса администрации Партизанского городского округа-устанавливаются дополнительные источники доходов, закрепляются соответствующие коды классификации доходов бюджета:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 011 | 2 02 25243 04 0000 150  | Субсидии бюджетам городских округов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения |

- по главному администратору доходов бюджета городского округа – Финансовое управление администрации Партизанского городского округа - устанавливаются дополнительные источники доходов, закрепляются соответствующие коды классификации доходов бюджета:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 955 | 2 02 29999 04 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам городских округов |

Проектом Решения предусмотрено внесение изменений в Приложение №2 к Решению «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в соответствии с которыми:

По главным администраторам доходов бюджета Партизанского городского округа-органов государственной власти РФ, органов Приморского края - устанавливаются дополнительные источники доходов, закрепляются соответствующие коды классификации доходов бюджета:

Министерство имущественных и земельных отношений Приморского края

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 779 | 1 11 05012 04 0033 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков; |
| 779 | 1 11 05312 04 0033 120 | Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов; |
| 779 | 1 14 06012 04 0033 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов; |
| 779 | 1 16 07090 04 0033 140 | Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа. |

1. **Изменения параметров**

**доходов бюджета Партизанского городского**

**округа на 2021 год**

Проектом решения предлагается увеличить прогнозируемый объем доходов бюджета городского округа на 2021 год на 359 766,90 тыс. рублей, только лишь за счет безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней (см. Таблица №4). Изменение показателей (как увеличение, так и уменьшение) поступлений в местный бюджет собственных налоговых и неналоговых доходов Проектом решения не предусмотрено.

Таблица №4

тыс. рублей

| Наименование  | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- |
| Гр.3 от гр.2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Прогнозируемый общий объем доходов Партизанского городского округа**  | **1 076 361,30** | **1 436 128 ,20**  | **359 766,90** |
| **Налоговые доходы всего:**В том числе: | **152 505,00** | **152 505,00** | **0** |
| Налог на доходы физических лиц | 75 500,00 | 75 500,00 | 0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 24 000,00 | 24 000,00 | 0 |
| Единый налог на вмененный доход | 3 030,00 | 3 030,00 | 0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 100,00 | 1 100,00 | 0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 1 145,00 | 1 145,00 | 0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 230,00 | 1 230,00 | 0 |
| налог на имущество физических лиц | 13 100,00 | 13 100,00 | 0 |
| земельный налог | 24 900,00 | 24 900,00 | 0 |
| Государственная пошлина | 8 500,00 | 8 500,00 | 0 |
| **Неналоговые доходы** | **49 495,00** | **49 495,00** | 0 |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.** | **40 865,00** | **40 865,00** | 0 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на долю в уставных капиталах | 135,00 | 135,00 | 0 |
| Доходы от арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества | 37 500,00 | 37 500,00 | 0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных предприятий, в том числе казенных) | 3 230,00 | 3 230,00 | 0 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **3 000,00** | **3 000,00** | 0 |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | **800,00** | **800,00** | 0 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в т.ч.:** | **2 000,00** | **2 000,00** | 0 |
| **-Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности** | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |
| **Штрафные санкции, возмещение ущерба**  | **1 830,00** | **1 830,00** | 0 |
| **Прочие неналоговые доходы** | **1 000,00** | **1 000,00** | 0 |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **874 361,30** | **1 234 128,20** | **359 766,90** |
| В том числе:- Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 355 263,23 | 403 658,28 | 48 395,05 |
| - Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 14 529,30 | 273 936,72 | 259 407,42 |
| - Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 489 087,56 | 515 077,99 | 25 990,43 |
| - Иные межбюджетные трансферты | 15 481,20 | 41 455,20 | 25974,00 |

Изменение плановых объемов безвозмездных поступлений (дотаций, субсидий, субвенций) обусловлено изменениями, внесенными в Закон Приморского края от 21.12.2020 №969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции Закона Приморского края от 25.02.2021 года № 998-КЗ).

Направления, по которым предлагается учесть изменения показателей безвозмездных поступлений, приведены в Таблице №5.

Таблица №5

тыс. рублей

| Наименование  | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонениягр.3 от гр.2 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 2 | 3 |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ, ВСЕГО** | **874 361,30** | 1 234 128,20  | **359 766,90** |
| **ДОТАЦИИ, ВСЕГО** | **355 263,23** | **403 658 ,28** | 48 395,05 |
| дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | **355 263,23** | 403 658,28 | 48 395,05 |
| **СУБСИДИИ, ВСЕГО** | **14 529,30** | **273 936,73** | 259 407,43 |
| на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек  | 0 | 226,44 | 226,44 |
| на cоциальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья  | 0 | 1 405,13 | 1 405,13 |
| на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств краевого бюджета | 14 529,30 | 26 061,69 | 11 532,39 |
| на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 0 | 149 093,33 | 149 093,33 |
| на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | 0 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края | 0 | 13 469,71 | 13 469,71 |
| на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 0 | 14 120 ,94 | 14 120 ,94 |
| на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | 0 | 9 910,66 | 9 910,66 |
| на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования | 0 | 9 488,65 | 9 488,65 |
| на обеспечение граждан твердым топливом | 0 | 160,17 | 160,17 |
| **СУБВЕНЦИИ, ВСЕГО** | **489 087,56** | **515 077,99** | 25 990,43 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда  | 840,99 | 870,09 | 29,10 |
| на осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав  | 1 171,22  | 0 | -1171,22 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 802,88  | 0 | -802,88 |
| единая субвенция местным бюджетам из краевого бюджета | 0 | 2 042,82 | 2 042,82 |
| на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей  | 5,82 | 5,82 | 0 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 748,98 | 658,87 | -90,11 |
| 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  | 3,22 | 3,39 | 0,17 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях | 25 964,89 | 10 232,30 | -15 732,59 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края, софинансируемые за счет средств федерального бюджета | 0 | 24 430,70 | 24 430,70 |
| 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 | 207 121,05 | 216 418,69  | 9297,64 |
| на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях  | 151 649,82 | 139 194,34  | -12 495,48 |
| на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) | 6 037,06 | 2 930,37 | -3 106,69 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций | 3 800,00 | 3 740,00 | -60,00 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 12 580,85 | 9 792,01 | -2788,84 |
| на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями за счет средств краевого бюджета | 0 | 8 896,07  | 8896,07 |
| на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями | 29 724,28 | 52 879,80  | 23 155,52 |
| на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 2 706,13 | 2 798,77 | 92,64 |
| на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | 42 160,34 | 35 156,40 | -7003,94 |
| на реализацию государственного полномочия по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью  | 1 072,26 | 1 457 ,83 | 385,57 |
| на осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния  | 2 652,05 | 2 838,02 | 185,97 |
| для финансового обеспечения переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Приморского края государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции  | 45,73 | 66,21 | 20,48 |
| на проведение Всероссийской переписи населения | 0 | 665,50 | 665,50 |
| **ИНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ, ВСЕГО** | **15 481,20** | **41 455,20** | 25 974,00 |
| на реализацию программ местного развития и обеспечения занятости для шахтерских городов и поселков  | 15 481,20 | 15 481,20 | 0 |
| на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 0 | 25 974,00 | 25 974,00 |

По характеристикам доходов бюджета Партизанского городского округа на 2022 и 2023 годы Проектом решения предусматривается увеличение прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа только лишь за счет безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровне.

- в 2022 году объем межбюджетных трансфертов, получаемых из вышестоящих бюджетов бюджетной системы РФ, предлагается увеличить на 191 457,24 тыс. рублей и установить равным 1 058 931,14 тыс. рублей (значение аналогичного показателя действующей редакции Решения о бюджете - 867 473,90 тыс. рублей);

- в 2023 году объем межбюджетных трансфертов, получаемых из вышестоящих бюджетов бюджетной системы РФ, предлагается увеличить на 805 497,73 тыс. рублей и установить равным 1 160 760,96 тыс. рублей (значение аналогичного показателя действующей редакции Решения о бюджете - 355 263,23 тыс. рублей).

Изменения в показатели по отдельным видам доходов местного бюджета на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов, до их отражения в проекте Решении о внесении изменений в бюджет ПГО, были внесены соответствующими приказами начальника финансового управления администрации Партизанского городского округа. Основания для издания таких приказов явились положения Бюджетного кодекса Российской Федерации и указанных выше законодательных актов Приморского края.

**Проведенный анализ объемных характеристик предлагаемых изменений доходной части бюджета городского округа на 2021 год, предусмотренных Проектом решения, оснований их внесения, позволяет сделать вывод об их обоснованности и необходимости внесения в действующее Решение о бюджете городского округа, в целях:**

**- приведения его в соответствие с Законом Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», от 25.02.2021 № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»», постановлениями Правительства Приморского края, предусматривающими распределение Партизанскому городскому округу безвозмездных поступлений из бюджета Приморского края;**

**- финансового обеспечения исполнения органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения городского округа и переданных городскому округу отдельных государственных полномочий.**

**Ш. Изменения параметров расходов**

**бюджета Партизанского городского округа на 2021 год**

Проектом решения предусматривается увеличение общей суммы расходов бюджета городского округа в 2021 году на 412 309,24 тыс. рублей (Таблица №6), в том числе при следующих изменениях плановых показателей расходов местного бюджета:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» плановые расходы увеличены на 43 250,50 тыс. рублей или 23,7% от ранее утвержденных расходов;

-по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» плановые расходы увеличены на 805,76 тыс. рублей или на 5,7%;

- по разделу 0400 «Национальная экономика» плановые расходы увеличены на 62 310,99 тыс. рублей или на 141,6%;

- по разделу 05 00 «Жилищно – коммунальное хозяйство» плановые расходы увеличены на 202 566,96 тыс. рублей или на 342,9%;

- по разделу 0700 «Образование» плановые расходы увеличены на69 005,24 тыс. рублей или 11,4%;

- по разделу 0800 «Культура, кинематография» плановые расходы увеличены на 6 862,33 тыс. рублей или на 10,9%;

- по разделу 1000 «Социальная политика» плановые расходы увеличены на 23 732,53 тыс. рублей или 22,2%;

- по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» плановые расходы увеличены на 1 259,92 тыс. рублей или на 10,03%;

- по разделу 1200 «Средства массовой информации» плановые расходы увеличены на 2 000,00 тыс. рублей или на 77,33%.

Таблица №6

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно Проекту решения | Отклонения показателей Проекта решения к утвержденному бюджету, гр. 3 – гр. 2 |
|  | 1 | **2** | 3 | 4 |
| **0000** | **РАСХОДЫ - ВСЕГО** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 182 566,11 | 225 816,61 | 43 250,50 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 14 130,00 | 14 935,76 | 805,76 |
| 0400 | Национальная экономика | 44 009,98 | 106 320,97 | 62 310,99 |
| 0500 | Жилищно – коммунальное хозяйство | 59 075,09 | 261 642,05 | 202 566,96 |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 6 270,00 | 6 785,00 | 515,00 |
| 0700 | Образование | 605 516,24 | 674 521,48 | 69 005,24 |
| 0800 | Культура, кинематография | 62 873,20 | 69 735,53 | 6 862,33 |
| 1000 | Социальная политика | 106 762,68 | 130 495,21 | 23 732,53 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 12 572,00 | 13 831,92 | 1 259,92 |
| 1200 | Средства массовой информации | 2 586,0 | 4 586,00 | 2 000,00 |

Таким образом, проектом решения предусматривается увеличение общей суммы расходов бюджета городского округа в 2021 году на 412 309,24 тыс. рублей, из них по расходам, определяемым целевых характером средств, поступающих из вышестоящих бюджетов, на сумму 359 766,90 тыс. руб.

Проектом решения предусматривается следующее распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджета городского округа на 2021 год:

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** в проекте бюджета на 2021 год запланированы средства в сумме 225 816,61 тыс. рублей, которые в общем объеме расходов бюджета составляют 14,97% (см. Таблица №7).

