**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА АРСЕНЬЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

04.12.2023 г. Арсеньев

**Экспертное заключение 59э-ксп**

на проект муниципального правового акта

Арсеньевского городского округа «О бюджете Арсеньевского

городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Заключение Контрольно-счетной палаты Арсеньевского городского округа на проект муниципального правового акта «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект бюджета АГО) подготовлено в соответствии с бюджетными полномочиями органа внешнего муниципального финансового контроля, определенными статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), частью 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 22 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе, статьей 8 Положения о Контрольно-счетной палате Арсеньевского городского округа.

При подготовке заключения учтены основные направления бюджетной и налоговой политики Арсеньевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, показатели Прогноза социально-экономического развития Арсеньевского городского округа на 2024 год и плановый период до 2026 года (далее - СЭР).

При рассмотрении проекта бюджета учтены паспорта муниципальных программ, предоставленные в Контрольно-счетную палату вместе с проектом бюджета Арсеньевского городского округа.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом муниципального правового акта, по своему составу и содержанию соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса и статье 21 Положения о бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе.

**Экономические показатели и тенденции,**

**принятые за основу при составлении проекта бюджета**

**на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

В соответствии с требованиями статьи 172 Бюджетного кодекса, статьи 13 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в АГО, утвержденного решением Думы Арсеньевского городского округа от 29.04.2013 № 32-МПА (с изменениями), проект бюджета АГО составлен на основе прогноза СЭР на 2024 год и плановый период до 2026 года, основных направлений бюджетной и налоговой политики Арсеньевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, а также действующих муниципальных программ.

Прогноз СЭР разработан во исполнение пункта 2 статьи 173 Бюджетного кодекса, постановления администрации АГО Арсеньевского городского округа от 10.01.2017 № 4-па «Об утверждении Порядка разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Арсеньевского городского округа на среднесрочный период» (далее – Порядок разработки прогноза).

Прогноз основных параметров СЭР разработан на вариативной основе (консервативный, базовый) с учетом факторов экономического развития Арсеньевского городского округа (далее – АГО).

При сравнении ожидаемых итогов социально-экономического развития городского округа за 2023 год с 2022 годом отмечаются изменения следующих основных экономических показателей:

*снижение:*

- среднегодовой численности населения на 0,236 тыс. человек или на 0,5%, что обусловлено снижением рождаемости и миграционным оттоком населения;

- количества средних и малых предприятий на 17 ед. или 1,1%;

- численности занятых в малом бизнесе, включая индивидуальных предпринимателей, на 158 чел. или на 3,1%;

- уровня зарегистрированной безработицы на 0,4%;

*увеличение:*

- численность жителей, занятых в экономике на 0,1 тыс. человек или на 0,4%;

- объема отгруженной промышленной продукции на 12 704,8 млн. руб. или на 355,9%;

- объема строительства на 23,2 млн. руб. или на 6,0%;

- производства продукции сельского хозяйства на 4,1 млн. руб. или на 25,0%;

- оборота розничной торговли на 877,4 млн. руб. или на 88,5%;

- объема платных услуг населению на 48,8 млн. руб. или на 7,5%;

- объема инвестиций в основной капитал на 599,4 млн. руб. или на 106,3%;

- ввода в действие жилых помещений на 1092,0 кв. м. или на 12,8%;

- роста среднемесячной заработной платы на 16,591 тыс. руб. или на 30,5%.

Основные направления бюджетной и налоговой политики Арсеньевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утверждены постановлением администрации Арсеньевского городского округа от 23.10.2023 № 644-па.

Бюджетная и налоговая политика Арсеньевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сохранит свою направленность на реализацию приоритетных задач социально-экономического развития городского округа; на реализацию мер по обеспечению устойчивости и сбалансированности бюджета городского округа, на повышение качества бюджетного планирования, на повышение эффективности бюджетных расходов.

**Общая характеристика проекта бюджета АГО на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса проект бюджета сформирован на три года: очередной 2024 финансовый год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Состав основных характеристик бюджета (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета), предусмотренных проектом бюджета, соответствует пункту 1 статьи 184.1. Бюджетного кодекса и пункту 1 статьи 20 Положения о бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе.

Параметры основных характеристик бюджета городского округа  приведены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | План | Проект 2024 года, тыс. руб. | Изменение 2024 года | | Проект | Проект |
| на 2023 год, тыс. руб. | к плану 2023 года | | на 2025 год, тыс. руб. | на 2026 год, тыс. руб. |
| (в ред. от 25.10.2023 № 57-МПА) | сумма, тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Доходы - всего, в том числе:** | **2 231 200,366** | **2 175 457,356** | **-55 743,010** | **-2,5** | **2 063 044,139** | **2 131 118,123** |
| налоговые и неналоговые доходы | 951 709,465 | 1 076 956,500 | 125 247,035 | **13,2** | 1 149 520,601 | 1 216 270,941 |
| безвозмездные поступления | 1 279 490,901 | 1 098 500,856 | -180 990,045 | **-14,1** | 913 523,538 | 914 847,182 |
| **Расходы:** | **2 317 224,389** | **2 223 014,018** | **-94 210,370** | **-4,1** | **2 034 931,310** | **2 075 047,734** |
| программная часть | 2 134 079,720 | 2 043 894,305 | -90 185,414 | **-4,2** | 1 847 287,855 | 1 880 244,488 |
| непрограммные расходы | 183 144,669 | 179 119,713 | -4 024,956 | **-2,2** | 187 643,455 | 194 803,246 |
| Условно-утвержденные расходы | х | х |  |  | 28 112,829 | 56 070,389 |
| Дефицит (-), | **-86 024,023** | **-47 556,662** | **38 467,360** | **-44,7** | **28 112,829** | **56 070,389** |
| Профицит (+) | 0,000 | 0,000 | 0,000 | **0,0** |  |  |
| Доля программ в общих расходах бюджета | 92,1 | 91,9 |  |  | 90,8 | 90,6 |

Основной тенденцией очередного бюджетного цикла является снижение общего объема доходов и, как следствие, расходов бюджета по отношению к уровню бюджета 2023 года (здесь и далее - по сравнению с бюджетом, утвержденным муниципальным правовым актом № 19-МПА от 28.12.2022 «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в редакции от 25.10.2023 № 57-МПА).

Проект бюджета городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 19 действующих муниципальных программ Арсеньевского городского округа, утвержденных постановлениями администрации Арсеньевского городского округа (с финансовым обеспечением в 2024 - 2026 годах 18 муниципальных программ).

Динамика расходов бюджета характеризуется снижением объемов бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий в общей сумме распределенных расходов бюджета; так, в 2024 году доля этих расходов составит 91,9%, в 2025 году – 90,8%, в 2026 году –90,6%.

Проект бюджета АГО на 2024 год сформирован со следующими характеристиками:

- общий объем доходов бюджета в сумме 2 175 457,356 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней в сумме 1 098 500,856 тыс. руб.;

- общий объем расходов в сумме 2 223 014,018 тыс. руб.;

- дефицит бюджета в сумме 47 556,662 тыс. руб.;

- предельный объем муниципального долга в сумме 475 569,640 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 235 535,943 тыс. руб.

Бюджет городского округа на 2024 год планируется с дефицитом бюджетных средств со снижением его размера в плановом периоде по отношению к 2023 году и составит на 2024 год 47 556,662 тыс. руб. Источником финансирования дефицита бюджета на 2024 год определено привлечение кредитов (с учетом погашения в плановом году) в сумме 47 556,662 тыс. руб.

Плановый размер дефицита в 2024 году не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного кодекса, утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

На плановый период 2025 и 2026 годов проект бюджета АГО сформирован со следующими характеристиками:

- общий объем доходов бюджета АГО на 2025 год в сумме 2 063 044,139 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней в сумме 913 523,538 тыс. руб.; на 2026 год в сумме 2 131 118,123 тыс. руб. в том числе объем межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней в сумме 914 847,182 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета АГО на 2025 год в сумме 2 063 044,139 тыс. руб. на 2026 год в сумме 2 131 118,123 тыс. руб.;

- дефицит бюджета на 2025 год в сумме 0,000 тыс. руб., на 2026 год в сумме 0,000 тыс. руб.;

- предельный объем муниципального долга на 2025 год в сумме 582 018,403 тыс. руб., на 2026 год в сумме 610748,901 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2026 года в сумме 235 535,943 тыс. руб., на 1 января 2027 года в сумме 235 535,943 тыс. руб.

- условно утвержденные расходы бюджета на 2025 год в сумме 28 112,829 тыс. руб., на 2026 год в сумме 56 070,389 тыс. руб. с соблюдением требований к их объему, установленных пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ.

В соответствии с частью 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса проектом бюджета АГО предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Арсеньевского городского округа на 2024 год в размере 10 868,800 тыс. руб., что в 20 раз меньше запланированных расходов текущего года (218 559, 790 тыс. руб.); на 2025 год – 10 732,462 тыс. руб., что на 1,3% меньше планируемого уровня 2024 года; на 2026 год – 10 732,462 тыс. руб., что соответствует уровню 2025 года.

В очередном году средства дорожного фонда планируется направить на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках муниципальной программы «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа», в том числе: на ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 5 865,000 тыс. руб.; на ремонт дворовых территорий многоквартирных домов городского округа домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов – в сумме 600,000 тыс. руб.; на повышение безопасности дорожного движения на территории городского округа (на приобретение оборудования и материалов, установка и ремонт дорожных знаков, установка систем видеонаблюдения, нанесение дорожной разметки, устранение неровностей на проезжей части дорог и другие расходы) в сумме 4 403,800 тыс. руб.

В соответствии с частью 3 статьи 184. 1 Бюджетного кодекса в проекте бюджета предусмотрены объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств: в 2024 году - в сумме 59 321,127 тыс. руб.; в 2025 году - в сумме 55 461,101 тыс. руб.; в 2026 году - в сумме 58 043,075 тыс. руб.

**Доходы бюджета**

Прогноз доходной части проекта бюджета городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса, с Приказом Минфина России от 01.06.2023 № 80н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)», на основании прогноза СЭР Арсеньевского городского округа на 2024 год и плановый период до 2026 года, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов. Также была учтена экономическая ситуация, связанная с санкционной политикой в отношении Российской Федерации.

При формировании доходной части бюджета городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов учтены изменения налогового и бюджетного законодательства в части: дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа, заменяющего часть дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа, дифференцированного норматива отчислений акцизов на нефтепродукты.

Согласно представленному проекту доходная часть бюджета городского округа запланирована на 2024 год в сумме 2 175 457,356 тыс. руб., что на 55 208,545 тыс. руб. или на 2,5 % меньше утвержденных назначений на 2023 год и на 55 743,010 тыс. руб. или на 2,5% меньше ожидаемых в 2023 году поступлений.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы | 2023 год | | 2024 год | Отклонение ( + -) | | | |
| проекта 2024 года от плана 2023 года | | проекта 2024 года от ожидаемого выполнения 2023 года | |
| план (57-МПА от 25.10.23), тыс. руб. | Ожидаемое выполнение тыс. руб. | проект, тыс. руб. | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Налоговые и неналоговые доходы, в том числе | 951 709,465 | 951 175,000 | 1 076 956,500 | 125 247,035 | 13,2 | 125 781,500 | 13,2 |
| Налоговые доходы | 889 910,000 | 890 725,000 | 1 031 716,000 | 141 806,000 | 15,9 | 140 991,000 | 15,8 |
| Неналоговые доходы | 61 799,465 | 60 450,000 | 45 240,500 | -16 558,965 | -26,8 | -15 209,500 | -25,2 |
| Безвозмездные поступления | 1 279 490,901 | 1 279 490,901 | 1 098 500,856 | -180 990,045 | -14,1 | -180 990,045 | -14,1 |
| **Всего доходов** | **2 231 200,366** | **2 230 665,901** | **2 175 457,356** | **-55 743,010** | **-2,5** | **-55 208,545** | **-2,5** |

Предлагаемые на 2024 год плановые поступления по доходам на 49,5% обеспечены налоговыми и неналоговыми доходами бюджета городского округа, на 50,5 % безвозмездными поступлениями от бюджетов других уровней. При этом, доля налоговых доходов увеличится с 39,9% в 2023 году (ожидаемое выполнение) до 47,4% в 2024 году. Доля неналоговых доходов уменьшится с 2,7% в 2023 году (ожидаемое выполнение) до 2,1% в 2024 году.

В проекте бюджета налоговые и неналоговые доходы предусмотрены:

- на 2024 год - в сумме 1 076 956,500 тыс. руб. с увеличением по отношению к 2023 году на 125 247,035 тыс. руб. или 13,2%;

- на 2025 год - в сумме 1 149 520,601 тыс. руб. с увеличением по отношению к 2024 году на 72 564,101 тыс. руб. или 6,7%;

- на 2026 год - в сумме 1 216 270,941 тыс. руб. с увеличением к 2025 году на 66 750,340 тыс. руб. или 5,8%.