Таблица№7

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** | **137,6** |
| **0100 Общегосударственные вопросы, всего** | 182 566,11 | 225 816,61 | 43 250,50 | **123,7** |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 201,70 | 2 737,18 | 535,48 | 124,3 |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 7 665,00 | 8 379,60 | 714,6 | 109,3 |
| Профессиональная переподготовка, повышение квалификации в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления ПГО» | 45,00 | 45,0 | 0 | 100 |
| Депутаты Думы ПГО | 3 170,60 | 3 408,20 | 237,60 | 107,5 |
| Аппарат Думы ПГО | 4 449,40 | 4 926,40 | 477 | 110,7 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций  | 59 572,95 | 67 791,99 | 8219,04 | 113,8 |
| МП «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления ПГО» | 0 | 225,00 | 225,00 | 0 |
| Расходы на обеспечение функций | 59 249,10 | 67 242,99 | 7993,89 | 113,50 |
| Представительские расходы | 314,8 | 314,8 | 0 | 100 |
| регистрация и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям  | 5 ,82 | 5,82 | 0 | 100 |
| Реализация 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 за счет средств краевого бюджета | 3,22 | 3,38 | 0,16 | 105 |
| 0105 судебная система | 45,73 | 66,21 | 20,48 | 144,8 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 12 134,36 | 13 386,56 | 1252,20 | 110,3 |
| МП «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления ПГО» | 30,00 | 30,0 | 0 | 100 |
| Расходы на обеспечение функций администрации Партизанского городского округа  | 8 195,76 | 9 091,18 | 895,42 | 110,9 |
| обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Партизанского городского округа  | 3 908,60 | 4 265,38 | 356,78 | 109,1 |
| 0107 Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0 | 1 153,04 | 1153,04 | 0 |
| 0111 Резервные фонды  | 2 000,00 | 9 515,68 | 7515,68 | В 4,7 раза больше |
| Финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций | 1 000,00 | 5 000,00 | 4 000,00 | В 5 раз больше  |
| резервный фонд администрации Партизанского городского округа  | 1 000,00 | 4 515,68 | 3 515,68 | В 4,5 раза больше  |
| **0113 Другие общегосударственные вопросы, всего** | **98 721,37** | **122 786,34** | **24 064,97** | **124,4** |
| **Расходы по программным направлениям, всего** | **21 254,03** | **27 657,25** | **6 403,22** | **130,1** |
| 011302 Муниципальная программа «Обеспечение жилыми помещениями детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» | 733,23 | 733,23 | 0 | 100 |
| 011303 муниципальная программа «Формирование муниципального жилищного фонда ПГО» | 40,00 | 40,0 | 0 | 100 |
| 011304 муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, проживающих на территории Партизанского городского округа» | 31,50 | 168,00 | 136,5 | В 5 раз больше  |
| 011307 Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Партизанского городского округа | 30,00 | 30,00 | 0 | 100 |
| 011311 Муниципальная программа «Защита населения и территории ПГО от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» | 500,00 | 500,00 | 0 | 100 |
| 011312 Муниципальная программа» Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа | 0 | 50,00 | 50,00 | 0 |
| 011315 Муниципальная программа «Образование ПГО» | 17 133,50 | 17 766,32 | 632,82 | 103,8 |
| 011319 муниципальная программа «Развитие информационно – коммуникационных технологий органов местного самоуправления ПГО» | 2 000,00 | 7 028,00 | 5 028,00 | В 3,5 раза больше  |
| 011325 Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Партизанского городского округа» | 780,80 | 1 336,70 | 555,90 | 171,2 |
| 011326 Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления ПГО» | 5,0 | 5,0 | 0 | 100 |
| **Непрограммные направления, в том числе** | **77 467,13** | **95129,00** | **17 661,87** | **122,8** |
| государственная регистрация актов гражданского состояния  | 2 652,05 | 2 838,02 | 185,97 | 107 |
| содержание комиссии по делам несовершеннолетних  | 1 171,22 | 1 212,45 | 41,23 | 103,5 |
| реализация отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 802,88 | 830,37 | 27,49 | 103,4 |
| государственное управление охраной труда | 840,98 | 870,09 | 29,11 | 103,5 |
| Исполнение решения судов | 18 000,00 | 30 037,74 | 12 037,74 | 166,9 |
| 0113711 содержание МКУ «Административно-хозяйственное управление» | 48 000,00 | 53 412,35 | 5 412,35 | 111,3 |
| 0113712 содержание МКУ «Архив ПГО» | 6 000,00 | 4 571,36 | -1428,64 | 76,2 |
| 0113990 Прочие непрограммные направления | 0 | 1 356,70 | 1 356,70 | 0 |
| В том числе по ГРБС: |  |  |  |  |
| Администрация ПГО | 114 071,47 | 137 974,46 | 23 902,99 | 121 |
| Дума ПГО | 7 665,00 | 8 379,60 | 714,60 | 109,3 |
| Управление образования | 17 133,70 | 17 766,32 | 632,62 | 103,7 |
| Контрольно – счетная палата ПГО | 3 908,60 | 4 265,38 | 356,78 | 109,1 |
| Управление экономики и собственности АПГО | 18 498,35 | 23 295,69 | 4 797,34 | 125,9 |
| Управление жилищно – коммунального комплекса АПГО | 8 063,22 | 10 013,98 | 1 950,76 | 124,2 |
| Финансовое управление АПГО | 13 225,76 | 24 121,18 | 10 895,42 | 182,4 |

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств – администрация Партизанского городского округа** в целом увеличены на 23 902,99 тыс. рублей, при этом:

1. По непрограммным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

– увеличение на 185,97 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий РФ по регистрации актов гражданского состояния в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из федерального бюджета на данные цели;

– увеличение на 20 ,48 тыс.рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из федерального бюджета на данные цели;

– увеличение на 665,49 тыс. рублей бюджетных ассигнований на проведение Всероссийской переписи населения в связи с выделением субвенций из краевого бюджета на данные цели;

- увеличение на 29 ,11 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по государственному управлению охраной труда в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели;

– уменьшение на 1 171,22 тыс. рублей и полное исключение бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних в связи с выделением единой субвенции из краевого бюджета;

- уменьшение на 802,88 тыс. рублей и полное исключение бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по созданию административных комиссий в связи с выделением единой субвенции из краевого бюджета;

– увеличение на 2 042 ,82 тыс. рублей бюджетных ассигнования по новому виду расходов - на осуществление полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и административных комиссий в связи с выделением единой субвенции из краевого бюджета на данные цели;

– увеличение на 535 ,48 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение функционирования главы городского округа (увеличение фонда оплаты труда);

- увеличение на 2 996,09 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности администрации (увеличение фонда оплаты труда);

– увеличение на 1 153,04 тыс. рублей бюджетных ассигнований на подготовку и проведение дополнительных выборов депутатов Думы Партизанского городского округа по одномандатным избирательным округам №3, №7, №9, №10, №11;

– увеличение на 3 515,68 тыс. рублей бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Партизанского городского округа;

- увеличение на 4 000,00 тыс. рублей средств финансового резерва для ликвидации ЧС;

– увеличение на 600,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на разработку проектно - сметной документации по благоустройству объектов, ставших победителями конкурсного отбора по направлению «Твой проект» в рамках реализации проектов инициативного бюджетирования, введение нового вида расходов;

– увеличение на 91,20 тыс. рублей бюджетных ассигнований, обеспечивающих долю софинансирования местного бюджета по реализации проектов - победителей конкурсного отбора по направлению «Твой проект» в рамках реализации проектов инициативного бюджетирования (предельный размер субсидии из краевого бюджета составляет 3 000,00 тыс.рублей на один проект), введение нового вида расходов;

 – увеличение на 980,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов и исполнительных документов;

– увеличение на 5 412 ,35 тыс. рублей бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение деятельности МКУ «АХУ» (индексация заработной платы с 01.04.2021 на 3,7%, исполнение полномочий по регистрационному учету граждан на основании постановления № 67-па от 27.01.2021 г., введение штат водителя, содержание и ремонт имущества);

- уменьшение на 1 428,64 тыс. рублей бюджетных ассигнования на содержание МКУ «Архив ПГО» в связи с передачей от данного учреждения МКУ «АХУ» полномочий по регистрационному учету граждан на основании постановления №67-па от 27.01.2021.

2) По программным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по Муниципальной программе «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа» на 2020- 2024 годы– увеличение на 50,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение правовой и социальной защиты добровольных народных дружин;

- по Муниципальной программе «Развитие информационно-коммуникационных технологий органов местного самоуправления Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы – увеличение 5 028,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обновления компьютерного оборудования и оргтехники органов местного самоуправления.

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств – Дума Партизанского городского округа** по непрограммным направлениям увеличены на 714,60 тыс. рублей на обеспечение деятельности депутатов и аппарата представительного органа (увеличение фонда оплаты труда).

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств - Контрольно – счетная палата** по непрограммным направлениям увеличены на 356,78 тыс. рублей на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты (увеличение фонда оплаты труда).

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств - Управление образования администрации Партизанского городского округа** увеличены по Муниципальной программе «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы на 632,62 тыс. рублей в целях индексации заработной платы с 01.04.2021 на 3,7% работникам МКУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия».

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств Управление экономики и собственности администрации Партизанского городского округа** увеличены в целом на 4 797,34 тыс. рублей, в том числе:

1. По непрограммным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- увеличение на 7 ,74 тыс.рублей бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов;

- увеличение на 4 097,19 тыс.рублей бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности управления экономики и собственности (увеличение фонда оплаты труда, в том числе, в связи с увеличением штатной численности на 2 штатные единицы).

1. По программным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, проживающих на территории ПГО» на 2019-2025 годы - увеличение бюджетных ассигнований на 136,50 тыс. рублей на определение выкупной стоимости (размера возмещения) за 1 кв. метр общей площади изымаемых жилых помещений в аварийных домах в связи с увеличением количества расселяемых аварийных домов;

- по Муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Партизанского городского округа» на 2019-2023 годы - увеличение бюджетных ассигнований на 505,90 тыс. рублей на содержание муниципальной казны (оплату теплоснабжения нераспределенных нежилых помещений); увеличение бюджетных ассигнований на 50,00 тыс. рублей на расходы по признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности (работы по подготовке технического заключения о пригодности/непригодности (аварийности) недостроенной части жилого дома №5 по ул.Селедцова);

Бюджетные ассигнования по **главному распорядителю бюджетных средств - Управление жилищно – коммунального комплекса администрации Партизанского городского округа** увеличены в целом по непрограммным направлениям на 1 950,76 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение бюджетных ассигнований на 900,59 тыс. рублей на обеспечение деятельности управления жилищно-коммунального комплекса (увеличение фонда оплаты труда);

– увеличение бюджетных ассигнований на 0,16 тыс. рублей на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом за счет средств субвенций из краевого бюджета на данные цели;

- увеличение бюджетных ассигнований на 1050,00 тыс. рублей на исполнение решений судов.

# Бюджетные ассигнования по главному распорядителю бюджетных средств – финансовое управление администрации Партизанского городского округа по непрограммным направлениям увеличены в целом на 10 895,42 тыс. рублей, в том числе:

– увеличение бюджетных ассигнований на 895,42 тыс. рублей на обеспечение деятельности финансового управления;

– увеличение бюджетных ассигнований на 10 000,00 тыс. рублей на исполнение судебных решений в целях финансового обеспечения гарантированного исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета.

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в Проекте решения на 2020 год запланированы расходы в сумме 14 935,76 тыс. рублей, что на 805,76 тыс. рублей больше ранее утвержденных (см. Таблица №8).

Таблица№8

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |
| **0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность, всего** | **14 130,00** | **14 935,76** |  **805,76** | **105,7** |
| 0309- МП «Защита населения и территории ПГО от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», в том числе | 30,00 | 30,00 | 0 | 100 |
| - создание резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций | 30,00 | 30,00 | 0 | 100 |
| 0310- МП «Защита населения и территории ПГО от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», в том числе | 14 100,00 | 14 421,44 | 321,44 | 102,3 |
| -расходы на укрепление материально-технической базы в муниципальных учреждениях | 1 500,00 | 1 549,54 | 49,54 | 103,3 |
| Финансовое обеспечение деятельности МКУ по делам ГО и ЧС, в том числе:- расходы на выплату персоналу- закупки товаров, работ и услуг- иные бюджетные ассигнования | 12 600,00 | 12 871,90 | 271,90 | 102,2 |
| - МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа» – всего | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - расходы на обеспечение антитеррористической защищенности | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резервный фонд АПГО | 0 | 484,32 | 484,32 | 0 |
| В том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |
| Администрация Партизанского городского округа | **14 130,00** | 14 451,44 | 321,44 | 102,3 |
| Управление жилищно – коммунального комплекса АПГО | **0** | 484,32 | 484,32 | 0 |

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств** **– администрация Партизанского городского округа** в целом увеличены на 321,44 тыс. рублей на реализацию программных мероприятий Муниципальной программы «Защита населения и территории Партизанского городского округ от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» по подпрограмме «Обеспечение организации гражданской обороны, предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Партизанского городского округа», в том числе:

– увеличение бюджетных ассигнований на 49,55 тыс. рублей на установку системы оповещения на объекте ул. Тургенева,18 исходя из сметной стоимости работ;

- увеличение бюджетных ассигнований на 271,90 тыс. рублей на финансовое обеспечение деятельности управления по делам ГО и ЧС в связи с индексацией заработной платы с 01 апреля 2021 года на 3,7%.

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю - Управление жилищно – коммунального комплекса администрации Партизанского городского округа** увеличены по непрограммным направлениям на 484,32 тыс. рублей, в том числе:

– увеличение бюджетных ассигнований на 289 ,28 тыс. рублей на выполнение работ по отведению воды от проезжей части и домов по ул. Луговая от дома № 2 до дома № 4 за счет средств резервного фонда администрации (основание - Распоряжение администрации Партизанского городского округа от 25.01.2021 г. № 26-р);

- увеличение бюджетных ассигнований на 195,04 тыс.рублей на выполнение работ по отведению воды от проезжей части и территории домов по ул. Киевская от дома № 14 до дома № 1, ул. Замараева от дома №101 до дома №103 за средств резервного фонда администрации (основание - Распоряжение администрации Партизанского городского округа от 11.02.2021 г. №66-р).

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** в Проекте решения на 2021 год запланированы расходы в сумме 106 320,97 тыс. рублей, что на 62 310,99 тыс. рублей меньше ранее утвержденных (см. Таблица №9).

Таблица№9

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |
| **0400 Национальная экономика – всего** | **44 009,98** |  **106 320,97** | **62 310,99** | **240,00** |
| 0405 Сельское хозяйство и рыболовство: | 748,98 | 658,87 | -90,11 | 87,97 |
| Непрограммное направление – организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев за счет средств краевого бюджета | 748,98 | 658,87 | -90,11 | 87,97 |
| 0406 Водное хозяйство | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территории ПГО от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - софинансирование в области использования и охраны водных объектов за счет средств краевого бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - софинансирование в области использования и охраны водных объектов за счет средств местного бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резервные фонды АПГО | 0 | 0 | 0 |  |
| 0407 Лесное хозяйство | 330,00 | 330,00 | 0 | 100 |
| МП «Обеспечение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности на территории ПГО» | 330,00 | 330,00 | 0 | 100 |
| 0409 Дорожное хозяйство | 37 000,00 | 99 401,10 | 62 401,10 | 268 |
| МП «Дорожная деятельность и благоустройство ПГО», в том числе: | 37 000,00 | 99 401,10 | 62 401,10 | 268 |
| -исполнение решения судов | 0 | 3 350,56 | 3 356,56 | 0 |
| - ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения  | 990,00 | 990,00 | 0 | 100 |
| - обеспечение безопасности дорожного движения | 5 200,00 | 5 962,85 | 762,85 | 114,7 |
| - содержание автомобильных дорог местного значения | 23 343,00 | 31 630,69 | 8 287,69 | 135,5 |
| - разработка и экспертиза проектной документации, включая топографо – геодезические работы | 1 500,00 | 1 500,00 | 0 | 100 |
| - проектирование и реконструкция автомобильных дорого общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов за счет средств дорожного фонда Приморского края | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств дорожного фонда Приморского края | 0 | 50 000,00 | 50 000,00 | 100 |
| - Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств местного бюджета на условиях софинансирования | 5 967,00 | 5 967,00 | 0 | 100 |
| - капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов за счет средств местного бюджета на условиях софинансирования | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Наказы избирателей всего, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - содержание автомобильных дорог местного значения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - прочие мероприятия в сфере дорожного хозяйства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - разработка и экспертиза проектной документации, включая топографо – геодезические работы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств местного бюджета на условиях софинансирования | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резервные фонды местных администраций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 5 931,00 | 5 931,00 | 0 | 100 |
| МП «Обеспечение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности на территории ПГО» | 3 781,00 | 3 781,0 | 0 | 100 |
| МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории ПГО» | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 | 100 |
| МП «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в ПГО» | 100,0 | 100,00 | 0 | 100 |
| МП «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Партизанского городского округа» | 50,00 | 50,00 | 0 | 100 |
| МП «Развитие физической культуры и спорта Партизанского городского округа» на 2018 – 2022 годы» | 0 | 0 | 0 | 0 |
| В том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |
| Администрация ПГО | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Управление экономики и собственности администрации ПГО | **7 009,98** | 6 919,87 | - 90,11 | 98,72 |
| Управление жилищно – коммунального комплекса администрации ПГО | **37 000,00** | 99 401,10 | 62 401,10 | 268,7 |

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю** **бюджетных средств - Управление жилищно – коммунального комплекса администрации Партизанского городского округа** увеличены на 62 401,10 тыс. рублей, по программным направлениям в рамках Муниципальной программы «Дорожная деятельность и благоустройство ПГО» в том числе:

– увеличение бюджетных ассигнований на 50 000,00 тыс. рублей на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет выделения средств дорожного фонда Приморского края на данные цели;

– увеличение бюджетных ассигнований на 8 287,69 тыс. рублей на содержание дорог городского округа (летнее содержание и грейдирование);

– увеличение бюджетных ассигнований на 762,85 тыс. рублей на установку объектов регулирования дорожного движения;

– увеличение бюджетных ассигнований на 3 350,56 тыс. рублей на исполнение судебного решения по ремонту тротуаров по ул. Вахрушева, Заводская.

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю - Управление экономики и собственности администрации Партизанского городского округа** уменьшены бюджетные ассигнования на 90,11 тыс. рублей по непрограммным направлениям по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев за счет средств краевого бюджета.

**По разделу 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство»** в Проекте решения на 2021 год запланированы расходы в сумме 261 642,05тыс. рублей, что на 202 566,96 тыс. рублей меньше ранее утвержденных (см. Таблица №10).

Таблица№10

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |
| **0500 Жилищно – коммунальное хозяйство** | **59 075,09** | **261 642,05** | **202 566,96** | **В 4,4 раза больше** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 42 919,81 | 211 418,32 | 168 498,51 | **В 4,9 раза больше** |
| МП «Содействие гражданам в приобретении (строительстве) жилья взамен сносимого ветхого, ставшего непригодным для проживания по критериям безопасности в результате ведения горных работ на ликвидированных угольных шахтах ПГО» | 200,00 | 200,00 | 0 | 100 |
| МП «Формирование муниципального жилищного фонда ПГО» | 23 500,00 | 29 772,10 | 6 272,10 | 126,7 |
| МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, проживающих на территории ПГО» | 14 584,37 | 175 295,25 | 160 710,88 | В 11 раз больше |
| МП «Сохранение внешнего историко-архитектурного облика зданий, сооружений Партизанского городского округа» на 2021-2025 годы | 466,25 | 466,25 | 0 | 100 |
| МП «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Партизанского городского округа» | 4 169,20 | 3 613,30 | -555,90 | 86,7 |
| Непрограммные направления – исполнение решений судов | 0 | 2 071,33 | 2 071,33 | 0 |
| Резервные фонды местных администраций, в т.ч. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовый ре­зерв для ликвида­ции чрезвычайных ситуаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резервный фонд администрации Партизанского городского округа | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 571,27 | 1 030,02 | 458,75 | 180,3 |
| МП «Организация обеспечения населения твердым топливом по предельным ценам на территории ПГО» | 71,27 | 337,22 | 265,95 | В 4,7 раз больше |
| МП «Развитие и повышение эффективности коммунальной инфраструктуры ПГО» | 500,00 | 500,00 | 0 | 100 |
| Прочие непрограммные направления в том числе мероприятия в области водоснабжения и водотведения | 0 | 192,80 | 192,8 | 0 |
| Резервный фонд АПГО | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0503 Благоустройство | 14 950,00 | 48 559,80 | 33 069,42 | В 3,2 раза |
| МП «Дорожная деятельность и благоустройство ПГО» | 13 000,00 | 18 478,77 | 5 478,77 | В 1,4 раза больше |
| МП «Формирование современной городской среды ПГО» | 1 950,00 | 29 540,65 | 27 590,65 | В 15 раз больше |
| Исполнение решения судов | 0 | 540,38 | 540,38 | 0 |
| Резервный фонд АПГО | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно – коммунального хозяйства | 634,00 | 634,00 | 0 | 100 |
| МП «Содействие гражданам в приобретении (строительстве) жилья взамен сносимого ветхого, ставшего непригодным для проживания по критериям безопасности в результате ведения горных работ на ликвидированных угольных шахтах ПГО» | 534,00 | 534,00 | 0 | 100 |
| МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, проживающих на территории Партизанского городского округа» на 2019-2025 годы | 100,00 | 100,00 | 0 | 100 |
| В том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |
| Управление экономики и собственности администрации ПГО | **43 087,57** | **209 514,65** | **166 127,08** | В 4,9 раза больше |
| Управление жилищно – коммунального комплекса администрации ПГО | **15 987,52** | **52 127,40** | **36 139,88** | В 3,2 раза больше |

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств - Управление экономики и собственности администрации** **Партизанского городского округа** увеличены на 166 127,08 тыс. рублей при изменении (уменьшении/увеличении) объемов финансирования по следующим программным направлениям данного раздела:

- по Муниципальной программе «Формирование муниципального жилищного фонда Партизанского городского округа» ассигнования увеличены на 6 272,10 тыс. рублей на приобретение жилых помещений в муниципальную собственность для дальнейшего предоставления гражданам;

- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, проживающих на территории Партизанского городского округа» бюджетные ассигнования увеличены на 11 532 ,38 тыс. рублей на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в целях приведения в соответствие с объемом субсидий из краевого бюджета на данные цели; на 149 093,33 тыс. рублей увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств госкорпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства; на 85 ,17 тыс. рублей увеличены бюджетные ассигнования, в целях обеспечения доли софинансирования местного бюджета в связи с выделением дополнительных средств из краевого бюджета и Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства; на 136, 50 тыс. рублей увеличены бюджетные ассигнования на определение выкупной стоимости (размера возмещения) за 1 кв. метр общей площади изымаемых жилых помещений в аварийных домах в связи с увеличением количества расселяемых аварийных домов;

- по Муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Партизанского городского округа» на 2019-2023 годы на 555,90 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на оплату взноса на капитальный ремонт за муниципальные помещения.

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств – Управление жилищно-коммунального комплекса администрации Партизанского городского округа**  увеличены на 36 139,88 тыс. рублей, в том числе:

1. По непрограммным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

– увеличение бюджетных ассигнований на 2 071,33 тыс. рублей на капитальный ремонт кровли дома по адресу по ул. Булгарова,15 во исполнение решения суда;

– увеличение бюджетных ассигнований на 192,80 тыс. рублей на финансовое обеспечение затрат муниципального предприятия, связанных с началом производственной деятельности по водоснабжению и водоотведению, в связи с передачей в муниципальную собственность имущества инженерной инфраструктуры водоснабжения микрорайона Лозовый от АО «Дальневосточная генерирующая компания»;

- увеличение бюджетных ассигнований на исполнение решения Арбитражного суда Приморского края на 540,38 тыс. рублей.

1. По программным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по Муниципальной программе «Организация обеспечения населения твердым топливом по предельным ценам на территории Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы бюджетные ассигнования увеличены на 160 ,17 тыс. рублей увеличение бюджетных ассигнований на обеспечение граждан твердым топливом в связи с выделением субсидии из краевого бюджет на данные цели; увеличены бюджетные ассигнования на 105,77 тыс. рублей, обеспечивающих долю софинансирования местного бюджета, необходимого для получения из краевого бюджета субсидии для снабжения населения твердым топливом (дровами);

- по подпрограмме «Благоустройство Партизанского городского округа» Муниципальной программы «Дорожная деятельность и благоустройство Партизанского городского округа», расходы увеличены на 1 347,92 тыс. рублей на спил и обрезку аварийных деревьев; увеличены бюджетные ассигнования на 2 351,89 тыс. рублей на озеленение территории городского округ; увеличены бюджетные ассигнования на 1 778,96 тыс. рублей на содержание мест захоронения;

- по подпрограмме «Благоустройство территорий общественного пользования Партизанского городского округа» Муниципальной программы «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018-2024 годы расходы увеличены на 13 919,05 тыс. рублей, на благоустройство территорий общественного пользования за счет выделения субсидий из вышестоящих бюджетов на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды.

Кроме того, бюджетные ассигнования в сумме 29,04 тыс. рублей, высвобожденные в результате приведения доли софинансирования за счет средств местного бюджета в соответствие с объемом предоставляемой межбюджетной субсидии, перераспределены на разработку проектно-сметной документации для обеспечения дальнейшего участия в реализации Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды».

- по подпрограмме «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок Партизанского городского округа» Муниципальной программы «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018-2024 годы бюджетные ассигнования увеличены на 13 469 ,71 тыс. рублей, на благоустройство дворовых территорий, оборудование детских и спортивных площадок за счет выделения субсидий из краевого бюджета на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края (благоустройство дворовых территорий 6 многоквартирных домов).

Кроме того, бюджетные ассигновании в сумме 433,41 тыс. рублей, высвобожденные в результате приведения доли софинансирования за счет средств местного бюджета в соответствие с объемом межбюджетной субсидии, выделенной на данные цели, перераспределены на разработку проектно-сметной документации, ценовую экспертизу смет на благоустройство дворовых территорий для дальнейшего участия в реализации Государственной программы Приморского края «Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края» на 2020 - 2027 годы.

**По разделу 0600 «Охрана окружающей среды»** в Проекте решения на 2021 год запланированы расходы в сумме 6 785,00 тыс. рублей, что на 515,00 тыс. рублей меньше ранее утвержденных (см. Таблица №11).

Таблица №11

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |
| **0600 Охрана окружающей среды, всего** | **6 270,00** | **6 785,00** | **515,00** | **108,2** |
| 0605Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 6 270,00 | 6 785,00 | 515,00 | 108,2 |
| МП «Обеспечение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности на территории Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы | 6 270,00 | 6 785,00 | 515,00 | 108,2 |
| В том числе по ГРБС |  |  |  |  |
| **Управление экономики и собственности администрации ПГО** | **6 270,00** | **6 785,00** | **515,00** | **108,2** |

Бюджетные ассигнования по данному разделу увеличены **по главному распорядителю бюджетных средств - Управление экономики и собственности администрации Партизанского городского округа** увеличены на 515 тыс. рублей для осуществления ремонтных работ на очистных сооружениях водоотливного комплекса шахты «Нагорная» в рамках Муниципальной программа «Обеспечение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности на территории Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы.

**По разделу 0700 «Образование»** в Проекте решения на 2021 год запланированы расходы в сумме 674 521,48 тыс. рублей, что на 69 005,24 тыс. рублей больше ранее утвержденных (см. Таблица №12).