**Налоговые доходы**

В бюджеты городских округов зачисляются налоговые доходы, как от местных налогов, так и федеральные налоги в объеме нормативов отчислений, установленных бюджетным законодательством.

Налоговые доходы на 2024 год планируются в сумме 1 031 716,000 тыс. руб., с увеличением на 141 806,00 тыс. руб. или на 15,9% к утвержденным назначениям 2023 года. Доля налоговых доходов в общем объеме доходов по оценочным данным составят 47,4%; в общей сумме налоговых и неналоговых доходов - 95,8%.

На плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируется поступление налоговых доходов в сумме 1 104 280,101 тыс. руб.(2025 год) и 1 171 030,441тыс. руб. (2026 год).

Данные о прогнозируемых налоговых доходах на 2024 год представлены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | | проект 2024 года | | Отклонения (+), (-) | | | |
|  |  | проекта 2024 года от плана 2023 года | | проекта 2024 года от ожидаемого выполнения 2023 года | |
| план, тыс. руб. | Ожидаемое выполнение, тыс. руб. | сумма, тыс. руб. | доля в общей сумме,% |
| тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| НДФЛ | 791 390,00 | 791 390,00 | 915 116,00 | 88,7 | 123 726,00 | 115,6 | 123 726,00 | 115,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 17 500,00 | 22 000,00 | 20 350,00 | 2,0 | 2 850,00 | 116,3 | -1 650,00 | 92,5 |
| **Налог на совокупный доход:** | **17 020,00** | **13 335,00** | **17 950,00** | 1,7 | 930,00 | 105,5 | 4 615,00 | 134,6 |
| единый налог на вмененный доход | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 500,00 | 0,0 |
| налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 3 200,00 | 3 700,00 | 4 000,00 | 0,4 | 800,00 | 125,0 | 300,00 | 108,1 |
| единый сельскохозяйственный налог | 320,00 | 135,00 | 150,00 | 0,01 | -170,00 | 46,9 | 15,00 | 111,1 |
| налог, взимаемый в связи с применением патентной системы | 13 500,00 | 10 000,00 | 13 800,00 | 1,3 | 300,00 | 102,2 | 3 800,00 | 138,0 |
| **Налог на имущество:** | **57 000,00** | **57 000,00** | **70 000,00** | **6,8** | **13 000,00** | **122,8** | **13 000,00** | **122,8** |
| налог на имущество физлиц | 35 000,00 | 35 000,00 | 42 000,00 | 4,1 | 7 000,00 | 120,0 | 7 000,00 | 120,0 |
| земельный налог | 22 000,00 | 22 000,00 | 28 000,00 | 2,7 | 6 000,00 | 127,3 | 6 000,00 | 127,3 |
| **Государственная пошлина** | **7 000,00** | **7 000,00** | **8 300,00** | **0,8** | **1 300,00** | **118,6** | **1 300,00** | **118,6** |
| Прочие налоговые доходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |
| **Итого налоговые доходы:** | **889 910,00** | **890 725,00** | **1 031 716,00** | **100,0** | **141 806,00** | **115,9** | **140 991,00** | **115,8** |

Самый большой удельный вес в общей сумме налоговых доходов, запланированных к поступлению в 2024 году, составит налог на доходы физических лиц – 88,7 %.

***Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)***

Поступления НДФЛ в 2024 году прогнозируются в сумме 9 15 116,00 тыс. руб., что составляет 88,7 процента в налоговых доходах бюджета, что выше уровня плановых назначений 2023 года на 123 726,00 тыс. руб. или на 15,6%.

На 2025 год планируются поступления НДФЛ в сумме 981 935,101 тыс. руб., что выше плана 2024 года на 66 819,101 тыс. руб. (7,3%), на 2026 год – 1 047,720 тыс. руб., что выше плана 2025 года на 65 785,34 тыс. руб. (6,7 %).

При расчете налога на доходы физических лиц учитывались основные параметры прогноза социально-экономического развития городского округа и изменение дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа, заменяющего часть дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации***

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты (дизельное топливо, масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, бензин автомобильный и прямогонный) прогнозируются исходя, из дифференцированного норматива отчислений в бюджет городского округа.

Поступления доходов от акцизов на 2024 год прогнозируется в сумме 20 350,00 тыс. руб., что выше плановых показателей 2023 года на 2 850,00 тыс. руб. или на 16,3%, но меньше ожидаемых поступлений 2023 года на 1 650,00 тыс. руб. или на 7,5%.

На 2025 год доходы по акцизам запланированы в сумме 23 585,00 тыс. руб., что выше плана 2024 года на 3 235,00 тыс. руб. или на 15,9%, на 2026 год – 24 550,00 тыс. руб., что выше плана 2025 года на 965,00 тыс. руб. (4,1 %).

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

Доходы от уплаты налога, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозируются исходя, из единого норматива отчислений в бюджет городского округа, и планируются в сумме 4 000,00 тыс. руб., что выше плановых значений 2023 года на 800,00 тыс. руб. или 25,0%, и выше ожидаемых поступлений 2023 года на 300,00 тыс. руб. или на 8,1%.

На 2025 и 2026 годы доходы по данному налогу запланированы в сумме 4 100,00 тыс. руб. ежегодно, что выше плана 2024 года на 100,00 тыс. руб. или на 2,5%.

***Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)***

При расчете поступлений единого сельскохозяйственного налога за основу принято ожидаемое поступление налога в бюджет городского округа в 2023 году и отчет 5-ЕСХН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» по итогам 2022 года. Норматив зачислений по данному виду налога в бюджет городского округа в размере 100,0 % (статья 61.2 Бюджетного кодекса РФ).

В 2024 году прогнозируется поступление ЕСХН в сумме 150,00 тыс. руб., что на 170,00 тыс. руб. или на 53,1% меньше плановых назначений 2023 года, но на 15,0 тыс. руб. или 11,1% больше ожидаемого поступления 2023 года.

В плановом периоде 2025-2026 годов поступление ЕСХН ожидается в сумме 160,00 тыс. руб. ежегодно, что выше планового показателя 2024 года на 10,00 тыс. руб. или на 6,7%.

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

В основу расчета налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, заложены:

- отчетные данные налоговой инспекции (отчет 1 - ПАТЕНТ «Отчет о количестве индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, и выданных патентов на право применения патентной системы налогообложения в разрезе видов предпринимательской деятельности») за 2022 год;

- ожидаемое поступление налога в бюджет городского округа в 2023 году.

На 2024 год поступления данного вида налога запланированы в сумме 13 500,00 тыс. руб., что на 300,00 тыс. руб. или на 2,2 % выше плана 2023 года и на 3 800,00 тыс. руб. или на 38,0% больше ожидаемого поступления 2023 года.

В плановом периоде 2025-2026 годов поступление ПСН ожидается в сумме 14 000,00 тыс. руб. ежегодно, что выше плана 2024 года на 200,00 тыс. руб. или на 1,5%.

***Налог на имущество физических лиц***

Норматив зачисления в бюджет городского округа налога на имущество физических лиц в размере 100% (статья 61.2 Бюджетного кодекса РФ).

Плановые поступления налога на имущество физических лиц в бюджет городского округа рассчитаны с учётом данных отчета 5 - МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2022 год, сведений, предоставленных Федеральной налоговой службой (количество плательщиков, льготников, количество строений, общей кадастровой стоимости строений, суммы недоимки, коэффициент собираемости налога).

В соответствии с Законом Приморского края от 05.07.2019 N 525-КЗ «О единой дате начала применения на территории Приморского края порядка определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения» в 2021 году налог на имущество физических лиц исчисляется исходя из кадастровой стоимости. В связи с этим, в целях недопущения резкого роста налоговой нагрузки на налогоплательщиков за первые три налоговых периода с начала расчета налога по кадастровой стоимости предусмотрены понижающие коэффициенты: при исчислении налога в первом налоговом периоде расчет берется сходя из инвентаризационной стоимости плюс 20% от разницы между суммами «нового» и «старого» налогов, в течение второго периода – 40% от такой разницы, третьего – 60%. И начиная с четвертого периода, налог будет платиться без учета понижающих коэффициентов. Таким образом бюджетные назначение на 2023-2025гг. представилось возможность увеличить.

Прогнозируемое поступление налога на имущество физических лиц в 2024 году составит 42 000,00 тыс. руб., что выше плана 2023 года на 7 000,00 тыс. руб. или на 20,0% и на 6 000,00 тыс. руб. или на 27,3% выше ожидаемого поступления 2023 года.

Поступления налога на имущество физических лиц в 2025 и 2026 годах планируется в сумме 44 000,00 тыс. руб. по годам, что выше плановых назначений 2024 года на 2 000,00 тыс. руб. или на 4,8%.

***Земельный налог***

Норматив зачислений по данному виду налога в бюджет городского округа в размере 100,0 % (статья 61.2 Бюджетного кодекса РФ).

Земельный налог рассчитан исходя из кадастровой стоимости земельных участков, ожидаемого поступления в 2023 году, отчета 5-МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2022 год и с учетом недоимки, а также учтен коэффициент собираемости и суммы выпадающих доходов, по предоставленным налоговым льготам и пониженным ставкам в 2023 году.

На 2024 год поступления данного вида налога запланированы в сумме 28 000,000 тыс. руб., что выше плановых назначений 2023 года на 6 000,00 тыс. руб. или на 27,3% и выше ожидаемого поступления за 2023 год на 6 000,00 тыс. руб. или на 27,3%.

В плановом периоде 2025-2026 годов поступление земельного налога ожидается в сумме 28 000,00 тыс. руб. ежегодно, т.е. на уровне 2024 года.

***Государственная пошлина***

Государственная пошлина на 2024 год планировалась исходя из отчета за 2022 год и оценки поступлений 2023 года.

Поступление государственной пошлины в бюджет городского округа в 2024 году прогнозируется в сумме 8 300,00 тыс. руб., что на 1 300,0 тыс. руб. или на 18,6% выше плана 2023 года и выше уровня ожидаемого поступления в 2023 году.

В плановом периоде 2025-2026 годов поступление государственной пошлины, зачисляемой в бюджет городского округа, ожидается в сумме 8 500,00 тыс. руб. ежегодно, что выше уровня плановых поступлений 2024 года на 200,00 тыс. руб. или на 2,4 %.

**Неналоговые доходы**

Поступление неналоговых доходов в 2024 году планируется в сумме 45 240,500 тыс. руб. или 4,2 процента от суммы налоговых и неналоговых доходов, что ниже плановых назначений 2023 года на 16 558,96 тыс. руб. или на 26,8%, а также ожидаемого исполнения 2023 года на 15 209,50тыс. руб. или на 25,2%.

Наибольшую долю в структуре неналоговых доходов в 2024 году занимают доходы от использования имущества – 75,0%, доходы от продажи земельных участков - 10,2%.

На плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируется поступление неналоговых доходов на уровне 2024 года, то есть в сумме 45 240,500 тыс. руб. по годам.

Данные о прогнозируемых неналоговых доходах на 2023 год приведены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | | Проект 2024 года | | Отклонения (+), (-) | | | |
| проекта 2024 год от плана 2023 года | | проекта 2024 года от ожидаемого 2023 года | |
| План, тыс. руб. | Ожидаемое исполнение, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. | Доля в неналоговых дох., % |
| тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Доходы от использования имущества | 36 500,000 | 35 500,00 | 33 910,50 | 75,0 | -2 589,50 | 92,9 | -1 589,50 | 95,5 |
| Платежи за негативное воздействие на окружающую среду | 1 020,000 | 1 350,00 | 1 130,00 | 2,5 | 110,00 | 110,8 | -220,00 | 83,7 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 110,000 | 2 350,00 | 100,00 | 0,2 | -10,00 | 0,0 | -2 250,00 | 4,3 |
| Доходы от реализации имущества | 14 000,000 | 14 500,00 | 4 000,00 | 8,8 | -10 000,00 | 28,6 | -10 500,00 | 27,6 |
| Доходы от продажи земельных участков | 7 169,465 | 4 700,00 | 4 600,00 | 10,2 | -2 569,46 | 64,2 | -100,00 | 97,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 000,000 | 1 050,00 | 1 000,00 | 2,2 | -1 000,00 | 50,0 | -50,00 | 95,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 1 000,000 | 1 000,00 | 500,00 | 1,1 | -500,00 | 50,0 | -500,00 | 50,0 |
| **Итого неналоговых доходов** | **61 799,465** | **60 450,00** | **45 240,50** | **100,0** | **-16 558,96** | **73,2** | **-15 209,50** | **74,8** |

***Доходы от использования имущества***

Доходы от использования имущества формируются за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, арендной платы за земельные участки и иных обязательных платежей.