Таблица№12

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Расходы всего | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |
| **0700 Образование** | **605 516,24** | **674 521,48** | **69 005,24** | **111,40** |
| 0701 Дошкольное образование | **240 455,05** | **246 538,70** | **6 083,65** | **102,5** |
| МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории ПГО» | 1 552,22 | 3 390,08 | 1837,86 | В 2 раза |
| МП «Образование ПГО» всего, в том числе | 238 902,82 | 243 148,62 | 4 245,80 | 101,8 |
| - финансовое обеспечение учреждений дошкольного образования | 237 249,82 | 229 490,66 | - 7 759,16 | 96,7 |
| - расходы на укрепление материально – технической базы учреждений дошкольного образования | 1 653,00 | 13 657,96 | 12 004,96 | 82,63 |
| 0702 Общее образование | **319 042,05** | **382 472,15** | **63 429,70** | **119,9** |
| МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории ПГО» | 690,78 | 4 012,11 | 3 321,33 | В 5,8 раз |
| МП «Образование ПГО», всего | 318 351,27 | 378 460,04 | 60 108,77 | 118,9 |
| - финансовое обеспечение учреждений общего образования | 290 721,05 | 329 889,37 | 39 168,32 | 113,5 |
| - расходы на укрепление материально – технической базы учреждений общего образования | 1 665,33 | 13 907,67 | 12 242,34 | В 8,4 раза |
| - создание условий для получения образования | 25 964,89 | 34 663,00 | 8 698,11 | 133,5 |
| 0703 Дополнительное образование детей | **28 452,00** | **30 343,18** | **1 891,18** | **106,7** |
| МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории ПГО» | 257,00 | 257,00 | 0 | 100 |
| МП «Культура ПГО» | 17 395,00 | 19 229,03 | 1 834,03 | 110,6 |
| МП «Образование ПГО» | 10 800,00 | 10 857,15 | 57,15 | 100,5 |
| 0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | **80,00** | **80,0** | **0** | **100** |
| МП «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления ПГО» | 80,00 | 80,0 | 0 | 100 |
| 0707 Молодежная политика | **6 632,06** | **3 782,37** | -2849,69 | 57 |
| МП «Образование ПГО» | 5 982,06 | 3 132,37 | -2849,69 | 52,4 |
| ВЦП «Реализация молодежной политики в ПГО» | 650,00 | 650,00 | 0 | 100 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | **10 855,09** | **11 305,09** | 450 | 104,2 |
| МП «Образование ПГО», всего в том числе: | 6 313,96 | 6 464,53 | 150,57 | 102,4 |
| - расходы на повышение престижа знаний и развития социальной активности учащихся | 300,0 | 300,0 | 0 | 100 |
| - расходы на обеспечение деятельности МКУ «ЦРО» | 6 013,96 | 6 164,53 | 150,57 | 100,4 |
| Непрограммные мероприятия- расходы на содержание муниципальных органов (отдел образования) всего, том числе: | 4 541,13 | 4 840,56 | 299,43 | 106,60 |
| - расходы на обеспечение функций управления образования АПГО | 1 835,00 | 2 041,78 | 206,78 | 111,3 |
| - реализация государственных полномочий органов опеки и попечительства | 2 706,13 | 2 798,77 | 92,64 | 103,4 |
| В том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |
| Администрация ПГО | **50,00** | **50,00** | **0** | **100** |
| Управление образования ПГО | **587 134,24** | **654 305,45** | **67 171,21** | **111,4** |
| Отдел культуры ПГО | **18 302,00** | **20 136,03** | **1 834,03** | **110,02** |
| Контрольно-счетная палата ПГО | **30,00** | **30,00** | **0** | **100** |

Бюджетные ассигнования по данному разделу увеличены **по главному распорядителю бюджетных средств – Управление образования администрации Партизанского городского округа,** в том числе:

1) По непрограммным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

– увеличение бюджетных ассигнований на 92,64 тыс. рублей на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели;

– увеличение бюджетных ассигнований на 206,78 тыс. рублей на обеспечение деятельности управления образования администрации (увеличение фонда оплаты труда).

2) По программным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по подпрограмме «Дошкольное образование» Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. общий объем финансирования увеличен на 4 245,80 тыс. рублей тыс. рублей, при: уменьшении бюджетных ассигнований на 12 455,48 тыс. рублей на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в целях приведения в соответствие с объемом субвенций на данные цели; увеличении бюджетных ассигнований на 9 488,65 тыс. рублей на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования, за счет выделения субсидий из краевого бюджета на данные цели (замена окон и ограждения территории МБДОУ «ЦРР-детский сад №1, замена окон МБДОУ «ЦРР-детский сад № 30, капитальный ремонт здания и установка теневого навеса МБДОУ «Детский сад № 6)»; увеличении на 4 696,32 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление круглосуточной охраны и обслуживание тревожной кнопки в муниципальных учреждениях дошкольного образования в целях обеспечения антитеррористической защищенности объектов; увеличении на 100,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований в целях осуществления строительного контроля за проведением капитального ремонта в МБДОУ «Детский сад №6» с участием субсидий из краевого бюджета; увеличение на 50 ,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований в целях разработки проектно-сметной документации на установку системы экстренного оповещения в МБДОУ «Детский сад №30»; увеличении бюджетных ассигнований на оснащение оборудованием пищеблоков дошкольных учреждений 2 366,31 тыс. рублей.

- по подпрограмме «Общее образование» Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. общий объем финансирования увеличен на 60 108 ,77 тыс. рублей при увеличении на 9 910,66 тыс. рублей бюджетных ассигнований на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений за счет выделения субсидий из краевого бюджета на данные цели (капитальный ремонт пола МБОУ «СОШ № 2», замена окон МБОУ «СОШ № 6», МБОУ «СОШ № 22»); увеличении на 25 974,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за счет выделения иных межбюджетных трансфертов; увеличении на 9 297,63 тыс. рублей бюджетных ассигнований 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 в целях приведения в соответствие с объемом субвенций на данные цели; увеличении на 24 430,70 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края, за счет выделения субвенций из федерального бюджета на данные цели; уменьшении на 15 732,59 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 3 896,68 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление круглосуточной охраны и обслуживание тревожной кнопки в муниципальных общеобразовательных учреждениях в целях обеспечения антитеррористической защищенности объектов; увеличении на 312 ,36 тыс.рублей бюджетных ассигнований на проведение ремонта системы электроосвещения спортивного зала МБОУ «СОШ № 2», системы канализации МБОУ «СОШ № 6», а также на осуществление строительного контроля за ходом капитального ремонта в МБОУ «СОШ № 2» с участием субсидий из краевого бюджета; увеличении на 326,93 тыс. рублей бюджетных ассигнований на проведение противопожарных мероприятий в МБОУ «СОШ № 50» (ремонт системы АПС); увеличении на 52 ,20 тыс. рублей бюджетных ассигнований для постановки на кадастровый учет земельного участка под стадионом «Локомотив» и принятия его к учету МБОУ «СОШ № 50»; увеличении на 1 640,19 тыс. рублей бюджетных ассигнований на оснащение оборудованием столовых МБОУ «СОШ № 2», МБОУ «СОШ № 24».

- по подпрограмме «Дополнительное образование» Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. предусматривается увеличение общего объема бюджетных ассигнований на 57,15 тыс. рублей на обслуживание тревожной кнопки в целях обеспечения антитеррористической защищенности МБУ ДОД «Центр детского творчества».

- по отдельным мероприятиям Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. предусмотрено: уменьшение на 2 849,69 тыс. рублей объемов финансирования организации и обеспечение оздоровления и отдыха детей в целях приведения в соответствие с фактически выделяемым объемом субвенций на данные цели; увеличение на 150,57 тыс. рублей фонда оплаты труда МКУ ЦРО в целях проведения индексации заработной платы работников данного учреждения на 3,7% с 01.04.2021 года.

- в рамках муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа» предусмотрено увеличение 1 837,86 тыс. рублей тыс. рублей на оборудование систем оповещения в дошкольных образовательных учреждениях; увеличение бюджетных ассигнований 3 321,33 тыс. рублей на оборудование систем оповещения в общеобразовательных учреждениях.

**По разделу 0800 «Культура, кинематография»** в Проекте решения на 2021 год запланированы расходы в сумме 69 735,53 тыс. рублей, что на 6 862,33 тыс. рублей больше ранее утвержденных (см. Таблица №13).

Таблица№13

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |
| **0800 Культура, кинематография** | **62 873,20** |  **69 735,53** | **6 862,33** | **110,9** |
| 0801 Культура | 60 293,20 | 66 670,72 | 6 377,52 | 110,6 |
| МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории ПГО» | 0 | 784,27 | 784,27 | 0 |
| МП «Культура ПГО» всего, в том числе | 60 293,20 | 65 886,45 | 5 593,25 | 109,3 |
| - организация библиотечного обслуживания населения  | 19 100,00 | 19 326,44 | 226,44 | 101,2 |
| - функционирование муниципальных культурно – досуговых учреждений | 38 000,00 | 38 000,00 | 0 | 100 |
| - создание условий для организации досуга | 593,20 | 5 960,00 | 5 366,80 | В 10 раз |
| - сохранение объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности ПГО | 1 000,00 | 1 000,00 | 0 | 100 |
| - популяризация объектов культурного наследия |  400,00 | 400,0 | 0 | 100 |
| - осуществление отдельных полномочий в области культуры (проведение городских общественно – значимых культурно – массовых мероприятий) | 1 200,00 | 1 200,00 | 0 | 100 |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 2 580,00 | 3 064,82 | 484,82 | 118,8 |
| В том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |
| Отдел культуры ПГО | **62 873,20** |  **69 735,53** | **6 862,33** |  |

Бюджетные ассигнования по данному разделу увеличены **по главному распорядителю бюджетных средств – отдел культуры администрации Партизанского городского округа,** в том числе:

1) По непрограммным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает увеличение на 484,82 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности отдела культуры в целях (увеличение фонда оплаты труда).

2) По программным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по подпрограмме «Организация библиотечного обслуживания» Муниципальной программы «Культура Партизанского городского округа» ассигнования увеличены 226,44 тыс. рублей на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек за счет выделения субсидий из краевого бюджета;

- по подпрограмме «Организация досуга и предоставление услуг учреждениями культуры» Муниципальной программы «Культура Партизанского городского округа» предусматривается увеличение на 3 300,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на изготовление проектно-сметной документации на капитальный ремонт здания МБУ «Культурно-досуговый центр «Рассвет» для подачи заявки на участие в национальном проекте «Культура»; увеличение на 2 066,80 тыс. рублей бюджетных ассигнований на монтаж системы пожарной сигнализации и оповещения при пожаре в МАУ «Городской дворец культуры».

- по Муниципальной программе «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа» увеличение бюджетных ассигнований на 784,27 тыс. рублей на установку, монтаж систем видеонаблюдения.

**По разделу 1000 «Социальная политика»** Проектом решения на 2021 год запланированы расходы в сумме 130 495,21 тыс. рублей, что на 23 732,53 тыс. рублей больше ранее запланированных (см. Таблица №14).

Таблица№14

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |
| **1000 Социальная политика** | **106 762,68** | **130 495,21**  | **23 732,53** | **122,2** |
| 1001 Пенсионное обеспечение | **1 630,00** | **1 630,00** | 0 | 100 |
| Непрограммные направления | 1 630,00 | 1 630,00 | 0 | 100 |
| 1003 Социальное обеспечение населения | **19 357,20** | **19 297.20** |  -60,00 | 99,7 |
| МП «Содействие гражданам в приобретении (строительстве) жилья взамен сносимого ветхого, ставшего непригодным для проживания по критериям безопасности в результате ведения горных работ на ликвидированных угольных шахтах ПГО» | 15 481,20 | 15 481,20 | 0 | 100 |
| -МП «Образование ПГО» | 3 800,00 | 3 740,0 | -60,00 | 98,4 |
| МП «Обеспечение жильем молодых семей ПГО» | 0 | 0 | 0 | - |
| Непрограммные направления | 76,00 | 76,00 | 0 | 100 |
| 1004 Охрана семьи и детства | **85 775,48** | **109 568,01** | **23 792,53** | **127,7** |
| МП «Обеспечение жилыми помещениями детей – сирот, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» | 28 991,04 | 61 042,64 | 32 051,60 | В 2 раза больше |
| МП «Образование ПГО» | 13 035,85 | 9 990,01 | -3 045,84 | 76 |
| МП «Обеспечение жильем молодых семей ПГО» | 516,00 | 1 921,13 | 1 405,13 | В 3 раза больше |
| Непрограммные направления | 43 232,60 | 36 614.22 | - 6 618,38 | 84,7 |
| В том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |
| Администрация ПГО | **1 706,00** | **1 706,00** | **0** | 100 |
| Управление образования ПГО | **60 068,44** | **50 344,24** | **-9 724,20** | 83,8 |
| Отдел культуры ПГО | **516,00** | **1 921,13** | **1 405,13** | В 3,7 раза больше |
| Управление экономики и собственности администрации ПГО | **44 472,24** | **76 523,84** | **32 051,60** | В 1,7 раза больше |

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств – Управлению образования администрации Партизанского городского округа** уменьшены на 9 724,20 тыс. рублей, в том числе:

1) По непрограммным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает уменьшение на 6 618,38 тыс. рублей объемов расходов бюджетных средств (в связи с уменьшением объемов средств выделяемых из краевого бюджета) на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей.

В рамках муниципальной программы «Образование ПГО»

2) По программным направлениям данного раздела Проект решения предусматривает следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств в рамках Муниципальной программы «Образование ПГО»:

- уменьшение на 60 ,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в целях приведения в соответствие;

– уменьшение на 2 788,83 тыс. рублей бюджетных ассигнований на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных общеобразовательных учреждениях в целях приведения в соответствие с объемом субвенций на данные цели;

- уменьшение на 257,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время).

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю бюджетных средств – Управление экономики и собственности администрации Партизанского городского округа** бюджетные обязательства увеличены на 32 051,60 тыс. рублей на реализацию программных мероприятий в рамках муниципальной программы «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2020-2025годыв. Кроме того, Проектом решения предусмотрено перераспределения бюджетных ассигнований между различными направлениями расходов.

Бюджетные ассигнования **по главному распорядителю – Отделу культуры и молодежной политики администрации Партизанского городского округа** бюджетные обязательства увеличены на 1 405,13 тыс. рублей, на реализацию программных мероприятий муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей Партизанского городского округа», а именно, предлагается увеличить за счет краевого бюджета объем средств на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья.

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** в Проекте решения на 2021 год запланированы расходы в сумме 13 831,92 тыс. рублей, что на 1 259,92 тыс.рублей больше ранее запланированных (см. Таблица №15).

Таблица№15

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |
| **1100 Физическая культура и спорт - всего** | **12 572,00** | **13 831,92** | **1 259,92** | **110** |
| 1102 Массовый спорт | **12 572,00** | **13 831,92** | **1 259,92** | **110** |
| МП "Развитие физической культуры и спорта Партизанского городского округа" на 2018-2022 годы | **12 572,00** | **13 773,95** | **1 201,95** | **109,6** |
| Организация и участие в спортивно-массовых мероприятиях | 600,00 | 600,00 | 0 | 0 |
| Финансовое обеспечение учреждений спорта | 11 500,00 | 12 301,28 | 801,28 |  107 |
| Федеральный проект «Спорт – норма жизни» | 472,00 | 872,66 | 400,66 | В 1,8 раза больше |
| МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории ПГО» | 0 | 57,98 | 57,98 | 0 |
| В том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |
| Администрация ПГО | **1 062,00** | **1 462,67** | **400,67** | **137,7** |
| Управление образования ПГО | **11 510,00** | **12 369,25** | **859,25** | **107,5** |

Бюджетные ассигнования по данному разделу увеличены **по главному распорядителю бюджетных средств – администрация Партизанского городского округа** на 400,67 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации на создание универсальной спортивной площадки в с.Углекаменск в рамках Федерального проекта «Спорт – норма жизни» в рамках реализации программных мероприятий Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта Партизанского городского округа» на 2018-2022 годы.

Бюджетные ассигнования по данному разделу увеличены **по главному распорядителю бюджетных средств - Управление образования администрации Партизанского городского округа** на 859,25 тыс. рублей на реализацию программных мероприятий, в том числе:

- по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта Партизанского городского округа» на 2018-2022 годы» бюджетные ассигнования увеличены на 527,58 тыс. рублей на обеспечение функционирования МБУ СШ «Сучан» Партизанского городского округа (индексация заработной платы с 01 апреля 2021 года на 3,7%, обеспечение круглосуточной охраны и обслуживание тревожной кнопки в целях антитеррористической защищенности); на 60 ,50 тыс. рублей увеличены бюджетные ассигнования на проведение ремонтных работ в МБУ СШ «Сучан» (замена сетей канализации на велобазе); на 213,20 тыс. рублей увеличены бюджетные ассигнования на укрепление материально-технической базы МБУ СШ «Сучан» (приобретение рециркулятора, приобретение спортинвентаря).

- по Муниципальной программе «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа» на 2020- 2024 годы на 57,97 тыс. рублей увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение антитеррористической защищенности спортивных учреждений (установка кнопок тревожной сигнализации, монтаж систем оповещения о чрезвычайных ситуациях, оборудование постов охраны).

**По разделу 1200 «Средства массовой информации»** в проекте бюджета на 2021 год запланированы средства в сумме 4 586,00 тыс. рублей, что на 2 000, 00 тыс. рублей (Таблица №16).

Таблица №16

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа расходов | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 | Объем средств согласно проекту решения | Отклонения проекта решения к утвержденному | Соотношение проекта бюджета к утвержденному, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы всего** | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** | **137,6** |
| **1200 Средства массовой информации, всего** | **2 586,0** | **4 586,00**  | **2000,00** | **В 1,8 раз** |
| 1202 периодическая печать и издательство | 2 586,0 | 4 586,00  | **2000,00** | **В 1,8 раз** |
| В том числе по ГРБС: |  |  |  |  |
| Администрация ПГО | 2 500,0 | 4 500,0 | 2000,00 | В 1,8 раз |
| Дума ПГО | 70,0 | 70,00 | 0 | 100 |
| Контрольно – счетная палата ПГО | 16,0 | 16,00 | 0 | 100 |

По главному **распорядителю бюджетных средств – администрация Партизанского городского округа** увеличение составило 2 000,00 тыс. рублей – увеличение бюджетных ассигнований на публикацию официальной информации.

При анализе предлагаемых изменений показателей расходной части бюджета городского округа на 2021 год, с учетом предложений (заявок) и документов, представленных в качестве обоснования главными распорядителями бюджетных средств, установлено, что в них, кроме прочего, предусмотрено увеличение фондов оплаты труда муниципальных учреждений в той части, в которой финансовое обеспечение заработной платы работников данных учреждений является расходным обязательством Партизанского городского округа.

В соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 17 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в целях решения вопросов местного значения органы местного самоуправления городских округов обладают полномочиями по созданию муниципальных учреждений и осуществлению финансового обеспечения деятельности муниципальных казенных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания бюджетными и автономными муниципальными учреждениями.

В соответствии с требованиями статьи 134 Трудового кодекса Российской Федерации обеспечение повышения уровня реального содержания заработной платы включает индексацию заработной платы в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги.

В соответствии со статьей 1 Федерального закона от 08.12.2020 №385-ФЗ «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» основные характеристики федерального бюджета на 2021 год, определенны исходя из прогнозируемого уровня инфляции, не превышающего 3,7 процента.

**Таким образом, предусмотренное Проектом решения увеличение фондов оплаты труда работников муниципальных учреждений в 2021 году, в той части, в которой финансовое обеспечение их деятельности и выполнения ими муниципального задания является расходным обязательством Партизанского городского округа, составляет 3,7 процента, что соответствует прогнозируемому уровню инфляции и, в силу требований трудового законодательства, является обязательной мерой по обеспечению повышения уровня реального содержания заработной платы – индексацией.**

Проектом решения предусмотрено увеличение фондов оплаты труда муниципальных служащих таких главных распорядителей бюджетных средств, как администрация Партизанского городского округа, Дума Партизанского городского округа, Контрольно – счетная палата Партизанского городского округа, а также главных распорядителей бюджетных средств являющихся отраслевыми (функциональными) органами администрации Партизанского городского округа, а именно управления образования, управления экономики и собственности, управления жилищно – коммунального комплекса, финансового управления, отдела культуры. Общий размер увеличения фондов оплаты труда должен составить 9 063,8 тыс. рублей.

В соответствии с частью 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации Партизанский городской округ, относясь к муниципальным образованиям, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 5 процентов доходов местного бюджета, начиная с очередного финансового года, не имеют права превышать установленные Правительством Приморского края нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

В соответствии с Постановлением Правительства Приморского края от 30.12.2020 №1097-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 2021 год» значение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Партизанского городского округа на 2021 год определяется равным 16,35% и не будет превышено в случае предусмотренного Проектом решения увеличения фондов оплаты труда муниципальных служащих.

В соответствии с частью 3 статьи 12 Закона Приморского края от 04.06.2007 №82-КЗ «О муниципальной службе в Приморском крае» органы местного самоуправления самостоятельно определяют размер и условия оплаты труда муниципальных служащих. Размер должностного оклада, а также размер ежемесячных и иных дополнительных выплат и порядок их осуществления устанавливаются муниципальными правовыми актами, издаваемыми представительным органом муниципального образования в соответствии с федеральным законодательством и законодательством Приморского края.

В случае с Партизанским городским округом таким муниципальным правовым актом является Положение «О системе оплаты труда муниципальных служащих в Партизанском городском округе», утвержденное решением местной Думы от 21.08.2007 №459. До настоящего времени размеры должностных окладов, а также размеры ежемесячных и иных дополнительных выплат, установленных данным актом, не приведены к значениям соответствующим, предусмотренному Проектом решения, увеличению фондов оплаты труда (хотя бы и с отлагательным условием по применению их новых значений).

**Таким образом, принятие решения об увеличении бюджетных ассигнований на формирование фондов оплаты труда указанных главных распорядителей бюджетных средств:**

**- не приведет к превышению установленного Правительством Приморского края норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Партизанского городского округа, следовательно, в силу действующего бюджетного законодательства, возможно;**

**- само по себе не может явиться основанием для фактического увеличения размеров должностных окладов муниципальных служащих.**

**Необходимо предусматривать (обеспечивать) одновременное начало применения (вступления в силу) решения о внесении изменений в бюджет и муниципального правового акта о внесении соответствующих изменений в Положение «О системе оплаты труда муниципальных служащих в Партизанском городском округе»:**

**- в целях обеспечения обоснованности рассматриваемых изменений показателей расходной части бюджета городского округа на 2021;**

**- для исключения, в случае принятия Проекта решения, противоречий показателей расходной части бюджета городского округа на 2021 год требованиям Положения «О системе оплаты труда муниципальных служащих в Партизанском городском округе», утвержденного решением Думы городского округа от 21.08.2007 №459.**

Так же Проектом решения предусмотрено увеличение фондов оплаты главы Партизанского городского округа и депутатов Думы Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе. При этом общий размер увеличения фондов оплаты труда должен составить 773,1 тыс. рублей (по главе -535,5 тыс. рублей, по депутатам – 237,6 тыс. рублей).

Внесение данных изменений в показатели расходной части бюджета городского округа на 2021 год не приведет к превышению, установленных в соответствии с Постановлением Правительства Приморского края от 30.12.2020 №1097-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 2021 год»:

 - норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Партизанского городского округа на 2021 год;

- норматива формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления Партизанского городского округа на 2021 год.

**Таким образом, принятие решения об увеличении бюджетных ассигнований на формирование фондов оплаты труда главы Партизанского городского округа, депутатов** **Думы Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе:**

**- не приведет к превышению установленных Правительством Приморского края норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Партизанского городского округа и норматива формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления Партизанского городского округа на 2021 год, следовательно, в силу действующего бюджетного законодательства, возможно;**

**- само по себе не может явиться основанием для фактического увеличения размеров ежемесячных денежных вознаграждений главы Партизанского городского округа, депутатов** **Думы Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе.**

**Необходимо предусматривать (обеспечивать) одновременное начало применения (вступления в силу) решения о внесении изменений в бюджет и муниципального правового акта о внесении соответствующих изменений в Положение «О дополнительных гарантиях деятельности депутатов Дума Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе и Главы Партизанского городского округа»:**

**- в целях обеспечения обоснованности рассматриваемых изменений показателей расходной части бюджета городского округа на 2021;**

**- для исключения, в случае принятия Проекта решения, противоречий показателей расходной части бюджета городского округа на 2021 год требованиям Положение «О дополнительных гарантиях деятельности депутатов Дума Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе и Главы Партизанского городского округа», утвержденного решением Думы городского округа от 30.03.2007 №428.**

**Приведенный анализ объемных характеристик предлагаемых изменений расходной части бюджета городского округа на 2021 год, предусмотренных Проектом решения, оснований их внесения, целей, на которые предполагается осуществить расходы, позволяет сделать выводы о:**

**- соответствии видов расходов, финансирование которых предусмотрено Проектом решения, полномочиям органов местного самоуправления;**

**- необходимости внесения, предусмотренных Проектом решения, изменений в действующее Решение о бюджете городского округа, для приведения его в соответствие с Законами Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», от 25.02.2021 г. № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»», постановлениями Правительства Приморского края, предусматривающими распределение Партизанскому городскому округу безвозмездных поступлений из бюджета Приморского края, а также для обеспечения фактического исполнения органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения городского округа и переданных городскому округу отдельных государственных полномочий за счет средств соответствующих бюджетов бюджетной системы.**

1. **Финансирование муниципальных**

**программ Партизанского городского округа в 2021 году.**

На реализацию муниципальных программ в 2021 году в проекте Решения предусмотрены ассигнования в сумме 1 256 051,88 тыс. рублей, что составляет 83,26% от плановых расходов бюджета на текущий финансовый год. Расходы бюджета на реализацию муниципальных программ по отношению к аналогичному показателю, установленному действующей редакцией Решения о бюджете городского округа, увеличены на 376 097,68 тыс. рублей. Анализ структуры расходов на реализацию муниципальных программ и изменения по их финансированию, предусмотренные Проектом решения, приведен в таблице №17.