Общий объем доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, запланирован на 2024 год в сумме 33 910,50 тыс. руб., что составляет 75,0% в объеме неналоговых доходов, из них:

- доходы от аренды земли прогнозируются в сумме 14 782,800 тыс. руб., что выше плана 2023 года, увеличение составляет 1 282,80 тыс. руб. или 9,5%

;- доходы от аренды муниципального имущества на 2024 год прогнозируются в сумме 13 030,500 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 1 969,50 тыс. руб. или на 13,1%;

- прочие поступления от использования имущества прогнозируются в сумме 6 097,200 тыс. руб., что ниже плана 2023 года, снижение составляет 1 902,80 тыс. руб. или 23,8%

Доходы проекта бюджета рассчитаны исходя из оценки поступления 2023 года, прогнозных данных, предоставленных администратором доходов бюджета по закрепленным доходным источникам, расчетов арендной платы по заключенным договорам аренды муниципального имущества и аренды земли.

В плановом периоде 2025 и 2026 годов:

- поступление арендной платы за земельные участки - в сумме 14 782,800 тыс. руб. ежегодно;

- поступления от сдачи в аренду имущества ожидаются в сумме 13 030,500 тыс. руб. ежегодно;

- прочие доходы от использования имущества - в сумме 6 097,200 тыс. руб. ежегодно.

***Доходы в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду***

На 2024 год запланированы поступления доходов в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 1 130,00 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 110,00 тыс. руб. или на 10,8% и ниже ожидаемого поступления в 2023 году на 220,00 тыс. руб. или на 16,3%.

На плановый период 2025 и 2026 годов доходы предусмотрены на уровне плана 2024 года, т.е. в сумме 1 130,00 тыс. руб. ежегодно.

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

Поступление в бюджет городского округа доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2024 году запланировано в сумме 100,00 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 10,00 тыс. руб. или на 9,1%, и ниже ожидаемого поступления в 2023 году на 2 240,00 тыс. руб. или на 95,3%.

На плановый период 2025 и 2026 годов доходы предусмотрены на уровне плана 2024 года, т.е. в сумме 100,00 тыс. руб. ежегодно.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов***

Поступление в бюджет городского округа доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 году запланировано в сумме 8 600,00 тыс. руб., в том числе:

- от реализации имущества – в сумме 4 000,00 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 10 000,00 тыс. руб. или на 71,4% и ниже ожидаемых поступлений 2023 года на 10 500,00 тыс. руб. или на 72,4%.

- от продажи земельных участков – в сумме 4 600,00 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 2 569,465 тыс. руб. или на 35,8% и ниже ожидаемых поступлений 2023 года на 100,00 тыс. руб. или на 2,1%.

На плановый период 2025 и 2026 годов поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на уровне плана 2024 года, т.е. в сумме 8 600,00 тыс. руб. ежегодно.

***Доходы от взыскания штрафов, санкций, возмещения ущерба***

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба запланировано на 2024 год в сумме 1 000,00 тыс. руб., т.е. со снижением к плану 2023 на 1 000,00 тыс. руб. или на 50% и со снижением к ожидаемому поступлению 2023 года на 50,0 тыс. руб. или на 4,8%.

На плановый период 2025 и 2026 годов доходы предусмотрены на уровне плановых поступлений 2024 года в сумме 1 000,00 тыс. руб. ежегодно.

***Прочие неналоговые доходы***

Плановые назначения на 2024 год по прочим неналоговым доходам предусмотрены в сумме 500,00 тыс. руб., что меньше плана 2023 года на 500,00 тыс. руб. или на 50,0%, и ниже ожидаемого поступления в 2023 году на 500,00 тыс. руб. или на 50,0%

На плановый период 2025 - 2026 годов доходы предусмотрены на уровне плана 2024 года в сумме 500,00 тыс. руб. ежегодно.

**Безвозмездные поступления**

В соответствии с проектом закона «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» объем безвозмездных поступлений Арсеньевскому городскому округу в 2024 году определен в общей сумме 1 098 500 855,63 рублей, в том числе:

- субсидии – в сумме 269 683 056,11 рублей;

- субвенции – в сумме 790 615 508,91 рублей;

- межбюджетные трансферты – 38 202 290,61 рублей.

От общего объема планируемых доходов бюджета безвозмездные поступления в 2024 году составят 50,5%.

На плановый период 2025 и 2026 годов безвозмездные поступления предусмотрены: в 2025 году - в сумме 913 523,538 тыс. руб., что составляет 44,3% от общего объема планируемых доходов; в 2026 году – в сумме 914  847,182 тыс. руб., что составляет 42,9% от общего объема планируемых доходов.

Следует отметить, что доходы по группе «Безвозмездные поступления» из бюджетов других уровней будут уточняться в процессе рассмотрения проекта краевого бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, а также в ходе исполнения бюджета в 2024 году.

**Расходы бюджета**

На 2024 год расходы бюджета АГО предусмотрены в объеме 2 223 01,018 тыс. руб., что на 4,1% или на 94 210,371тыс. руб. меньше бюджетных назначений текущего года, что связано со снижением прогнозируемых объемов поступлений субсидий и субвенций из краевого бюджета.

В плановом периоде на 2025 и 2026 годы расходы составят: в 2025 году – 2 034931,310 тыс. руб., в 2026 году – 2 075 047,734 тыс. руб.

Расходы на оплату труда за счет собственных средств бюджета городского округа в 2024году запланированы с учетом повышения МРОТ с 1 января 2024 года на 18,5% (19242 рубля), с учетом уровня среднемесячной заработной платы отдельных категорий работников, поименованных в Указах Президента Российской Федерации в размере 56 970,40 рублей, и по иным категориям работников с учетом индексации на прогнозный уровень инфляции Российской Федерации в размере 4% с 1 октября 2024, 2025, 2026 годов.

В 2024 году расходы бюджета на оплату труда работников учреждений, финансируемых за счет собственных средств бюджета городского округа составляют 787 143 232,52 рублей, что на 94 943 936,96 рублей больше чем на период 01.10.2023. Расходы на оплату труда составили 70,0 процентов в объеме расходов бюджета за счет налоговых и неналоговых (собственных) доходов. Расходы на оплату коммунальных услуг в муниципальных учреждениях составляют 111 493 762,10 рублей, или 9,9 процентов в объеме расходов бюджета за счет налоговых и неналоговых (собственных) доходов.

В 2024 году расходы на содержание органов местного самоуправления городского округа запланированы в объеме 142 051 493,56 рублей, что составляет 13,19 процентов от налоговых, неналоговых доходов бюджета и не превышает норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленный постановлением Правительства Приморского края на 2023 год (19,57).

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в проекте муниципального правового акта на 2024 год составляет 59 321 127,16 рублей, в том числе на доплаты к пенсиям муниципальных служащих городского округа в сумме 4 492 767,48 рублей, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность в сумме 13 009 514,00 рублей, на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 32 027 505,68 рублей, на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно в сумме 9 791 340,00 рублей.

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа бюджетные ассигнования на 2024-2026 годы предусмотрены по девяти главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС) и представлены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ведомство | Наименование ГРБС | План (уточн.) 2023 года | | План | | | | | |
| 2024 | | 2025 | | 2026 | |
| тыс. руб. | доля, % | тыс. руб. | доля, % | тыс. руб. | доля, % | тыс. руб. | доля, % |
| 983 | Дума Арсеньевского городского округа | 10 586,322 | 0,5 | 11 125,758 | 0,5 | 11 918,987 | 0,6 | 12 349,837 | 0,6 |
| 984 | Контрольно-счетная палата Арсеньевского городского округа | 4 792,014 | 0,2 | 5 192,668 | 0,2 | 5 466,723 | 0,3 | 5 478,506 | 0,3 |
| 985 | Управление имущественных отношений администрации Арсеньевского городского округа | 37 539,320 | 1,6 | 32 427,408 | 1,5 | 28 401,001 | 1,4 | 28 951,102 | 1,4 |
| 986 | Администрация Арсеньевского городского округа | 692 621,892 | 29,9 | 506 711,064 | 22,8 | 346 752,442 | 17,0 | 360 223,942 | 17,4 |
| 987 | Управление опеки и попечительства администрации Арсеньевского городского округа | 34 272,809 | 1,5 | 44 504,414 | 2,0 | 45 851,647 | 2,3 | 47 711,425 | 2,3 |
| 988 | Управление образования администрации Арсеньевского городского округа | 1 201 594,635 | 51,9 | 1 210 020,158 | 54,4 | 1 251 777,361 | 61,5 | 1 309 282,800 | 63,1 |
| 989 | Управление культуры администрации Арсеньевского городского округа | 156 291,530 | 6,7 | 150 031,036 | 6,7 | 159 320,965 | 7,8 | 165 922,450 | 8,0 |
| 991 | Управление спорта и молодежной политики администрации Арсеньевского городского округа | 162 464,488 | 7,0 | 246 550,669 | 11,1 | 169 308,418 | 8,3 | 128 483,787 | 6,2 |
| 992 | Финансовое управление администрации Арсе-ньевского городского округа | 17 061,379 | 0,7 | 16 450,843 | 0,7 | 16 133,766 | 0,8 | 16 643,885 | 0,8 |
| **ИТОГО** | | **2 317 224,389** | **100,0** | **2 223 014,018** | **100,0** | **2 034 931,310** | **100,0** | **2 075 047,734** | **100,0** |

Основная доля расходов на 2024 год приходится на следующих ГРБС:

- управление образования (54,4%), что выше уточненного плана 2023 года на 2,5 процентных пункта;

- администрация АГО (22,8%), что ниже уточненного плана 2023 года на 7,1 процентных пункта;

- управление культуры (6,7%), что соответствует уровню уточненного плана 2023 года;

- управление спорта и молодежной политики (11,1%), что выше уточненного плана 2023 года на 4,1 процентных пункта.

В соответствии с функциональной структурой расходов бюджета бюджетные ассигнования на 2024 год запланированы по 10 разделам, при этом основная доля расходов приходится на образование – 55,7%, жилищно-коммунальное хозяйство – 10,1%, общегосударственные вопросы – 9,9%, , физическая культура и спорт – 11,1%, социальная политика – 5,2%, культура и кинематография – 4,6%.

Структура расходов бюджета городского округа по разделам, подразделам бюджетной классификации на 2024 год представлена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел, подраздел** | **Наименование** | **План (уточн.) на 2023 год** | | **Проект на 2024 год** | | **Изменение 2024 года к плану 2023 году** | |
| **сумма, тыс. руб.** | **уд. вес, %** | **Сумма, тыс. руб.** | **уд. вес, %** | **сумма** | **%** |
|
| **Всего расходов, в том числе:** | | **2 317 224,389** | **100,0** | **2 223 014,018** | **100,0** | **-94 210,371** | **95,9** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **226 965,163** | **9,8** | **219 768,324** | **9,9** | **-7 196,839** | **96,8** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 239,761 | 0,1 | 3 232,643 | 0,1 | -7,118 | 99,8 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 10 541,322 | 0,5 | 11 104,360 | 0,5 | 563,038 | 105,3 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 17 990,748 | 0,8 | 19 390,566 | 0,9 | 1 399,818 | 107,8 |
| 0105 | Судебная система | 10,635 | 0,00 | 9,205 | 0,0 | -1,430 | 86,6 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 18 766,492 | 0,8 | 20 487,694 | 0,9 | 1 721,202 | 109,2 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0,000 | 0,0 | 0,000 | 0,0 | 0,000 | 0,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 20 505,004 | 0,9 | 2 200,000 | 0,1 | -18 305,004 | 10,7 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 155 911,201 | 6,7 | 163 343,856 | 7,3 | 7 432,655 | 104,8 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **21 741,702** | **0,9** | **22 851,461** | **1,0** | **1 109,759** | **105,1** |
| 0309 | Гражданская оборона | 40,794 | 0,0 | 61,000 | 0,0 | 20,206 | 100,0 |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 21 700,908 | 0,9 | 22 790,461 | 1,0 | 1 089,553 | 105,0 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **229 724,768** | **9,9** | **49 042,370** | **2,2** | **-180 682,398** | **21,3** |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 4 597,916 | 0,2 | 4 597,916 | 0,2 | 0,000 | 100,0 |
| 0406 | Водное хозяйство | 1 171,572 | 0,1 | 0,000 | 0,0 | -1 171,572 | 0,0 |
| 0408 | Транспорт | 3,387 | 0,0 | 16 003,424 | 0,7 | 16 000,037 | 472 495,5 |
| 0409 | Дорожное хозяйство | 222 834,084 | 9,6 | 10 868,799 | 0,5 | -211 965,285 | 4,9 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 117,809 | 0,0 | 17 572,231 | 0,8 | 16 454,422 | 1 572,0 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **187 765,435** | **8,1** | **225 395,125** | **10,1** | **37 629,690** | **120,0** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 6 206,422 | 0,3 | 3 695,755 | 0,2 | -2 510,667 | 59,5 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 31 184,424 | 1,3 | 57 938,211 | 2,6 | 26 753,787 | 185,8 |
| 0503 | Благоустройство | 148 708,109 | 6,4 | 161 761,835 | 7,3 | 13 053,726 | 108,8 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 1 666,480 | 0,1 | 1 999,324 | 0,1 | 332,844 | 120,0 |
| **0700** | **Образование** | **1 227 215,623** | **53,0** | **1 237 521,251** | **55,7** | **10 305,628** | **100,8** |
| 0701 | Дошкольное образование | 397 204,597 | 17,1 | 439 294,076 | 19,8 | 42 089,479 | 110,6 |
| 0702 | Общее образование | 656 642,431 | 28,3 | 603 934,297 | 27,2 | -52 708,134 | 92,0 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 114 637,621 | 4,9 | 118 371,942 | 5,3 | 3 734,321 | 103,3 |
| 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 593,510 | 0,0 | 566,000 | 0,0 | -27,510 | 95,4 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 1 320,032 | 0,1 | 1 672,845 | 0,1 | 352,813 | 126,7 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 56 817,432 | 2,5 | 73 682,091 | 3,3 | 16 864,659 | 129,7 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **112 223,543** | **4,8** | **101 449,828** | **4,6** | **-10 773,715** | **90,4** |
| 0801 | Культура | 81 772,529 | 3,5 | 67 425,204 | 3,0 | -14 347,325 | 82,5 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 30 451,014 | 1,3 | 34 024,624 | 1,5 | 3 573,610 | 111,7 |
| **1000** | **Социальная политика** | **142 612,352** | **6,2** | **115 621,510** | **5,2** | **-26 990,842** | **81,1** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 3 423,683 | 0,1 | 4 492,768 | 0,2 | 1 069,085 | 131,2 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 6 800,000 | 0,3 | 9 345,000 | 0,4 | 2 545,000 | 137,4 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 130 328,917 | 5,6 | 101 133,742 | 4,5 | -29 195,175 | 77,6 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 2 059,752 | 0,1 | 650,000 | 0,0 | -1 409,752 | 31,6 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **162 093,488** | **7,0** | **246 050,669** | **11,1** | **83 957,181** | **151,8** |
| 1102 | Массовый спорт | 115 597,719 | 5,0 | 131 564,572 | 5,9 | 15 966,853 | 113,8 |
| 1103 | Спорт высших достижений | 33 378,648 | 1,4 | 101 076,001 | 4,5 | 67 697,353 | 100,0 |
| 1105 | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 13 117,121 | 0,6 | 13 410,096 | 0,6 | 292,975 | 102,2 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **3 927,414** | **0,2** | **4 317,663** | **0,2** | **390,249** | **109,9** |
| 1202 | Периодическая печать и издательство | 3 927,414 | 0,2 | 4 317,663 | 0,2 | 390,249 | 109,9 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **2 954,901** | **0,1** | **995,817** | **0,05** | **-1 959,084** | **33,7** |
| 1301 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 2 954,901 | 0,1 | 995,817 | 0,05 | -1 959,084 | 33,7 |

Основная доля расходов бюджета Арсеньевского городского округа на 2024 год приходится на социально-культурную сферу (образование, культура, физическая культура и спорт, социальная политика) – 76,5% от общего объема расходов, что выше на 5,6 % по сравнению с ожидаемыми расходами бюджета на социальную сферу в 2023 году.

Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составит 10,1%, на общегосударственные вопросы - 9,9 %.

В составе иных направлений (3,5%) – расходы в сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности, национальной экономики, массовой информации, обслуживание муниципального долга.

Расходы по разделу **0100** *«****Общегосударственные вопросы»*** предусматривают расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, на исполнение отдельных вопросов местного значения, на исполнение переданных государственных полномочий, средства резервного фонда администрации и резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

На 2024 год предусмотрены расходы в сумме 219 768,324 тыс. руб. со снижением на 7 196,839 тыс. руб. или на 0,2% по сравнению с планом 2023 года.

Доля расходов бюджета на общегосударственные вопросы на 2024 год составит 9,8%.

В составе расходов по этому разделу предусмотрено создание Резервного фонда (подраздел 0111).

Резервный фонд на 2024 год запланирован в сумме 2 200,00 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 18 305,004 тыс. руб. или на 89,3%, в том числе:

- Резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Арсеньевского городского округа - в сумме 200,000 тыс. руб.,

- Резервный фонд администрации городского округа - в сумме 2 000,000 тыс. руб.

На плановый период 2025 и 2026 годов размеры Резервного фондасоставят в сумме 2 200,000 тыс. руб. ежегодно.

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» на плановый период 2025 и 2026 годов планируются на уровне 2024 года, то есть в сумме 2 200,00 тыс. руб.

Расходы по разделу ***0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** на 2024 год запланированы в рамках муниципальной программы «Безопасный город» в сумме 22 851,461 тыс. руб., что выше плана 2023 года на 5,1% или на 1 109,759 тыс. руб.

Доля расходов бюджета по этому направлению на 2024 год составит 1,0%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен в следующих объемах:

- на 2025 год в сумме 23 722,580 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 871,119 тыс. руб. или на 3,8%;

- на 2026 год – 24 619,362 тыс. руб. что выше уровня 2025 года на 896,782 тыс. руб. или на 3,8%.

Расходы по разделу ***0400 «Национальная экономика»*** на очередной финансовый год предусмотрены в сумме 49 042,370 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 180 682,398 тыс. руб. или на 78,7%.

Доля расходов по этому направлению на 2024 год составит 2,2% в общем объеме бюджета городского округа.

Объем бюджетных ассигнований по разделу 0400 «Национальная экономика» на плановый период предусмотрен:

- на 2025 год в сумме 16 183,765 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 32 858,605 тыс. руб. или на 67,0% (за счет снижения субсидий из краевого бюджета);

- на 2026 год – 16 243,765 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 60,0 тыс. руб. или на 0,4%.

Расходы по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на реализацию государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в 2024 году запланированы в сумме 4 597,916 тыс. руб., что соответствует плану 2023 года.

Расходы по подразделу 0408 «Транспорт» на реализацию государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров общественным транспортом, а также расходы на организацию транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований Приморского края в рамках подпрограммы «Строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Арсеньевского городского округа» (подраздел 0408) запланированы в сумме 16 003,424 тыс. руб. Прирост к уровню 2023 года составил 16 000,037 тыс. руб. или 4 725,2% за счет средств бюджета Приморского края.

Расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» (Дорожные фонды) на реализацию мероприятий в области дорожного хозяйства запланированы в сумме 10 868,799 тыс. руб. со значительным снижением к уровню 2023 года на сумму 211 965,285 тыс. руб. или на 95,1%.

Расходы, предусмотренные по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы в сумме 17 572,231 тыс. руб., что значительно выше плана 2023 года на 16 454,422 тыс. руб. или на 1472,0%.

Расходы по разделу ***0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*** на 2024 год предусмотрены в сумме 225 395,125 тыс. руб. с ростом к уровню 2023 года на 37 629,690 тыс. руб. или на 20,0%.

Доля расходов бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в 2024 году составит 10,1%. На 2024 год расходы по подразделам распределены следующим образом.

По подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** расходы предусмотрены в сумме 3 695,755 тыс. руб., в сравнении с планом 2023 года снижение составило 2 510,667 тыс. руб. или 40,5%.

По подразделу ***0502* «*Коммунальное хозяйство»*** расходы предусмотрены в сумме 57 938,211 тыс. руб., с ростом к плановому уровню 2023 года на 26 753,787 тыс. руб. или на 85,8%.

По подразделу ***0503* *«Благоустройство»*** расходы предусмотрены в сумме 161 761,835 тыс. руб., что выше плана 2023 года на 13 053,726 тыс. руб. или на 36,6%.

По подразделу ***0505* *«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»*** (непрограммные направления по обеспечению деятельности органов местного самоуправления – регистрация и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям) расходы предусмотрены в сумме 1 999,324 тыс. руб., что выше плана 2023 года на 332,844 тыс. руб. или на 20,0 %.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство на плановый период предусмотрены:

- на 2025 год в сумме 120 376,469 тыс. руб., что ниже уровня плана 2024 года на 105 018,656 тыс. руб. или на 46,6%;

- на 2026 год – в сумме 118 415,077 тыс. руб., что ниже уровня плана 2025 года на 1 961,392 тыс. руб. или на 1,6%.

Расходы по разделу ***0700 «***О***бразование»*** на 2024 год предусмотрены в сумме 1 237 521,251 тыс. руб., что на 10 305,628 тыс. руб. или на 0,8 % выше плановых расходов 2023 года.

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу в 2023 году составят 55,7%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен:

- на 2025 год в сумме 1 286 228,533 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 4,0%;

- на 2026 год – 1 348 964,068 тыс. руб. что выше уровня 2025 года на 4,9%.

Расходы по разделу ***0800* «К*ультура»*** на 2024 год запланированы в сумме 101 449,828 тыс. руб., что на 10 7723,715 тыс. руб. или на 9,6% ниже уточненного плана 2023 года.

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу в 2024 году составят 4,5%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен:

- на 2025 год в сумме 109 041,597 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 7,5%;

- на 2026 год – 113 915,560 тыс. руб., что выше уровня 2025 года на 4,5%.

Финансирование мероприятий в области ***физической культуры и спорта (раздел 1100)*** предусмотрено в сумме 246 050,669 тыс. руб., что на 83 957,181 тыс. руб. или на 51,8% выше уточненного плана 2023 года.

Доля расходов бюджета по этому направлению на 2024 год составит 11,1%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен:

- на 2025 год в сумме 168 448,418 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 31,5%;

- на 2026 год – 127 623,787 тыс. руб., что ниже уровня 2025 года на 24,2%;

Расходы по разделу ***1000*** «С***оциальная политика»*** на 2024 год предусмотрены в сумме 115 621,510 тыс. руб., что на 26 990,842 тыс. руб. или на 18,9% ниже плана 2023 года.

Доля расходов бюджета на социальную политику в общих расходах в 2024 году составит 5,2%.

На плановый период расходы на социальную политикусоставят: в 2025 году – 90 296,179 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 21,9%; в 2026 году – 97477,489 тыс. руб., что выше уровня 2025 года на 7,9%;

По подразделу ***1001 «Пенсионное обеспечение»*** расходы на 2024 год предусмотрены в сумме 4 492,768 тыс. руб., что на 1 069,085 тыс. руб. или на 31,2% выше плана 2023 года.

По подразделу ***1003*** «***Социальное обеспечение населения»*** расходы на 2024 год предусмотрены в сумме 9 345,00 тыс. руб., что выше плана 2023 года на 2 545,00 тыс. руб. или на 37,4%.

По подразделу ***1004*** «***Охрана семьи и детства»*** расходы на 2024 год предусмотрены в сумме 101 133,742 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 29 195,175 тыс. руб. или на 23,4%.

По подразделу ***1006*** «***Другие вопросы в области социальной политик»*** расходы предусмотрены в сумме 650,000 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 1 409,752 тыс. руб. или на 68,4%.

Расходы по разделу ***1200 «Средства массовой информации»*** *на* 2024 год предусмотрены в сумме 4 317,663 тыс. руб., что на 390,249 тыс. руб. или на 9,9 % выше плановых расходов 2023 года.

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу в 2024 году составят 0,2%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен:

- на 2025 год в сумме 4 468,828 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 3,5%;

- на 2026 год – 4 626,292 тыс. руб. что выше уровня 2025 года на 3,5%.

Расходы по разделу ***1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»*** *на* 2024 год предусмотрены в сумме 995,817 тыс. руб., что на 1 959,084 тыс. руб. или на 66,3 % ниже плановых расходов 2023 года.

От общей суммы расходов бюджета расходы по данному разделу в 2024 году составят 0,05%.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период предусмотрен:

- на 2025 год в сумме 125,860 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 87,4%;

- на 2026 год – 61,015 тыс. руб. что ниже уровня 2025 года на 51,5%.

Более половины расходов бюджета АГО на 2024 год в сумме 1 420 004,281   
тыс. руб. (63,7%) - запланированы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (код вида расходов 600), в том числе: бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг – 1 415 036,618 тыс. руб. (53,5%), автономным учреждениям – 4 317,663 тыс. руб. (0,2%), а также субсидии иным некоммерческим организациям – 650,000 тыс. руб. (0,03%).