Таблица №17

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ, предусмотренных к финансированию из бюджета ПГО в 2021 году | Объемы финансирования, (тыс. руб.) | Отклонения(+;-)(гр.4-гр.3) | Отклонения(%, разы) |
| Утвержденные назначения на 2021 год | Назначения по проекту бюджета |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ** | **879 954,72** | **1 256 051,88** | **376 097,68** | **В 1,4 раза** |
| Муниципальная программа «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Партизанском городском округе» на 2018-2022 годы | 100,00 | 100,00 | 0 | 100 |
| Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Партизанского городского округа» на 2019-2023 годы | 385,00 | 385,00 | 0 | 100 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта Партизанского городского округа» на 2018-2022 годы | 12 572,00 | 13 773,95 | 1 201,95 | 109,6 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территории Партизанского городского округа от чрезвычайных ситуаций» на 2020-2024 годы | 14 630,00 | 14 951,45 | 321,45 | 102,20 |
| Муниципальная программа «Обеспечение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности на территории Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы | 10 381,00 | 10 896,00 | 515,00 | 104,9 |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018-2022 годы | 1 950,00 | 29 540,65 | 27 590,65 | В 15 раз |
| Муниципальная программа «Культура Партизанского городского округа на 2017-2021 годы»  | 77 688,20 | 85 115,47 | 7 427,27 | 109,6 |
| Муниципальная программа «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 614 319,66 | 673 559,04 | 59 239,38 | 109,6 |
| Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Партизанского городского округа» на 2021-2024 годы | 30,00 | 30,00 | 0 | 100 |
| Муниципальная программа «Дорожная деятельность и благоустройство Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы  | 50 000,00 | 117 873,87 | 67 879,87 |  В 2,3 раза |
| Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Партизанского городского округа» на 2021-2025 годы | 516,00 | 1 921,13 | 1 405,13 | В 3,7 раза |
| Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий органов местного самоуправления Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы  | 2 000,00 |  7 028,00 | 5 028,00 | В 3,5 раза |
| Муниципальная программа «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Партизанского городского округа» на 2021-2023 годы | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 | 100 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Партизанского городского округа» на 2019-2023 годы | 5 000,00 | 5 000,00 | 0 | 100 |
| Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 2 500,00 | 8 551,43 | 6 051,43 | В 3,4 раза |
| Муниципальная программа «Развитие и повышение эффективности коммунальной инфраструктуры Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 500,00 | 500,00 | 0 | 100 |
| Муниципальная программа «Организация обеспечения населения твердым топливом по предельным ценам на территории Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 71,27 | 337,21 | 265,94 | В 4,7 раза |
| Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2019-2025 годы | 14 715,87 | 175 563,26 | 160 847,39 | В 11,9 раза |
| Муниципальная программа «Содействие гражданам в приобретении (строительстве) жилья взамен сносимого ветхого, ставшего непригодным для проживания по критериям безопасности в результате ведения горных работ на ликвидированных угольных шахтах Партизанского городского округа» на 2020-2025 годы | 16 215,20 | 16 215,20 | 0 | 100 |
| Муниципальная программа «Формирование муниципального жилищного фонда на территории Партизанского городского округа» на 2020-2025 годы | 23 540,00 | 29 812,09 | 6 272,09 | 126,6 |
| Муниципальная программа «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на территории Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 29 724,27 | 61 775,87 | 32 051,60 | В 2 раза |
| Муниципальная программа «Сохранение внешнего историко-архитектурного облика зданий, сооружений Партизанского городского округа» на 2021-2025 годы | 466,25 | 466,25 | 0 | 100 |
| Ведомственная целевая программа «Реализация молодежной политики в Партизанском городском округе» на 2019-2021 годы | 650,00 | 650,00 | 0 | 100 |
| **НЕПРОГРАММНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | **216 406,58** | **252 618,66** | **36 212,08** | **116,7** |
| **РАСХОДЫ, ВСЕГО**  | **1 096 361,30** | **1508 670,54** | **412 309,24** |  **137,6** |

**Таким образом, принятие Проекта решения повлечет за собой необходимость внесения соответствующих изменений в 14 муниципальных программ. Предусмотренные Проектом решения, изменения объемных показателей финансового обеспечения программных мероприятий на 2021 год соответствуют представленным предложениям (заявкам) главных распорядителей бюджетных средств - исполнителями программ об изменении данных показателей, показателям Законов Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и от 25.02.2021 № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»», постановлений Правительства Приморского края, предусматривающих распределение Партизанскому городскому округу безвозмездных поступлений из бюджета Приморского края, в их общей совокупности.**

1. **Дефицит бюджета**

**Партизанского городского округа на 2021 год.**

В соответствии с частью 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Этим же положением Бюджетного кодекса установлено, что в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

**Проектом решения предлагается изменить размер дефицита бюджета Партизанского городского круга на 2021 год, установить его равным 72 542,34 тыс. рублей. При этом дефицит местного бюджета составит 35, 92 процентов от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и превысит 10 процентов от данного объема на 52 342,34 тыс. рублей, то есть в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.**

**Таким образом, размер дефицита бюджета, предусмотренный Проектом решения на 2021 год, с учетом достаточности средств по источнику его погашения, соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.**

1. **Изменения параметров доходов бюджета**

**Партизанского городского округа на 2022, 2023 годы.**

Проектом решения предлагается увеличить прогнозируемый объем доходов бюджета городского округа:

- на 2022 год на 191 457,24 тыс. рублей и составит 1260 931,14 тыс. рублей, при утвержденном показателе 1 069 473,90 тыс. рублей;

- на 2023 год на 805 497,73 тыс. рублей и составит 1 362 760,96 тыс. рублей, при утвержденном показателе 557 263,23 тыс. рублей тыс. рублей;

Увеличение прогнозируемых объемов доходов только лишь за счет безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней (см. Таблица №18). Увеличения поступления в бюджет налоговых и неналоговых доходов Проектом решения не предусмотрено.

Таблица №18

тыс.рублей

| Наименование | Сумма изменений2022 год | Сумма изменений2023 год |
| --- | --- | --- |
| **ВСЕГО** | **191 457,24** | **805 497,73** |
| **ДОТАЦИИ** | **20 256 ,77** | **44 117,15** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) | 20 256.77 | 44 117,15 |
| **СУБСИДИИ – ВСЕГО** | **118 428,15** | **196 245 ,09** |
|  Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств краевого бюджета  | -1 206,96 | 904,67 |
|  Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства  | 21 633,45 |  88 695,85 |
| Субсидии бюджетам МО на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений  | - | - |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования  | - | - |
|  Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 168 ,00 | 168 ,00 |
|  Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья  | 1 563 ,95 | 2 125,26 |
|  Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды  | 13 919,05 | 13 919,05 |
|  Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований  | 27 018,55 | 27 018,55 |
|  Субсидии бюджетам мо на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда ПК  | - | - |
|  Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение граждан твердым топливом  | - | - |
| Субсидии на софинансирование муниципальных программ в области и использования водных объектов  | -5 904,38 | - |
| Субсидии на строительство и реконструкцию объектов питьевого водоснабжения | 60 987,34 | 57 891,49 |
| Субсидии на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей | 35 683,74 | - |
| Субсидии на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства | 213 ,46 | 213,46 |
| Субсидии на оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств по видам искусств) музыкальными инструментами и учебными материалами | - | 5 308,75 |
| **СУБВЕНЦИИ – ВСЕГО** | **26 798 ,32** | **539 161,48** |
|  Субвенции бюджетам на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальном образовательном учреждении  | -9 075,43 | 2 518,63 |
|  Субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями  | -27 609,08 | 2 115,19 |
|  Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений  | 52 879 0,80 | 52 879,80 |
|  Субвенции по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края  | -15 732,59 | 10 232,30 |
| Субвенции на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненых к ним местностей | 0,58 | 6,11 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края  | -6 037,06 | - |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования | -6 881,01 | 153 336 ,32 |
| Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края | -60,00 | 3 740,00 |
| 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 | -7 560,86 | 36 641,72 |
|  Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения  | - | - |
|  Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния  | 70,27 | 2 722,32 |
|  Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели  | -30,17 | 27,02 |
|  Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам  | 21 849,50 | 242 295 ,11 |
|  Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда  | 37 ,16 | 910,67  |
|  Единая субвенция местным бюджетам из краевого бюджета  | 87,73 | 2 138,61 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края, софинансируемые за счет средств федерального бюджета | 24 430,70 | 24 430,70 |
|  Субвенции на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом  | 0,16 | 3,39 |
| Субвенции на организацию проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных | -90,11 | 658,87 |
| Субвенции на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 118,26 | 2 927,92 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственного полномочия по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитания в семью | 400 ,99 | 1 576,80 |
| Иные межбюджетные трансферты - всего | 25 974,00 | 25 974,00 |
|  Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 25 974,00 | 1. 974,00
 |

**Проведенный анализ объемных характеристик предлагаемых изменений доходной части бюджета городского округа на плановый период 2022, 2023 годов, предусмотренных Проектом решения, оснований их внесения, позволяет сделать вывод об их обоснованности и необходимости внесения в действующее Решение о бюджете городского округа, в целях приведения его в соответствие с Законами Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и от 25.02.2021 № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»».**

**VII. Изменения параметров расходов бюджета**

 **Партизанского городского округа на 2022, 2023 годы.**

Проектом решения предлагается увеличить прогнозируемый объем расходов бюджета городского округа:

- на 2022 год на 191 457,24 тыс. рублей и составит 1 260 931,14 тыс. рублей, при утвержденном показателе 1 069 473,90 тыс. рублей;

- на 2023 год на 805 497,73 тыс. рублей и составит 1 362 760,96 тыс. рублей, при утвержденном показателе 557 263,23 тыс. рублей тыс. рублей (Таблица №19).

Таблица №19

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 на 2022 год | Объем средств согласно проекту решения на 2022 год | Отклонения проекта Решения к утвержд. бюджету, гр. 3 – гр. 2 | Объем средств согласно решению №205 от 29.12.2020 на 2023 год | Объем средств согласно проекту решения на 2023 год | Отклонения показателей проекта решения к утвержд. бюджету, гр. 3 – гр. 2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **РАСХОДЫ - ВСЕГО** | **1 069 473,90** | **1 260 931,14** | **191 457,24** | **557 263,23** | **1 362 760,96** | **805 497,73** |
| 0100 Общегосударственныевопросы | 188 902,86 | 189 068,07 | 165,21 | 180 395,06 | 186 936,43 | 6 541,37 |
| 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 16 199,00 | 16 199,00 | 0 | 15 640,00 | 15 640,00 | 0 |
| 0400 Национальная экономика | 19 335,36 | 13 358,43 | -5 976,93 | 3 100,00 | 3 958,43 | 858,43 |
| 0500 Жилищно – коммунальное хозяйство | 45 118,81 | 168 263,88 | 123 145,07 | 42 273,76 | 231 528,84 | 189 254,48 |
| 0600 Охрана окружающей среды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0700 Образование | 612 197,36 | 656 410,95 | 44 213,59 | 216 429,32 | 680 934,41 | 464 505,09 |
| 0800 Культура, кинематография | 3 154,69 | 3 322,69 | 168,00 | 3 298,41 | 3 466,41 | 168,00 |
| 1000 Социальная политика | 106 117,69 | 116 202,07 | 10 084,38 | 1 828,00 | 102 692,16 | 100 864,16 |
| 1100 Физическая культура и спорт | 12 110,00 | 12 323,46 | 213,46 | 0 | 213,46 | 213,46 |
| 1200 Средства массовой информации | 4 586,00 | 4 586,00 | 0 |  4 586,00 | 4 586,00 | 0 |
| **Условно утвержденные расходы** | **61 752,12** | **81 196,59** | **19 444,47** | **89 712,68** | **132 804,81** | **43 092,13** |

На реализацию муниципальных программ, в соответствии с Проектом решения, бюджетом на плановый период 2022 и 2023 годов предлагается предусмотреть ассигнования в сумме 944 073,17тыс. рублей, что составляет 74,88% от плановых расходов бюджета на 2022 год, бюджетные ассигнования в сумме 1 002 795,20тыс. рублей, что составляет 73,59 % от плановых расходов бюджета на 2023 год и соответствует общим принципам долгосрочного бюджетного планирования основанного на муниципальных программах (проектах изменений в указанные программы). Принятие Проекта решения повлечёт за собой необходимость внесения соответствующих изменений в восемь муниципальных программ. Предлагаемые изменения обоснованы представленными с Проектом решения предложениями главных распорядителей бюджетных средств - исполнителями программ

Анализ структуры расходов на реализацию муниципальных программ и изменения по их финансированию приведен в таблице №20.