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, муниципальными органами, казенными учреждениями (код 100) предусмотрены в сумме 294 630,398 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов – 13,3%).

На закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (код 200) планируется направить 10,1% расходов бюджета АГО или 225 797,762 тыс. руб.

По виду расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (код 300) бюджетные ассигнования запланированы в сумме 87 957,753 тыс. руб. (4,0%).

Доля капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (код 400) в общем объеме расходов бюджета АГО составляет 8,5 % или 188 486,668 тыс. руб. (расходы на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей).

На обслуживание муниципального долга (код 700) планируется направить 995,817 тыс. руб. (0,04%).

По виду расходов «Иные бюджетные ассигнования» (код 800) предусмотрены расходы в общей сумме 5 141,339 тыс. руб., доля в общем объеме расходов 0,2% (на уплату налогов, сборов и иных платежей – 832,069 тыс. руб.; резервные средства – 2200,000 тыс. руб., на субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг – 2 109,270 тыс. руб.).

**Муниципальные программы**

Проект бюджета городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов.

Финансовое обеспечение предусмотрено для восемнадцати действующих муниципальных программ Арсеньевского городского округа (далее – муниципальные программы),утвержденных постановлением администрации Арсеньевского городского округа от 12.10.2023 № 632-па «О внесении изменений в постановление администрации Арсеньевского городского округа от 30 августа 2019 года № 635-па «Об утверждении Перечня муниципальных программ Арсеньевского городского округа»».

Планирование бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Арсеньевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлено отраслевыми органами с учетом результатов их реализации в текущем финансовом году, а также в тесной увязке с целевыми индикаторами и показателями, характеризующими достижение поставленных целей указанных муниципальных программ.

Проектом бюджета городского округа расходы на реализацию муниципальных программ на 2024 год предусмотрены средства в объеме 2 043 894,305 тыс. руб. По отношению к текущему году расходы запланированы со снижением на 4,2% или на 94 210,371 тыс. руб.

На плановый период 2025 - 2026 годов запланированы расходы в следующих объемах: в 2025 году в сумме 1 847287,855 тыс. руб., в 2026 году – 1 880 244,488 тыс. руб.

От общей суммы расходов бюджета расходы на реализацию муниципальных программ в 2024 году составят 91,9%, в 2025 году – 90,8%, в 2026 году – 90,6%.

Расходы бюджета Арсеньевского городского округа в разрезе муниципальных программ представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Целевая статья | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект бюджета на 2024 год | | Отклонение проекта от плана 2023 года | | Проект бюджета на 2025 год | Проект бюджета на 2026 год |
| сумма | Доля в бюджете, % | сумма | % |
| "Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе" | 01 0 00 00000 | 66 251,131 | 79 337,399 | 3,6 | 13 086,268 | 19,8 | 42 864,530 | 43 973,049 |
| "Развитие образования Арсеньевского городского округа" | 02 0 00 00000 | 1 174 871,360 | 1 188 225,324 | 53,5 | 13 353,964 | 1,1 | 1 227 457,946 | 1 283 551,957 |
| "Доступная среда" | 03 0 00 00000 | 2 389,752 | 1 025,000 | 0,05 | -1 364,752 | -57,1 | 1 555,000 | 1 640,000 |
| "Благоустройство Арсеньевского городского округа" | 04 0 00 00000 | 68 060,630 | 65 724,159 | 3,0 | -2 336,471 | -3,4 | 62 646,622 | 62 661,148 |
| "Развитие культуры Арсеньевского городского округа" | 05 0 00 00000 | 155 485,384 | 147 929,460 | 6,7 | -7 555,924 | -4,9 | 157 833,999 | 165 205,485 |
| "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа" | 06 0 00 00000 | 92 284,149 | 82 353,563 | 3,7 | -9 930,586 | -10,8 | 26 171,397 | 35 100,405 |
| "Безопасный город" | 07 0 00 00000 | 32 443,256 | 34 405,428 | 1,5 | 1 962,172 | 6,0 | 36 258,837 | 37 217,628 |
| "Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе" | 08 0 00 00000 | 1 171,572 | 0,000 | 0,0 | -1 171,572 | -100 | 0,000 | 0,000 |
| "Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе" | 09 0 00 00000 | 162 412,487 | 246 525,669 | 11,1 | 84 113,182 | 51,8 | 169 283,418 | 128 458,787 |
| "Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа" | 10 0 00 00000 | 43 854,654 | 46 846,772 | 2,1 | 2 992,118 | 6,8 | 49 933,871 | 51 095,260 |
| "Информационное общество" | 11 0 00 00000 | 9 560,233 | 8 479,183 | 0,4 | -1 081,050 | -11,3 | 8 748,548 | 8 909,212 |
| "Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа" | 12 0 00 00000 | 211 703,034 | 26 868,836 | 1,2 | -184 834,198 | -87,3 | 10 732,462 | 10 732,462 |
| "Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа" | 13 0 00 00000 | 46 235,929 | 32 058,189 | 1,4 | -14 177,740 | -30,7 | 18 916,576 | 16 758,314 |
| "Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа" | 14 0 00 00000 | 125,000 | 151,000 | 0,01 | 26,000 | 20,8 | 167,000 | 167,000 |
| "Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе" | 15 0 00 00000 | 341,000 | 272,400 | 0,01 | -68,600 | -20,1 | 337,000 | 211,000 |
| "Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа" | 16 0 00 00000 | 25,000 | 25,000 | 0,001 | 0,000 | 0,0 | 25,000 | 25,000 |
| "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе" | 17 0 00 00000 | 1 200,000 | 200,000 | 0,01 | -1 000,000 | -83,3 | 0,000 | 0,000 |
| "Формирование современной городской среды городского округа"в Арсеньевском городском округе" | 18 0 00 00000 | 65 640,149 | 83 431,923 | 3,8 | 17 791,774 | 27,1 | 34 320,649 | 34 502,781 |
| "Укрепление общественного здоровья населения Арсеньевского городского округа " | 19 0 00 00000 | 25,000 | 35,000 | 0,002 | 10,000 | 40,0 | 35,000 | 35,000 |
| **Всего расходов по муниципальным программам** |  | **2 134 079,720** | **2 043 894,305** | **91,9** | **-90 185,415** | **-4,2** | **1 847 287,855** | **1 880 244,488** |
| Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа, учреждений образования, культуры и иных значимых учреждений, указанных в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа | 99 0 00 00000 | 183 144,669 | 179 119,713 | 8,1 | -4 024,956 | -2,2 | 187 643,455 | 194 803,246 |
| **Всего расходов:** | | **2 317 224,389** | **2 223 014,018** | **100,0** | **-94 210,371** | **-4,1** | **2 034 931,310** | **2 075 047,734** |

***Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы мероприятия | План 2023 (№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП, % | Сумма | % |
| **МП "Экономическое развитие и инновационная экономика в АГО"** | **66 251,131** | **79 337,399** | **100,0** | **13 086,268** | **19,8** | **42 864,530** | **43 973,049** |
| ПП "Развитие малого и среднего предпринимательства в АГО" | 10,000 | 10,000 | 0,01 | 0,000 | 0,0 | 10,000 | 10,000 |
| Федеральный проект "Акселерация субъектов МиСП | 10,000 | 10,000 | 0,01 | 0,000 | 0,0 | 10,000 | 10,000 |
| ПП "Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении АГО" | 37 375,381 | 49 108,186 | 61,9 | 11 732,804 | 31,4 | 27 952,394 | 28 550,795 |
| ПП "Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в АГО" | 15 997,874 | 15 219,213 | 19,2 | -778,661 | -4,9 | 14 902,136 | 15 412,255 |
| Мероприятия МП "Экономическое развитие и инновационная экономика в АГО" | 12 867,876 | 15 000,000 | 18,9 | 2 132,124 | 16,6 | 0,000 | 0,000 |
| Основное мероприятие "Разработка аналитических материалов для формирования документов социально-экономического развития АГО" | 12 867,876 | 15 000,000 | 18,9 | 2 132,124 | 16,6 | 0,000 | 0,000 |

Проектом бюджета АГО на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 79 337,399 тыс. руб. По отношению к текущему году расходы запланированы с увеличением на 19,8% или на 13 086,268 тыс. руб.

Расходы на реализацию мероприятий программы составили 3,6% общего объема расходов бюджета городского округа.

В рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы и одно мероприятие, на которые предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе» запланировано 10,00 тыс. руб.

В рамках подпрограммы предусмотрено мероприятие – «Формирование положительного образа предпринимателя, популяризация роли предпринимательства в рамках национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (сопровождение портала).

2. На подпрограмму «Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» запланировано 49 108,186 тыс. руб., что выше уровня 2023 года на 11 732 804,29 тыс. руб.(31,4%).

В рамках указанной подпрограммы запланированы расходы на основные мероприятия:

- финансовое обеспечение деятельности управления имущественных отношений – в сумме 14 013, 372тыс. руб.;

- формирование объектов недвижимости, обеспечение государственной регистрации, возникновения, изменения и прекращения права собственности Арсеньевского городского округа – в сумме 5 167,231 тыс. руб.;

- управление и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности – в сумме 20 136,243 тыс. руб.;

- предоставление гражданам, имеющих трех и более детей, иной меры поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно за счет средств краевого бюджета - в сумме 9 791,340 ты. руб.

3. На подпрограмму «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе» на 2024 год запланировано 15 219,213 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 778 661,00 тыс. руб. (4,9%).

4. В рамках основного мероприятия муниципальной программы «Разработка аналитических материалов для формирования документов социально-экономического развития Арсеньевского городского округа» на разработку Мастер-плана Арсеньевского городского округа предусмотрено 15 000,000 тыс. руб., что выше плана 2023 года на 2 132 124,13 тыс. руб. (16,6%).

На плановый период 2025 и 2026 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в следующих объемах: на 2025 год в сумме 42 864,530 тыс. руб. что ниже плана 2024 года на 46,0%; на 2026 год в сумме 43 973,049 тыс. руб., что выше плана 2025 года на 2,6%.

***Муниципальная программа «Развитие образования Арсеньевского***

***городского округа»***

Проектом МПА на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Арсеньевского городского округа»на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 188 225,324 тыс. руб. с увеличением к плану 2023 года на 13 353 963,90 тыс. руб. или на 1,1% за счет увеличения субсидий и субвенций из краевого бюджета. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 53,5% общего объема расходов бюджета городского округа.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы мероприятия | Целевая статья | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП, % | Сумма | % |
| **МП "Развитие образования Арсеньевского городского округа"** | **02 0 00 00000** | **1 174 871,360** | **1 188 225,324** | **100,0** | **13 353,964** | **1,1** | **1 227 457,946** | **1 283 551,957** |
| ПП "Развитие системы дошкольного образования Арсеньевского городского округа" | 02 1 00 00000 | 392 919,957 | 437 594,676 | 36,8 | 44 674,719 | 11,4 | 458 556,161 | 484 308,816 |
| ПП "Развитие системы общего образования Арсеньевского городского округа " | 02 2 00 00000 | 647 246,655 | 596 370,077 | 50,2 | -50 876,578 | -7,9 | 623 208,446 | 651 713,814 |
| *Основное мероприятие "Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных учреждениях"* | *02 2 01 00000* | *537 895,587* | *487 165,051* | *41,0* | *-50 730,536* | *-9,4* | *514 907,856* | *542 915,133* |
| *Основное мероприятие "Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций за исключением субсидий на обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг* | *02 2 02 00000* | *108 269,087* | *106 447,786* | *9,0* | *-1 821,301* | *-1,7* | *105 543,350* | *106 041,442* |
| *Основное мероприятие "Премирование выпускников"* | *02 2 03 00000* | *130,000* | *160,000* | *0,01* | *30,000* | *23,1* | *160,000* | *160,000* |
| *Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"* | *02 2 EВ 00000* | *951,981* | *2 597,240* | *0,2* | *1 645,259* | *172,8* | *2 597,240* | *2 597,240* |
| ПП "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа " | 02 3 00 00000 | 81 342,088 | 89 796,450 | 7,6 | 8 454,362 | 10,4 | 83 409,219 | 87 311,170 |
| *Основное мероприятие "Реализация дополнительных общеобразовательных программ дополнительного образования"* | *02 3 01 00000* | *67 973,079* | *69 249,735* | *15,8* | *1 276,657* | *1,9* | *73 981,570* | *77 883,520* |
| *Основное мероприятие "Обеспечение деятельности организаций дополнительного образования за исключением субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг"* | *02 3 02 00000* | *947,989* | *874,000* | *0,1* | *-73,989* | *-7,8* | *1 174,000* | *1 174,000* |
| *Основное мероприятие "Организация отдыха, оздоровление и занятости детей и подростков в каникулярное время»* | *02 3 03 00000* | *12 421,021* | *19 672,715* | *1,7* | *7 251,694* | *58,4* | *8 253,650* | *8 253,650* |
| Мероприятия МП "Развитие образования Арсеньевского городского округа» | 02 9 00 00000 | 53 362,660 | 64 464,121 | 5,4 | 11 101,461 | 20,8 | 62 284,120 | 60 218,157 |
| *Региональный проект "Современная школа" (Обеспечение мер соц. поддержки педагогическим работникам муниципальных образований Приморского края)* | *02 9 E1 00000* | *6 300,000* | *9 345,000* | *0,8* | *3 045,000* | *48,3* | *4 135,000* | *0,000* |

В рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы и отдельные мероприятия, на которые в бюджете городского округа на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах.