Таблица №20

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ, предусмотренных к финансированию из бюджета ПГО в плановом периоде 2022-2023 годах | Объемы финансирования (тыс. руб.) | Отклонения(+;-)(гр.2-гр.3) | Объемы финансирования, (тыс. руб.) | Отклонения(+;-)(гр.5-гр.6) |
| Утвержд. назначения на 2022 год | Назначения по проекту бюджета | Утвержд. назначения на 2023 год | Назначения по проекту бюджета |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **ПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ** | **765 261,89** | **944 073,17** | **178 811,28** | **293 693,25** | **1 002 795,2** | **709 101,95** |
| Муниципальная программа "Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Партизанском городском округе" на 2018-2022 годы | 150,00 | 14 188,30 | 14 038,30 | 0 | 160,00 | 160,00 |
| Муниципальная программа "Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Партизанского городского округа" на 2019-2023 годы | 260,00 | 260,00 | 0 | 155,00 | 155,00 | 0 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта Партизанского городского округа" на 2018-2022 годы | 12 110,00 | 13 323,46 | 1 213,46 | 0 | 0 | 0 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территории Партизанского городского округа от чрезвычайных ситуаций» на 2020-2024 годы | 22 265,15 | 16 378,32 | 5 886,83 | 16 168,76 | 16 368,32 | 199,56 |
| Муниципальная программа «Обеспечение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности на территории Партизанского городского округа» на 2017-2021 годы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018-2022 годы | 3 300,00 | 45 073,22 | 41 773,22 | 1 330,00 | 43 103,22 | 41 773,22 |
| Муниципальная программа "Культура Партизанского городского округа на 2017-2021 годы"  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Муниципальная программа "Образование Партизанского городского округа" на 2020-2024 годы | 637 021,90 | 671 526,80 | 34 504,90 | 227 327,95 | 689 855,00 | 462 527,05 |
| Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Партизанского городского округа» на 2021-2024 годы | 33,00 | 33,00 | 0 | 33,00 | 33,00 | 0 |
| Муниципальная программа "Дорожная деятельность и благоустройство Партизанского городского округа" на 2017-2021 годы  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Партизанского городского округа» на 2021-2025 годы | 460,00 | 2 023,96 | 1 563,96 | 586,00 | 2 711,26 | 2 125,26 |
| Муниципальная программа "Развитие информационно-коммуникационных технологий органов местного самоуправления Партизанского городского округа" на 2017-2021 годы  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение градостроительной деятельности на территории Партизанского городского округа" на 2021-2023 годы | 5 000,00 | 5 000,00 | 0 | 3 000,00 | 5 000,00 | 0 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Партизанского городского округа» на 2019-2023 годы | 6 762,50 | 6 762,50 | 0 | 6 607,50 | 6 607,50 | 0 |
| Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 5 727,56 | 5 727,56 | 0 | 5 118,48 | 5 118,48 | 0 |
| Муниципальная программа «Развитие и повышение эффективности коммунальной инфраструктуры Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 1 427,00 | 62 414,34 | 60987,34 | 1 462,00 | 59 353,49 | 57 891,49 |
| Муниципальная программа «Организация обеспечения населения твердым топливом по предельным ценам на территории Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 71,99 | 71,99 | 0 | 72,71 | 72,70 | 0 |
| Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2019-2025 годы | 1 487,10 | 21 871,60 | 20 384,50 | 6 398,73 | 95 989,10 | 89 590,37 |
| Муниципальная программа «Содействие гражданам в приобретении (строительстве) жилья взамен сносимого ветхого, ставшего непригодным для проживания по критериям безопасности в результате ведения горных работ на ликвидированных угольных шахтах Партизанского городского округа» на 2020-2025 годы | 14 188,30 | 150 000,00 | 135 811,70 | 160,00 | 0 | -160,00 |
| Муниципальная программа «Формирование муниципального жилищного фонда на территории Партизанского городского округа» на 2020-2025 годы | 25 040,00 | 25 040,00 | 0 | 25 040,00 | 25 040,00 | 0 |
| Муниципальная программа «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на территории Партизанского городского округа» на 2020-2024 годы | 29 724,27 | 54 994,99 | 25 270,72 | 0 | 54 994,99 | 54 994,99 |
| Муниципальная программа «Сохранение внешнего историко-архитектурного облика зданий, сооружений Партизанского городского округа» на 2021-2025 годы | 233,12 | 233,12 |  0 | 233,12 | 233,12 | 0 |
| Ведомственная целевая программа «Реализация молодежной политики в Партизанском городском округе» на 2019-2021 годы | 0 | 0 |  0 | 0 |  0 | 0 |
| **НЕПРОГРАММНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | **242 459,89** | **297 413,50** | **54 953,61** | **173 857,30** | **316 383,63** | **142 526,33** |
| **Условно-утвержденные расходы** | **61 752,12** | **19 444,47** | **-42 307,65** | **89 712,68** | **43 092 ,13** | **46 620,55** |
| **РАСХОДЫ, ВСЕГО**  | **1 069 473,90** | **1 260 931,14** | **191 457,24** | **557 263,23** | **1 362 270,96** | **805 007,73** |

**В 2022 году** общая сумма расходов бюджета городского округа увеличена на 191 457,24 тыс. рублей, из них условно-утвержденные расходы на 19 444,47 тыс. рублей.

Проектом решения предусматривается приведение объемов расходов в соответствие с показателями межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также в целях обеспечения надлежащего уровня софинансирования за счет средств местного бюджета для участия Партизанского городского округа в реализации государственных программ Приморского края.

Проект решения предусматривает внесение следующих изменений в показатели расходов бюджета на 2022 год:

1) По программным направлениям предусматриваются следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по подпрограмме «Дошкольное образование» Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. уменьшение общего объема финансирования на 15 956,44 тыс. рублей при уменьшении на 9 075,43тыс.рублей бюджетных ассигнований на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных общеобразовательных учреждениях в целях приведения в соответствие с объемом субвенций на данные цели; уменьшении на 6 881,01 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в целях приведения в соответствие с объемом субвенций на данные цели

- по подпрограмме «Общее образование» Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. увеличение общего объема финансирования на 56 521,61 тыс. рублей при увеличении на 25 974,00тыс. рублей бюджетных ассигнований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за счет выделения иных межбюджетных трансфертов; увеличении на 21 849,50 тыс. рублей бюджетных ассигнований 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 в целях приведения в соответствие с объемом субвенций на данные цели; увеличении на 24 430, 70 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края, за счет выделения субвенций из вышестоящих бюджетов на данные цели; уменьшении на 15 732, 58 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели.

- по подпрограмме «Дополнительное образование» Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. увеличение общего объема финансирования на 36 ,78 тыс. рублей, при увеличении на 35,68 тыс. рублей бюджетных ассигнований на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей в рамках национального проекта «Успех каждого ребенка» за счет выделения субсидий из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 1 ,10 тыс. рублей бюджетных ассигнований, обеспечивающих долю местного бюджета для соблюдения условий софинансирования для привлечения средств вышестоящих бюджетов в реализации национального проекта «Успех каждого ребенка.

- по отдельным мероприятиям Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. предусмотрено сокращение объемов финансирования на 6097,06 тыс. рублей при уменьшении на 6 037 ,06 тыс. рублей бюджетных ассигнований на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей в целях приведения в соответствие с объемом субвенций на данные цели; уменьшении на 60,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций.

- по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» на 2018-2022 годы бюджетные ассигнования увеличены на 213, 46 тыс. рублей на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства за счет средств выделяемой субсидии из краевого бюджета на данные цели;

- по подпрограмме «Обеспечение организации гражданской обороны, предупреждение и ликвидация последствий ЧС природного и техногенного характера на территории Партизанского городского округа» Муниципальной программы «Защита населения и территории Партизанского городского округа от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2020-2024 годы бюджетные ассигнования сокращены на 5 886,83тыс.рублей при исключении 5 904,38 тыс. рублей бюджетных ассигнований на реконструкцию защитной дамбы на реке Постышевка, источником финансового обеспечения которых являются средства краевого бюджета, в связи с отсутствием субсидий из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 17,56 тыс. рублей бюджетных ассигнований для подачи заявки на участие в 2022 году в Государственной программе Приморского края «Охрана окружающей среды Приморского края» на 2020-2027 годы на условиях софинансирования по выполнению реконструкции защитной дамбы на реке Постышевка;

- по подпрограмме «Благоустройство территорий общественного пользования Партизанского городского округа» Муниципальной программы «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018-2024 годы общий объем ассигнований на 13 919,05 тыс. рублей на благоустройство территорий общественного пользования за счет выделения субсидий из вышестоящих бюджетов на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды;

- по подпрограмме «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок Партизанского городского округа» Муниципальной программы «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018-2024 годы расходы увеличены на 27 854,17тыс.  рублей при увеличении на 27 018 ,55тыс. рублей бюджетных ассигнований на благоустройство дворовых территорий, оборудование детских и спортивных площадок за счет выделения субсидий из краевого бюджета на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края; увеличении на 835,62 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение софинансирования за счет местного бюджета исходя из выделенного объема субсидий из краевого бюджета на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края.

- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, проживающих на территории Партизанского городского округа» на 2019-2025 годы общий объем бюджетных ассигнований увеличен на 20 384,50 тыс. рублей при уменьшении на 1 206,96 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в целях приведения в соответствие с объемом субсидий из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 21 633,45 тыс.рублей бюджетных ассигнований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств госкорпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства; уменьшении на 41 ,99 тыс. рублей доли софинансирования за счет средств местного бюджета для приведения в соответствие с объемом выделенных средств из краевого бюджета и Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства.

- по Муниципальной программе «Развитие и повышение эффективности коммунальной инфраструктуры Партизанского городского округа» на 2020-2024 год бюджетные ассигнования увеличены на 60 987,34 тыс. рублей на строительство водозабора «Северный» на реке Партизанская в связи с выделением субсидий из вышестоящих бюджетов на данные цели.

Кроме того, в целях обеспечения условий софинансирования за счет средств местного бюджета осуществлено перераспределение бюджетных ассигнований с разработки проектно-сметной документации на выполнение работ по строительству водозабора «Северный» на реке Партизанская;

 - по Муниципальной программе «Обеспечение жильем молодых семей Партизанского городского округа » на 2021-2025 годы бюджетные ассигнования увеличены на 1 563,96 тыс. рублей за счет выделения субсидий на социальные выплаты молодым семьям на приобретение (строительство) стандартного жилья из вышестоящих бюджетов;

- по Муниципальной программе «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2020-2025годы бюджетные ассигнования увеличены на 25 270,72 тыс. рублей за счет выделения средств из вышестоящих бюджетов на соответствующие цели.

2) По непрограммным направлениям предусматриваются следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по главному распорядителю бюджетных средств - администрация Партизанского городского округа- предусмотрено увеличение общего объема ассигнований на 164,99 тыс. рублей, при увеличении на 70 ,27 тыс.рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий РФ по регистрации актов гражданского состояния в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из федерального бюджета на данные цели; уменьшении на 30,17 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из федерального бюджета на данные цели; увеличении на 37,16 тыс.рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по государственному управлению охраной труда в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели; исключении бюджетных ассигнований в сумме 1 171,22 тыс. рублей на осуществление полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних в связи с выделением единой субвенции из краевого бюджета; исключении бюджетных ассигнований в сумме 802,88 тыс. рублей на осуществление полномочий по созданию административных комиссий в связи с выделением единой субвенции из краевого бюджета; увеличении на 2 061,82 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и административных комиссий в связи с выделением единой субвенции из краевого бюджета на данные цели.

- по главному распорядителю бюджетных средств - управление образования администрация Партизанского городского округа- предусмотрено уменьшение общего объема расходов на 7 041 606,59 рублей при увеличении на 118,26 тыс. рублей бюджетных ассигнований на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 400,99 тыс. рублей бюджетных ассигнований на реализацию государственных полномочий по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из федерального бюджета на данные цели; сокращении на 7 560 ,86 тыс. рублей бюджетных ассигнований на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели.

- по главному распорядителю бюджетных средств - Управление жилищно-коммунального комплекса администрации Партизанского городского округа - предусмотрено увеличение общего объема расходов на 164,08рублей на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели;

- по главному распорядителю бюджетных средств - Управление экономики и собственности администрации Партизанского городского округа - предусмотрено уменьшение общего объема расходов на 90,05 тыс. рублей при уменьшении на 90,11 тыс. рублей бюджетных ассигнований на исполнение государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 0,58 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществлении государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели.

- по главному распорядителю бюджетных средств - Отдел культуры администрации Партизанского городско округа - предусмотрено увеличение общего объема расходов на 168,00 тыс. рублей на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек за счет выделения субсидий из краевого бюджет на данные цели.

**В 2023** году общая сумма расходов бюджета городского округа увеличена на 805 497,73 тыс. рублей, из них условно-утвержденные расходы на 43 092 ,13 рублей.

Проектом решения предусматривается приведение объемов расходов в соответствие с показателями межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также в целях обеспечения надлежащего уровня софинансирования за счет средств местного бюджета для участия Партизанского городского округа в реализации государственных программ Приморского края.

Проект решения предусматривает внесение следующих изменений в показатели расходов бюджета на 2023 год:

1. По программным направлениям предусматриваются следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по подпрограмме «Дошкольное образование» Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. уменьшение общего объем финансирования на 155 854,95 тыс. рублей при увеличении на 2 518,63 тыс. рублей бюджетных ассигнований на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных общеобразовательных учреждениях за счет выделения субвенций на данные цели; увеличении 153 336,32 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования за счет выделения субвенций на данные цели;

- по подпрограмме «Общее образование» Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. увеличение составило 25 974,00 тыс. рублей на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за счет выделения иных межбюджетных трансфертов; увеличение на 242 295,11 тыс. рублей бюджетных ассигнований 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 за счет выделения субвенций на данные цели; увеличение на 24 430,70 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края, за счет выделения субвенций из федерального бюджета на данные цели; увеличение на 10 232,30 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, за счет выделения субвенций из краевого бюджета на данные цели.

- по отдельным мероприятиям Муниципальной программы «Образование Партизанского городского округа» на 2020-2024 гг. предусмотрено увеличение на 3 740,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций за счет выделения субвенций из краевого бюджета на данные цели.

- по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» на 2018-2022 годы бюджетные ассигнования увеличены на 213,46 тыс. рублей на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства за счет выделения субсидий из краевого бюджета на данные цели;

- по Муниципальной программе «Защита населения и территории Партизанского городского округа от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2020-2024 годы бюджетные ассигнования увеличены на 199 ,56 тыс.рублей по подпрограмме «Обеспечение организации гражданской обороны, предупреждение и ликвидация последствий ЧС природного и техногенного характера на территории Партизанского городского округа» для обеспечения подачи заявки на участие в 2023 году в Государственной программе Приморского края ««Охрана окружающей среды Приморского края» на 2020-2027 годы на условиях софинансирования по завершению работ по реконструкции защитной дамбы на реке Постышевка.

- по подпрограмме «Благоустройство территорий общественного пользования Партизанского городского округа» Муниципальной программы «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018-2024 годы объем ассигнований увеличен на 13 919,05 тыс. рублей на благоустройство территорий общественного пользования за счет субсидий из вышестоящих бюджетов на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды.

Кроме того, бюджетные ассигнования в сумме 430,055 тыс. рублей, высвобожденные в результате приведения доли софинансирования за счет средств местного бюджета в соответствие с объемом межбюджетной субсидии, выделенной на данные цели, перераспределены на разработку проектно-сметной документации для дальнейшего участия в реализации Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»;

- по подпрограмме «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок Партизанского городского округа» Муниципальной программы «Формирование современной городской среды Партизанского городского округа» на 2018-2024 годы расходы увеличены на 27 854,17 тыс. рублей при увеличении на 27 018,55 тыс. рублей бюджетных ассигнований на благоустройство дворовых территорий, оборудование детских и спортивных площадок за счет выделения субсидий из краевого бюджета на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края; увеличении на 835,63 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение софинансирования за счет местного бюджета исходя из выделенного объема субсидий из краевого бюджета на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края.

- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, проживающих на территории ПГО» на 2019-2025 годы общий объем бюджетных ассигнований увеличен на 89 590 ,37 тыс. рублей при увеличении на 904,68 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в целях приведения в соответствие с объемом субсидий из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 88 695,85 тыс. рублей бюджетных ассигнований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств госкорпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства; уменьшении на 10 ,16 тыс. рублей доли софинансирования за счет местного бюджета в соответствие с объемом выделенных средств из краевого бюджета и Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства.

- по Муниципальной программе «Развитие и повышение эффективности коммунальной инфраструктуры Партизанского городского округа» на 2020-2024 год бюджетные ассигнования увеличены на 57 891,49 тыс.рублей на строительство водозабора «Северный» на реке Партизанская в связи с выделением субсидий из вышестоящих бюджетов на данные цели.

Кроме того, в целях обеспечения условий софинансирования за счет средств местного бюджета осуществлено перераспределение бюджетных ассигнований с разработки проектно-сметной документации на выполнение работ по строительству водозабора «Северный» на реке Партизанская.

 - по Муниципальной программе «Обеспечение жильем молодых семей Партизанского городского округа » на 2021-2025 годы бюджетные ассигнования увеличены на 2 125,26 тыс. рублей за счет выделения субсидий на социальные выплаты молодым семьям на приобретение (строительство) стандартного жилья из вышестоящих бюджетов.

- по Муниципальной программе «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2020-2025годы бюджетные ассигнования увеличены на 54 994,99 тыс. рублей за счет субсидий из федерального и краевого бюджетов на данные цели.

2. По непрограммным направлениям предусматриваются следующие изменения (увеличение/уменьшение) объемов расходов бюджетных средств:

- по главному распорядителю бюджетных средств - администрация Партизанского городского округа- предусмотрено увеличение общего объема ассигнований на 5 798,64 тыс. рублей при увеличении на 2 722,32 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий РФ по регистрации актов гражданского состояния за счет выделения субвенций из федерального бюджета на данные цели; увеличении на 27 ,03 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели за счет выделения субвенций из федерального бюджета на данные цели; увеличении на 910 ,67 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по государственному управлению охраной труда за счет выделения субвенций из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 2 138,61 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и административных комиссий за счет выделения единой субвенции из краевого бюджета на данные цели.

- по главному распорядителю бюджетных средств - Управление образования администрации Партизанского городского округа - предусмотрено увеличение общего объема ассигнований на 41 146,43 тыс. рублей при увеличении на 2 927 ,92 тыс. рублей бюджетных ассигнований на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних за счет выделения субвенций из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 1 576,80 тыс. рублей бюджетных ассигнований на реализацию государственных полномочий по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью за счет выделения субвенций из федерального бюджета на данные цели; увеличении на 36 641,72 тыс. рублей бюджетных ассигнований на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей за счет выделения субвенций из краевого бюджета на данные цели.

- по главному распорядителю бюджетных средств - Управление жилищно-коммунального комплекса администрации Партизанского городского округа - предусмотрено увеличение общего объема расходов на 3,39 тыс.рублей на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом в целях приведения в соответствие с объемом субвенций из краевого бюджета на данные цели;

- по главному распорядителю бюджетных средств - Управление экономики и собственности администрации Партизанского городского округа - предусмотрено увеличение общего объема расходов на 664,98 тыс. рублей при увеличении на 658,87 тыс. рублей бюджетных ассигнований на исполнение государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в целях приведения за счет выделения субвенций из краевого бюджета на данные цели; увеличении на 6 ,11 тыс. рублей бюджетных ассигнований на осуществлении государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей за счет выделения субвенций из краевого бюджета на данные цели.

- по главному распорядителю бюджетных средств - Отдел культуры администрации Партизанского городского округа - предусмотрено увеличение общего объема расходов на 5 476,75 тыс. рублей при увеличении на 168 ,00 тыс. рублей бюджетных ассигнований на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек за счет выделения субсидий из краевого бюджет на данные цели; увеличении на 5 308,75 тыс. рублей бюджетных ассигнований на оснащение образовательных учреждений в сфере культуры музыкальными инструментами и учебными материалами за счет выделения субсидий из краевого бюджет на данные цели.

**Приведенный анализ объемных характеристик предлагаемых изменений расходной части бюджета городского округа на плановый период 2022, 2023 годов, предусмотренных Проектом решения, оснований их внесения, целей, на которые предполагается осуществить эти расходы, позволяет сделать выводы о:**

**- соответствии видов расходов, финансирование которых предусмотрено Проектом решения, полномочиям органов местного самоуправления;**

**- необходимости внесения, предусмотренных Проектом решения, изменений в действующее Решение о бюджете городского округа, для приведения его в соответствие с Законами Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», от 25.02.2021 г. № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»».**

**VIII. Выводы и предложения**

По результатам экспертно – аналитического мероприятия на проект решения Думы Партизанского городского округа «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» Контрольно- счетная палата приходит к следующим выводам:

1. Проект решения Думы Партизанского городского округа «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»» подготовлен и представлен местной администрацией в Контрольно-счетную палату городского округа в рамках предоставленных бюджетных полномочий. Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом решения о «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Партизанском городском округе, принятого Решением Думы Партизанского городского округа от 27.03.2015 №163;
2. Проведенный анализ объемных характеристик предлагаемых изменений доходной части бюджета городского округа на 2021 год, предусмотренных Проектом решения, оснований их внесения, позволяет сделать вывод об их обоснованности и необходимости внесения в действующее Решение о бюджете городского округа, в целях:

- приведения его в соответствие с Законами Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и от 25.02.2021 № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»», постановлениями Правительства Приморского края, предусматривающими распределение Партизанскому городскому округу безвозмездных поступлений из бюджета Приморского края;

- финансового обеспечения исполнения органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения городского округа и переданных городскому округу отдельных государственных полномочий.

1. Анализ объемных характеристик предлагаемых изменений расходной части бюджета городского округа на 2021 год, предусмотренных Проектом решения, оснований их внесения, целей, на которые предполагается осуществить эти расходы, позволяет сделать выводы о:

- соответствии видов расходов, финансирование которых предусмотрено Проектом решения, полномочиям органов местного самоуправления;

- необходимости внесения, предусмотренных Проектом решения, изменений в действующее Решение о бюджете городского округа, для приведения его в соответствие с Законами Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», от 25.02.2021 г. № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»», постановлениями Правительства Приморского края, предусматривающими распределение Партизанскому городскому округу безвозмездных поступлений из бюджета Приморского края, а также для финансового обеспечения фактического исполнения органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения городского округа и переданных городскому округу отдельных государственных полномочий за счет средств соответствующих бюджетов бюджетной системы.

4) Предусмотренное Проектом решения увеличение фондов оплаты труда работников муниципальных учреждений в 2021 году, в той части, в которой финансовое обеспечение их деятельности и выполнения ими муниципального задания является расходным обязательством Партизанского городского округа, составляет 3,7 процента, что соответствует прогнозируемому уровню инфляции и, в силу требований трудового законодательства, является обязательной мерой по обеспечению повышения уровня реального содержания заработной платы – индексацией.

5) Принятие Проекта решения повлечет увеличение бюджетных ассигнований на формирование фондов оплаты труда таких главных распорядителей бюджетных средств, как администрация Партизанского городского округа, Дума Партизанского городского округа, Контрольно – счетная палата Партизанского городского округа, а также главных распорядителей бюджетных средств являющихся отраслевыми (функциональными) органами администрации Партизанского городского округа, а именно управления образования, управления экономики и собственности, управления жилищно – коммунального комплекса, финансового управления, отдела культуры, которое:

- не приведет к превышению установленного Правительством Приморского края норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Партизанского городского округа, следовательно, в силу действующего бюджетного законодательства, возможно;

- само по себе не может явиться основанием для фактического увеличения размеров должностных окладов муниципальных служащих.

Необходимо предусматривать (обеспечивать) одновременное начало применения (вступления в силу) решения о внесении изменений в бюджет и муниципального правового акта о внесении соответствующих изменений в Положение «О системе оплаты труда муниципальных служащих в Партизанском городском округе», утвержденного решением Думы городского округа от 21.08.2007 №459:

- в целях обеспечения обоснованности рассматриваемых изменений показателей расходной части бюджета городского округа на 2021;

- для исключения, в случае принятия Проекта решения, противоречий показателей расходной части бюджета городского округа на 2021 год требованиям Положения «О системе оплаты труда муниципальных служащих в Партизанском городском округе».

6) Принятие Проекта решения повлечет увеличение бюджетных ассигнований на формирование фондов оплаты труда главы Партизанского городского округа, депутатов Думы Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, которое:

- не приведет к превышению установленных Правительством Приморского края норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Партизанского городского округа и норматива формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления Партизанского городского округа на 2021 год, следовательно, в силу действующего бюджетного законодательства, возможно;

- само по себе не может явиться основанием для фактического увеличения размеров ежемесячных денежных вознаграждений главы Партизанского городского округа, депутатов Думы Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе.

Необходимо предусматривать (обеспечивать) одновременное начало применения (вступления в силу) решения о внесении изменений в бюджет и муниципального правового акта о внесении соответствующих изменений в Положение «О дополнительных гарантиях деятельности депутатов Думы Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе и Главы Партизанского городского округа», утвержденного решением Думы городского округа от 30.03.2007 №428:

- в целях обеспечения обоснованности рассматриваемых изменений показателей расходной части бюджета городского округа на 2021;

- для исключения, в случае принятия Проекта решения, противоречий показателей расходной части бюджета городского округа на 2021 год требованиям Положение «О дополнительных гарантиях деятельности депутатов Думы Партизанского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе и Главы Партизанского городского округа».

1. На реализацию муниципальных программ в 2021 году в проекте Решения предусмотрены ассигнования в сумме 1 256 051,88 тыс. рублей, что составляет 83,26% от плановых расходов бюджета на текущий финансовый год и соответствует общим принципам долгосрочного бюджетного планирования основанного на муниципальных программах (проектах изменений в указанные программы). Расходы бюджета на реализацию муниципальных программ по отношению к аналогичному показателю, установленному действующей редакцией Решения о бюджете городского округа, увеличены на 376 097,68 тыс. рублей. Принятие Проекта решения повлечет за собой необходимость внесения соответствующих изменений в 14 муниципальных программ.

Предусмотренные Проектом решения, изменения объемных показателей финансового обеспечения программных мероприятий на 2021 год соответствуют предложениям (заявкам) главных распорядителей бюджетных средств - исполнителей программ об изменении данных показателей и показателям Законов Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», от 25.02.2021 № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»», постановлений Правительства Приморского края, предусматривающих распределение Партизанскому городскому округу безвозмездных поступлений из бюджета Приморского края, в их общей совокупности.

1. Проектом решения предлагается изменить размер дефицита бюджета Партизанского городского круга на 2021 год, установить его равным 72 542,34 тыс. рублей. При этом дефицит местного бюджета составит 35, 92 процентов от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и превысит 10 процентов от данного объема на 52 342,34 тыс. рублей, то есть в пределах суммы возможного снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Размер дефицита бюджета, предусмотренный Проектом решения на 2021 год, с учетом достаточности средств по источнику его погашения, соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1. Проведенный анализ объемных характеристик предлагаемых изменений доходной части бюджета городского округа на плановый период 2022, 2023 годов, предусмотренных Проектом решения, оснований их внесения, позволяет сделать вывод об их обоснованности и необходимости внесения в действующее Решение о бюджете городского округа, в целях приведения его в соответствие с Законами Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и от 25.02.2021 № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»».
2. Анализ объемных характеристик предлагаемых изменений расходной части бюджета городского округа на плановый период 2022, 2023 годов, предусмотренных Проектом решения, оснований их внесения, целей, на которые предполагается осуществить эти расходы, позволяет сделать выводы о:

- соответствии видов расходов, финансирование которых предусмотрено Проектом решения, полномочиям органов местного самоуправления;

- необходимости внесения, предусмотренных Проектом решения, изменений в действующее Решение о бюджете городского округа, для приведения его в соответствие с Законами Приморского края от 21.12.2020 № 969-КЗ «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», от 25.02.2021 г. № 998-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»».

По итогам проведения экспертно – аналитического мероприятия Контрольно-счетная палата Партизанского городского округа предлагает Думе Партизанского городского округа рассмотреть подготовленный и представленный администрацией Партизанского городского округа проект решения «О внесении изменений в Решение «О бюджете Партизанского городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с учетом настоящего заключения.

Председатель

Контрольно – счетной палаты

Партизанского городского округа Р. А. Зыбин

Главный инспектор

Контрольно – счетной палаты

Партизанского городского округа М.В. Витязь