1. На подпрограмму «Развитие системы дошкольного образования» всего запланировано 437 594 676,12 тыс. руб., что выше планового уровня 2023 года на 44 674,719 тыс. руб. (11,4%) за счет увеличения расходов на реализацию основных общеобразовательных программ дошкольного образования на 45 449,708 тыс. руб., и снижения расходов на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций на 774,989 тыс. руб.

2. На подпрограмму «Развитие системы общего образования» в проекте МПА всего запланировано 596 370 076,79 тыс. руб., что ниже планового уровня 2023 года на 50 876,578 тыс. руб. или на 7,9%.

2.1. В рамках основного мероприятия «Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных учреждениях» на предоставление субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в сумме 487 165,051 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 50 730,536 тыс. руб. (9,4%).

2.2. В рамках основного мероприятия «Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций за исключением субсидий на обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг» предусмотрены расходы на общую сумму 106 447,786 тыс. руб., что ниже плана 2023 года 1 821,301 тыс. руб.(1,7%), из них:

- на мероприятия по охране труда работников образовательных учреждений в сумме 48,500 тыс. руб.;

- на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений -782,891 тыс. руб.;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 35 100,000 тыс. руб.;

- на оплату договоров на выполнение работ, оказание услуг, связанных с капитальным ремонтом нефинансовых активов, полученных в аренду или безвозмездное пользование, закрепленных за муниципальными учреждениями на праве оперативного управления в сумме 4 410,000 тыс. руб.;

- на приобретение образовательными муниципальными учреждениями недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 1 271,000 тыс. руб.;

- на обеспечение горячим питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях в сумме 52 652,400 тыс. руб. за счет средств краевого и федерального бюджета;

- на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 4 596,120 тыс. руб.;

- по другим направлениям расходов – 7 586,875 тыс. руб.

2.3. В рамках основного мероприятия «Премирование выпускников» на 2024 год предусмотрено в сумме 160,000 тыс. руб., что выше уровня 2023 года на 1 821,301 тыс. руб. (23%).

2.4. В рамках регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» предусмотрены расходы по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в образовательных организациях в сумме 2 597,240 тыс. руб., что ниже уровня 2023 года на 1 645,259 тыс. руб. (172,8%).

3. На подпрограмму «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа» предусмотрено 89 796,450 тыс. руб., что выше планового уровня 2023 года на 8 454,362 тыс. руб. или 10,4%.

3.1. В рамках основного мероприятия «Реализация дополнительных общеобразовательных программ дополнительного образования» на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений в рамках субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в сумме 69 249,735 тыс. руб.;

3.2. В рамках основного мероприятия «Обеспечение деятельности организаций дополнительного образования за исключением субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг» в сумме 874,000 тыс. руб., что ниже уровня 2023 года на 73,989 тыс. руб. или на 7,1%, из них:

- на организацию и проведение государственной итоговой аттестации в сумме 22,400 тыс. руб.;

- на мероприятия по охране труда работников образовательных учреждений - 136,600 тыс. руб.;

- на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений - 640,000

- на проведение мероприятий для детей и молодежи - 50,000 тыс. руб.;

- на подготовку квалифицированных кадров для образовательных учреждений – 25,000 тыс. руб.

3.3. В рамках основного мероприятия «Организация отдыха, оздоровление и занятости детей и подростков в каникулярное время» предусмотрены расходы на сумму 19 672,715 тыс. руб., что выше уровня 2023 года на 7 251,694 тыс. руб. или на 58,4%, из них:

- на обеспечение отдыха, оздоровления детей и подростков – 2 320,782 тыс. руб.;

- на обеспечение занятости подростков с 14 до 18 лет в каникулярное время – 1 198,845 тыс. руб.;

- на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 16 153,088 тыс. руб.

4. Кроме подпрограмм в рамках муниципальной программы реализуются отдельные мероприятия. Для реализации мероприятий программы на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования на сумму 64 464,121 тыс. руб., что выше уровня расходов 2023 года на 11 101,461 тыс. руб. или на 20,8%, из них по направлениям расходов:

- на финансовое обеспечение деятельности Управления образования Арсеньевского городского округа в сумме 5 475,684 тыс. руб.;

-на финансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности учреждений образования» Арсеньевского городского округа в сумме 48 798,437 тыс. руб.;

-на премирование победителей городского округа профессионального конкурса педагогического мастерства «Педагог года» в сумме 130,000 тыс. руб.;

- на организацию деятельности психолого-медико-педагогической комиссии Арсеньевского городского округа в сумме 680,000 тыс. руб.;

- на персонифицированное финансирование дополнительного образования в сумме 35,000 тыс. руб.;

- на обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам образовательных учреждений городского округа в сумме 9 345,000 тыс. руб.

На плановый период 2025 и 2026 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 1 227 457,946 тыс. руб. и 1 283 551,957 тыс. руб. соответственно, с сохранением объемов на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в сфере образования, на реализацию образовательных программ дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, а также расходов по переданным полномочиям в области образования.

***Муниципальная программа «Доступная среда» на период***

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Доступная среда» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 025,000 тыс. руб.

Расходы на реализацию мероприятий программы в 2024 году составляют 0,05% общего объема расходов бюджета городского округа и запланированы со снижением на 1 364,752 тыс. руб. или 57,1% к плану 2023 года.

Программа реализуется по следующим основным мероприятиям:

- «Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к объектам социальной инфраструктуры и информации» по образовательным учреждениям в сумме 375,000 тыс. руб.;

- «Оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» в сумме 650,000 тыс. руб. - субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям Арсеньевского городского округа по результатам конкурсов на частичное возмещение расходов по реализации общественно значимых программ (проектов) по приоритетным направлениям деятельности.

На плановый период 2025 и 2026 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах  
1 555,000 тыс. руб. (2025 год) и 1 640,000 тыс. руб. (2026 год).

***Муниципальная программа «Благоустройство Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы отдельного мероприятия | План 2023 (№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в программе,% | Сумма | % |
| МП "Благоустройство АГО" | **68 060,630** | **65 724,159** | **100,0** | **-2 336,471** | **-3,4** | **62 646,622** | **62 661,148** |
| ПП "Содержание территории АГО" | 49 783,734 | 51 878,758 | 78,9 | 2 095,024 | 4,2 | 53 068,322 | 53 068,322 |
| ПП "Содержание территории городских кладбищ" | 2 090,083 | 3 050,291 | 4,6 | 960,208 | 45,9 | 1 324,321 | 1 338,847 |
| ПП "Озеленение АГО" | 3 396,134 | 3 341,118 | 5,1 | -55,016 | -1,6 | 3 090,478 | 3 090,478 |
| ПП "Подготовка территории АГО к праздничным мероприятиям" | 5 151,109 | 2 153,000 | 3,3 | -2 998,109 | -58,2 | 2 703,445 | 2 703,445 |
| ПП Содержание и развитие системы ливневой канализации АГО" | 7 639,570 | 5 300,992 | 8,1 | -2 338,578 | -30,6 | 2 460,057 | 2 460,057 |

В проекте бюджета АГО на реализацию мероприятий программы «Благоустройство Арсеньевского городского округа» на 2024 год предусмотрено за счет средств бюджета городского округа 65 724,159 тыс. руб., в том числе: за счет средств краевого бюджета 804,994 тыс. руб., за счет средств бюджета городского округа 64 919,166 тыс. руб.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 3,0% общего объема расходов бюджета городского округа. Бюджетные ассигнования запланированы с уменьшением к уровню 2023 года на 2 336,471 тыс. руб. или на   
3,4 %.

В рамках муниципальной программы реализуются пять подпрограмм на которые в бюджете городского округа на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах, в том числе:

1. На подпрограмму «Содержание территории Арсеньевского городского округа» на 2024 год предусмотрены ассигнования в сумме 51 878,758 рублей. Расходы запланированы с ростом на 2 095,024 тыс. руб. или 4,2% к уровню 2023 года. Расходы предусмотрены на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа» на механизированное подметание проезжей части дорог, уборку мусора, покос общегородских газонов, очистку от снега и наледи.

2. На подпрограмму «Содержание территории городских кладбищ» на 2024 год запланировано 3 050,291 тыс. руб. Бюджетные ассигнования запланированы с увеличением на 960,208 тыс. руб. или 45,9%. Расходы предусмотрены на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа» на захоронение тел умерших (неопознанных и невостребованных) и предоставление земельного участка для погребения умершего, в том числе за счет субсидии из краевого бюджета.

3. На подпрограмму «Озеленение города» запланировано 3 341,118 тыс. руб. с уменьшением на 55,016 тыс. руб. или 1,6% к плану 2023 года. Подпрограмма реализуется через предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа». Планируется удаление аварийных и перестойных деревьев, проведение санитарной обрезки зеленых насаждений, высадка на территории городского округа деревьев и кустарников приобретение растительного грунта и уличных вазонов для организации клумб и газонов на территории городского округа.

4. На подпрограмму «Подготовка территории Арсеньевского городского округа к праздничным мероприятиям» запланировано 2 153,000 тыс. руб., с уменьшением на 2 998,109 тыс. руб. или 58,2% к плану 2023 года. Расходы предусмотрены на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа» в сумме 1 792 649,32 рублей на содержание и подготовку территории городского округа к праздничным мероприятиями, а также на услуги и работы по оформлению территории городского округа к праздничным мероприятиям в рамках контрактов в сумме 360 350,80 рублей. Запланированные средства позволят ежегодно проводить праздничные мероприятия на территории городского округа, убирать территорию городского округа, задействованную при проведении праздничных мероприятий, устанавливать и демонтировать праздничные баннеры.

5. На подпрограмму «Содержание и развитие системы ливневой канализации Арсеньевского городского округа». В бюджете городского округа на 2024 год запланировано 5 300,992 рублей. Запланированные расходы уменьшены на 2 3378,578 тыс. руб. или на 30,6% в сравнении с планом 2023 года. Расходы предусмотрены на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа» в сумме 1 460 056,57 рублей, а также на услуги и работы по содержанию и развитию системы ливневой канализации в рамках контрактов в сумме 3 840 935,66 рублей. В 2024 году планируются установить 4 трубопереезда, очистку и углубление кюветов, восстановление кюветов с укладкой трубы, текущий ремонт колодцев ливневой канализации, устройство колодца на существующем участке ливневой канализации.

На реализацию муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования на 2025 и 2026 годы в объемах 62 646,622 тыс. руб. и 62 661,148 тыс. руб. соответственно.

***Муниципальная программа «Развитие культуры Арсеньевского***

***городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы отдельного мероприятия | План 2023 (№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП, % | Сумма | % |
| **МП"Развитие культуры АГО"** | **155 485,384** | **147 929,460** | **100,0** | **-7 555,923** | **-4,9** | **157 833,999** | **165 205,485** |
| Мероприятия МП | 155 485,384 | 147 929,460 | **100,0** | -7 555,923 | -4,9 | 157 833,999 | 165 205,485 |
| *Основное мероприятие "Комплектование фондов общедоступных библиотек"* | *693,201* | *773,201* | ***0,5*** | 80,000 | 11,5 | *973,201* | *973,201* |
| *Основное мероприятие "Материально-техническое оснащение муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования в области искусства"* | *8 989,804* | *1 584,710* | ***1,1*** | -7 405,094 | -82,4 | *1 376,710* | *1 376,710* |
| *Основное мероприятие "Мероприятия в сфере культуры и искусства"(Премирование учащихся учреждений дополнительного образования, организация проведения культурных мероприятий)* | *1 448,000* | *1 423,001* | ***1,0*** | -24,999 | -1,7 | *2 273,000* | *2 323,000* |
| *Основное мероприятие "Финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий бюджетными учреждениями на оказание муниципальных услуг"* | *101 707,373* | *110 540,924* | ***74,7*** | 8 833,551 | 8,7 | *118 681,118* | *125 395,178* |
| *Основное мероприятие "Финансовое обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений"* | *26 720,590* | *30 190,889* | ***20,4*** | 3 470,299 | 13,0 | *30 890,216* | *31 359,272* |
| *Основное мероприятие "Финансовое обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации Арсеньевского городского округа"* | *3 163,424* | *3 416,735* | ***2,3*** | 253,311 | 8,0 | *3 639,754* | *3 778,123* |
| *Региональный проект "Культурная среда" (Создание модельных муниципальных библиотек)* | *10 210,393* | *0,000* | ***0,0*** | -10 210,393 | -100,0 | *0,000* | *0,000* |
| *Региональный проект "Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры" (Создание виртуальных концертных залов)* | *2 552,598* | *0,000* | ***0,0*** | -2 552,598 | -100,0 | *0,000* | *0,000* |

В проекте муниципального правового акта на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры Арсеньевского городского округа»предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 147 929,460 тыс. руб. или 6,7% от общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы ниже уровня расходов 2023 года на 7 555 924 тыс. руб. или на 4,9 %.

В целях обеспечения достижения поставленных целей в рамках муниципальной программы запланирована реализация отдельных мероприятий, в следующих объемах:

- комплектование фондов общедоступных библиотек в сумме 773,201 тыс. руб. за счет средств бюджета городского округа, что выше объема расходов 2023 года на 80,000 тыс. руб. (11,5%);

- материально-техническое оснащение муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования в области искусства в сумме 1 584,710 тыс. руб., что ниже объема расходов в 2023 году на 7 405,094 тыс. руб. (82,4%);

- мероприятия в сфере культуры и искусства в сумме 1 423,001 тыс. руб., что ниже уровня расходов 2023 года на 24,999 тыс. руб. (1,7%);

- финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий бюджетными учреждениями на оказание муниципальных услуг в сумме 110 540,924 тыс. руб., что выше уровня к расходам 2023 года по данному направлению на 8 833,551 тыс. руб. (8,7%);

- финансовое обеспечение деятельности МКУ «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры» в сумме 30 190,889 тыс. руб., что выше планового уровня 2023 года по данному направлению на 3 470299 тыс. руб. (13,0%);

- финансовое обеспечение выполнения функций Управления культуры администрации городского округа в сумме 3 416,735 тыс. руб., что превышает уровень расходов 2023 года по данному направлению на 253,311 тыс. руб. (8,0%).

На реализацию муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования на 2025 и 2026 годы в объемах 157 833,999 тыс. руб. и 165 205,485 тыс. руб. соответственно.

***Муниципальная программа «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы отдельного мероприятия | План 2023 (№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП, % | Сумма | % |
| **МП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения АГО** | **92 284,149** | **82 353,563** | ***100,0*** | **-9 930,587** | **-10,8** | **26 171,397** | **35 100,405** |
| ПП "Содержание и ремонт муниципального жилищного фонда" | 4 117,149 | 2 938,360 | 3,6 | -1 178,789 | -28,6 | 3 324,000 | 3 324,000 |
| ПП "Чистая вода" на территории АГО" | 1 020,734 | 0,000 | 0,0 | -1 020,734 | -100,0 | 0,000 | 0,000 |
| ПП "Обеспечение жильем молодых семей АГО" | 2 661,750 | 3 267,239 | 100,0 | 605,489 | 22,7 | 2 660,381 | 2 508,570 |
| Подпрограмма "Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой на территории Арсеньевского городского округа" | 0,000 | 39 800,000 | 48,3 | 39 800,000 | 100,0 | 0,000 | 0,000 |
| ПП "Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" | 84 484,517 | 36 267,941 | 44,0 | -48 216,575 | -57,1 | 20 177,623 | 29 258,443 |
| Мероприятия муниципальной программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищ-но-коммунального хозяйства населения АГО". (Обеспечение граждан твердым топливом) | 0,000 | 80,022 | 0,1 | 80,022 | 100,0 | 9,393 | 9,393 |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 82 353,563 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджета городского округа – 3 909,161 тыс. руб., за счет средств субсидий бюджета Приморского края в сумме 78 444,402 тыс. руб.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 3,0% от общих расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы на 2024 год запланированы с уменьшением на 9 930,587 тыс. руб. или 10,8% к уровню 2023 года.

На реализацию муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования на 2025 и 2026 годы в объемах 26 171,397 тыс. руб. и 35 100,405 тыс. руб. соответственно.

В рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы и отдельные мероприятия, на которые предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Содержание и ремонт муниципального жилищного фонда» запланировано 2 938,360 тыс. руб., что ниже плана 2023 года на 1 178,789 тыс. руб., или 28,6% за счет уменьшения расходов на мероприятия по содержанию и ремонту жилищного фонда.

В рамках Подпрограммы реализуется основное мероприятие «Обязательства по уплате ежемесячных взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов» - формирование Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края в доле муниципального жилья согласно Закону Приморского края от 07.08.2013 № 227-КЗ «О системе капитального ремонта многоквартирных домов в Приморском крае».

На реализацию подпрограммы на 2025-2026 годы предусмотрены ассигнования в сумме 3 324,000 тыс. руб. ежегодно.

2. На подпрограмму «Обеспечение жильем молодых семей Арсеньевского городского округа» запланировано 3 267,239 тыс. руб., в том числе: за счет средств бюджета городского округа 650,000 тыс. руб., за счет средств субсидии из краевого бюджета 2 617,239 тыс. руб. В сравнении с планом 2023 годом расходы увеличились на 605,489 тыс. руб. или на 22,7%.

Подпрограмма реализуется в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидий участникам Подпрограммы на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья».

На реализацию подпрограммы на 2025 и 2026 годы предусмотрены ассигнования в сумме 2 660,381 тыс. руб.(2025 год) и 2 508,570 тыс. руб.(2026 год).

3. На подпрограмму «Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой и проездами к земельным участкам на территории Арсеньевского городского округа» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 39 800,000 тыс. руб., в том числе: за счет средств бюджета городского округа 318,400 тыс. руб., за счет средств субсидии из краевого бюджета 39 481,600 тыс. руб. Подпрограмма реализуется в рамках основного мероприятия «Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей под строительство индивидуальных жилых домов, инженерной инфраструктурой». В сравнении с планом 2023 годом расходы увеличились на 100,0% или в сумме 39,8000 тыс. руб.

4. На подпрограмму «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 36 267,941тыс. руб.. что ниже плана 2023 года на 48 216,575 тыс. руб. или на 57,1% за счет уменьшения размера субсидии из краевого бюджета.

5. В рамках муниципальной программы реализуется отдельное мероприятие «Обеспечение граждан твердым топливом». В бюджете на 2023 год расходы по данному направлению не предусмотрены. На 2024 год расходы предусмотрены в сумме 80,022 тыс. руб., с ростом к уровню 2023 года на 100,0%. На реализацию мероприятия «Обеспечение граждан твердым топливом» на плановый период 2025 и 2026 годов в бюджете предусмотрены ассигнования в сумме 9,393 тыс. руб. по каждому году.

***Муниципальная программа «Безопасный город»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы мероприятия | План 2023 (№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП,% | Сумма | % |
| **МП "Безопасный город"** | **32 443,256** | **34 405,428** | **100,0** | **1 962,172** | **6,0** | **36 258,837** | **37 217,627** |
| "ПП "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в АГО" | 1 058,739 | 439,407 | 1,3 | -619,332 | -58,5 | 264,000 | 264,000 |
| ПП "Пожарная безопасность" | 3 070,448 | 3 025,608 | 8,8 | -44,840 | -1,5 | 3 704,898 | 3 794,898 |
| ПП "Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма" | 7 667,669 | 8 639,359 | 25,1 | 971,690 | 12,7 | 8 871,359 | 8 843,367 |
| Мероприятия МП "Безопасный город" | 20 646,400 | 22 301,054 | 64,8 | 1 654,654 | 8,0 | 23 418,580 | 24 315,362 |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Безопасный город» на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 34 405,428 тыс. руб., что составляет 1,5% общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с увеличением к плановым расходам 2023 года на 1 962,172 тыс. руб. или на 6,0%.

На реализацию муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования на 2025 и 2026 годы в объемах 36 258,837 тыс. руб. и 37 217,627 тыс. руб. соответственно

В рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы и отдельные мероприятия, на которые на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Арсеньевском городском округе» в сумме 439,407 тыс. руб., что ниже уровня плана 2023 года на 619,332 тыс. руб. или на 58,5%.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на развитие материально-технической базы для деятельности курсов гражданской обороны АГО.

На реализацию подпрограммы на 2025-2026 годы предусмотрены ассигнования в сумме 264,000 тыс. руб. ежегодно.

2. На подпрограмму «Пожарная безопасность» на 2024 год запланировано 3 025,608 тыс. руб., что ниже уровня плана 2023 года на 44,840 тыс. руб. или на 1,5%. Мероприятия запланированы на организацию выполнения и осуществления мер пожарной безопасности по администрации и муниципальным учреждениям городского округа.

На реализацию подпрограммы на 2025-2026 годы предусмотрены ассигнования в сумме 3 704,898тыс. руб. (2025 год) и 3794,898 тыс. руб. (2026 год).

3. На подпрограмму «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма» запланированы мероприятия по муниципальным учреждениям городского округа в сумме 8 639,359 тыс. руб., что выше уровня расходов 2023 года на 971,690 тыс. руб. или на 12,7%.

На реализацию подпрограммы на 2025 и 2026 годы предусмотрены ассигнования в сумме 8 871,359 тыс. руб. (2025 год) и 8 843,367 тыс. руб. (2026 год).

В рамках муниципальной программы запланированы расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) МКУ Управления по делам ГО и ЧС Арсеньевского городского округа в сумме 22 301,054 тыс. руб., что выше уровня расходов 2023 года на 1 654,654 тыс. руб. или на 8,0%.

На плановый период 2025 и 2026 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 23 418,580 тыс. руб. (2025 год) и 24 315,362 тыс. руб. (2026 год).

***Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы отдельного мероприятия | План 2023 (№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП,% | Сумма | % |
| **МП "Развитие физической культуры и спорта в АГО"** | **162 412,487** | **246 525,669** | **100,0** | **84 113,182** | **51,8** | **169 283,418** | **128 458,787** |
| ПП "Развитие массовой физической культуры и спорта в АГО" | 51 678,570 | 125 665,329 | 51,0 | 73 986,759 | 143,2 | 47 250,608 | 1 362,353 |
| ПП "Подготовка спортивного резерва в АГО" | 6 046,533 | 4 901,054 | 2,0 | -1 145,478 | -18,9 | 0,000 | 0,000 |
| *Основное мероприятие "Материально-техническое обеспечение учреждений спортивной направленности* | 2 592,727 | 3 033,121 | 1,2 | 440,394 | 17,0 | 0,000 | 0,000 |
| *Региональный проект "Спорт-норма жизни" (Государственная поддержка организаций, входящих в систему спортивной подготовки)* | 867,758 | 1 083,821 | 0,4 | 216,063 | 24,9 | 0,000 | 0,000 |
| ПП "Профилактика злоупотреблений наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами" | 17,500 | 50,000 | 0,0 | 32,500 | 185,7 | 50,000 | 50,000 |
| Мероприятия МП "Развитие физической культуры и спорта в АГО" на 2020-2024 годы | 104 669,884 | 115 909,286 | 47,0 | 11 239,402 | 10,7 | 121 982,810 | 127 046,434 |
| *Основное мероприятие "Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в АГО* | *310,000* | *414,000* | 0,2 | 104,000 | 33,5 | *774,000* | *774,000* |
| *Основное мероприятие "Финансовое обеспечение деятельности бюджетных учреждений спортивной направленности"* | *89 201,342* | *102 689,189* | 41,7 | 13 487,848 | 15,1 | *108 228,832* | *113 090,678* |
| *Основное мероприятие "Финансовое обеспечение деятельности отраслевого функционального органа администрации городского округа"* | *4 289,457* | *4 028,809* | 1,6 | -260,648 | -6,1 | *4 180,787* | *4 338,903* |
| *Основное мероприятие "Финансовое обеспечение деятельности казенных учреждений"* | *7 878,799* | *8 751,288* | 3,5 | 872,489 | 11,1 | *8 773,191* | *8816,853,02* |
| *Повышение квалификации и профессиональная переподготовка кадров* | *26,000* | *26,000* | 0,0 | 0,000 | 0,0 | *26,000* | *26,000* |
| *Основное мероприятие "Создание спортивной площадки для пляжного волейбола в рамках проекта инициативного бюдже-тирования "Твой проект"* | *2 500,000* | *0,000* | 0,0 | -2 500,000 | -100,0 | *0,000* | *0,000* |
| *Региональный проект "Спорт-норма жизни" (Мероприятия на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства)* | *464,286* | *0,000* | 0,0 | -464,286 | -100,0 | *0,000* | *0,000* |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 246 525,669 тыс. руб., что составляет 11,1% общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы запланированы со снижением к плановым расходам 2023 года на 84 113,182 тыс. руб. или на 51,8%.

В целях обеспечения достижения поставленных целей в рамках муниципальной программы реализуются три подпрограммы и отдельные мероприятия, на которые в бюджете городского округа на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

1. На подпрограмму «Развитие массовой физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» запланировано 125 665,329 тыс. руб., что выше уровня расходов 2023 года на 73 986,759 рублей или на 143,2%. Расходы предусмотрены на развитие спортивной инфраструктуры по федеральному проекту «Спорт-норма жизни».

2. На подпрограмму «Подготовка спортивного резерва в Арсеньевском городском округе» запланировано 4 901,054 тыс. руб., что ниже уровня плановых расходов 2023 года на 1 145,478 рублей или на 18,9%. и предусмотрены на приобретение спортивного инвентаря и оборудования бюджетными учреждениями спортивной направленности.

3. На подпрограмму «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами» запланировано 50,000 тыс. руб. для организации и проведения антинаркотических мероприятий в бюджетных учреждениях городского округа. Расходы запланированы с ростом к уровню 2023 года на 32,500 тыс. руб. или на 185,7%.

4. В рамках муниципальной программы реализуются отдельные мероприятия на сумму 115 909,286 тыс. руб., что выше уровня 2023 года на 11 359,402 тыс. руб. или на 10,7% за счет субсидии из краевого бюджета на обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях в соответствии с требованиями федеральных стандартов.

Реализуются следующие отдельные мероприятия:

Проведение мероприятий для детей и молодежи в сумме 414,000 тыс. руб.;

Финансовое обеспечение деятельности бюджетных учреждений спортивной направленности с учетом субсидии из краевого бюджета на обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки в общей сумме 102689,189 тыс. руб.;

Финансовое обеспечение деятельности Управления спорта и молодежной политики в сумме 4 028,809 тыс. руб.;

Финансовое обеспечение деятельности казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности учреждений спорта» в сумме 8 751,288 тыс. руб.;

Повышение квалификации и профессиональная переподготовка кадров в сумме 26,000 тыс. руб.;

Мероприятия по Региональному проекту «Спорт-норма жизни» в сумме 1 083,821 тыс. руб. на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки.

На плановый период 2025 и 2026 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объемах 169 283,418 тыс. руб. и 128 458,787 тыс. руб.

***Муниципальная программа «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект бюджета на 2024 год | | Отклонение проекта от плана 2023 года | | Проект бюджета на 2025 год | Проект бюджета на 2026 год |
| сумма | доля, % | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 |
| "Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа" | 43 854,654 | 46 846,772 | 2,1 | 2 992,118 | 6,8 | 49 933,871 | 51 095,260 |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 46 846,772 тыс. руб. или 2,1% от общего объема расходов бюджета городского округа.

Расходы запланированы с увеличением к плановым расходам 2023 года на 2 992,118 тыс. руб. или 6,8%, в том числе за счет увеличения расходов по договорам на выполнение работ, связанных с текущим ремонтом муниципального имущества.

В рамках муниципальной программы расходы на 2024 год запланированы:

- на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений в сумме 46 719,062 тыс. руб.;

- на приобретение технических средств муниципальным служащим в сумме 46,960 тыс. руб.;

- на расходы по оплате договоров на выполнение работ, оказание услуг, связанных с текущим ремонтом муниципального имущества полученного в безвозмездное пользование на праве оперативного управления в сумме 80,750 тыс. руб.

На реализацию муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования на 2025 и 2026 годы в объемах 49 933,871 тыс. руб. и 51 095,260 тыс. руб. соответственно.

***Муниципальная программа «Информационное общество***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект бюджета на 2024 год | | Отклонение проекта от плана 2023 года | | Проект бюджета на 2025 год | Проект бюджета на 2026 год |
| сумма | доля, % | сумма | % |
| "Информационное общество" | 9 560,233 | 8 479,183 | 0,4 | -1 081,050 | -11,3 | 8 748,548 | 8 909,212 |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Информационное общество»на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме8 479,183 рублей или 0,4% от общих расходов бюджета городского округа. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы ниже уровня 2023 года на 1 081,050 тыс. руб. или 11,3%.

В целях обеспечения достижения поставленных целей в рамках муниципальной программы реализуются отдельные мероприятия:

Развитие телекоммуникационной инфраструктуры Арсеньевского городского округа в сумме 3 587,852 тыс. руб. на техническое и программное оснащение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа;

Повышение информационной открытости Арсеньевского городского округа в объеме 573,668 тыс. руб. на предоставление доступа к сети передачи данных через Интернет.

Организация предоставления муниципальных услуг в объеме 4 317,663 тыс. руб. на предоставление субсидий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) печатному изданию МАУ ИИК «Восход».

На реализацию муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования на 2025 и 2026 годы в объемах 8 748,548 тыс. руб. и 8 909,212 тыс. руб. соответственно.

***Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы мероприятия | План 2023 (№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП,% | Сумма | % |
| **МП "Развитие транспортного комплекса АГО"** | **211 703,034** | **26 868,836** | **100,0** | **-184 834,198** | **-87,3** | **10 732,462** | **10 732,462** |
| ПП "Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского ГО" | 182 128,895 | 5 865,000 | 21,8 | -176 263,895 | -96,8 | 5 275,000 | 5 275,000 |
| ПП "Ремонт дворовых территорий много-квартирных домов и проездов к дворовым территориям много-квартирных домов" | 24 238,365 | 600,000 | 2,2 | -23 638,365 | -97,5 | 600,000 | 600,000 |
| ПП "Повышение безопасности дорожного движения на территории Арсеньевского ГО" | 5 335,773 | 4 403,800 | 16,4 | -931,974 | -17,5 | 4 857,462 | 4 857,462 |
| Подпрограмма "Строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Арсеньевского ГО" | 0,000 | 16 000,037 | 59,5 | 16 000,037 | 100,0 | 0,000 | 0,000 |

В проекте муниципального правового акта на реализацию муниципальной программы «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в общем объеме 26 868,836 тыс. руб., в том числе: за счет средств краевого бюджета 12 800,029 тыс. руб., за счет средств бюджета городского округа 14 068,807 тыс. руб. Расходы на реализацию мероприятий составили 1,2% от общих расходов бюджета городского округа. Снижение расходов в 2024 году относительно уровня бюджета 2023 года составило 184 834,198 тыс. руб. или 87,3% за счет субсидий из краевого бюджета.

В целях реализации основных задач муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования по четырем подпрограммам:

1. На подпрограмму «Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского городского округа» на 2024 год запланированы расходы в размере 5 865,000 тыс. руб., что ниже планового уровня 2023 года на 176 263,895 тыс. руб. или 96,8% в связи с уменьшением расходов на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств бюджета городского округа. Подпрограмма реализуется в рамках основного мероприятия «Восстановление асфальтового и грунтового покрытия проезжей части дорог для обеспечения беспрепятственного подъезда всех видов автотранспорта».

2. На подпрограмму «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов» на 2024 год запланировано 600,000 тыс. руб., что на 23 638,365 тыс. руб. или 97,5% меньше уровня 2023 года. Снижение расходов связано с уменьшением средств субсидий из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов за счет средств дорожного фонда Приморского края.

3. На подпрограмму «Повышение безопасности дорожного движения на территории Арсеньевского городского округа» запланировано 4 403,800 тыс. руб., что ниже уровня 2023 года на 931,974 тыс. руб. или на 17,5%. Расходы предусмотрены на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа» в сумме 1 403,800 тыс. руб., на нанесение дорожной разметки и установку дорожных знаков, эксплуатацию и затраты на электроснабжение светофорных объектов, а также на услуги и работы в рамках контрактов в сумме 3 000,000 тыс. руб., на приобретение оборудования и материалов, установка и ремонт дорожных знаков, установка систем видеонаблюдения, нанесение дорожной разметки, устранение неровностей на проезжей части дорог.

4. На подпрограмму «Строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Арсеньевского городского округа» запланировано 16 000,037 тыс. руб., что на 100% выше уровня 2023 года. Расходы предусмотрены на организацию транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований Приморского края в рамках ведомственного проекта «Поддержка дорожного хозяйства муниципальных образований Приморского края и организации транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований Приморского края».

В проекте на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств городского бюджета на 2025-2026 годы в объеме 10 732,462 тыс. руб. ежегодно.

***Муниципальная программа «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы мероприятия | План 2023 (№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП, % | Сумма | % |
| **МП "Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа"** | **46 235,929** | **32 058,189** | **100,0** | **-14 177,740** | **-30,7** | **18 916,576** | **16 758,314** |
| ПП "Энергосбережение и повышение энергетиче-ской эффективности в АГО" | 29 748,783 | 17 458,189 | 54,5 | -12 290,594 | -41,3 | 2 273,500 | 0,000 |
| ПП "Обслуживание уличного освещения АГО" | 7 500,000 | 7 500,000 | 23,4 | 0,000 | 0,0 | 7 500,000 | 7 500,000 |
| Мероприятия МП | 8 987,146 | 7 100,000 | 22,1 | -1 887,146 | -21,0 | 9 143,076 | 9 258,314 |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 32 058,189 тыс. руб., в том числе: за счет средств краевого бюджета 13 806,321 тыс. руб., за счет средств бюджета городского округа 3 651,867 тыс. руб. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 1,4% от общих расходов бюджета городского округа. Бюджетные ассигнования на 2024 год запланированы со снижением к плановому уровню 2023 года на 14 177,740 тыс. руб. или на 41,3%, в связи с уменьшением размера субсидий из краевого бюджета.

В целях реализации основных задач муниципальной программы в проекте бюджета на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования по двум подпрограммам:

1. На подпрограмму «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Арсеньевском городском округе» на 2024 год запланированы расходы в размере 17 458,189 тыс. руб., что ниже планового уровня 2023 года на 12 290,594 тыс. руб. или на 41,3.

2. На подпрограмму «Обслуживание уличного освещения Арсеньевского городского округа» в сумме 7 500,000 тыс. руб., на уровне 2023 года. Расходы предусмотрены на ремонт сетей уличного освещения, кабелей автоматов, электромагнитных пускателей, замена осветительных приборов.

В рамках муниципальной программы предусмотрено отдельное мероприятие по освещению улиц городского округа согласно световому календарю, на которое проектом МПА на 2024 год запланированы бюджетные ассигнования в размере 7 100,000 тыс. руб., что ниже планового уровня 2023 года на 1 887,146 тыс. руб. или на 21,0%.

На плановый период 2025-2026 годов на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования в объемах 18 916,575 тыс. руб. и 16 758,314 тыс. руб. соответственно.

***Муниципальная программа «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект бюджета на 2024 год | | Отклонение проекта от плана 2023 года | | Проект бюджета на 2025 год | Проект бюджета на 2026 год |
| сумма | доля, % | сумма | % |
| "Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа" | 125,000 | 151,000 | 0,01 | 26,000 | 20,8 | 167,000 | 167,000 |

На реализацию муниципальной программы «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» в проекте бюджета АГО на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 151,000 тыс. руб. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы с увеличением к плановым расходам 2023 года на 26,000 тыс. руб. или на 20,8%.

Расходы предусмотрены на обучение муниципальных служащих и изготовление информационной продукции по антикоррупционной тематике.

На плановый период 2025 и 2026 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объеме 167,000 тыс. руб. ежегодно.

***Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект бюджета на 2024 год | | Отклонение проекта от плана 2023 года | | Проект бюджета на 2025 год | Проект бюджета на 2026 год |
| сумма | доля, % | сумма | % |
| "Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе" | 341,000 | 272,400 | 0,01 | -68,600 | -20,1 | 337,000 | 211,000 |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 272,400 тыс. руб. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы запланированы со снижением к плановым расходам 2023 года на 68,600 тыс. руб. или на 20,1%, в связи с уменьшением численности муниципальных служащих, повышающих квалификацию.

На плановый период 2025 и 2026 годов бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены в объеме 337,000 тыс. руб. и 211,000 тыс. руб. соответственно по годам.

***Муниципальная программа «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект бюджета на 2024 год | | Отклонение проекта от плана 2023 года | | Проект бюджета на 2025 год | Проект бюджета на 2026 год |
| сумма | доля, % | сумма | % |
| "Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа" | 25,000 | 25,000 | 0,01 | 0,000 | 0,0 | 25,000 | 25,000 |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств бюджета городского округа в объеме 25,000 тыс. руб., на уровне плана 2023 года, они составляют 0,1% от общего объема расходов бюджета городского округа.

Мероприятия муниципальной программы реализуются в рамках основного мероприятия «Создание системы информационного обеспечения туризма и туристической деятельности на территории Арсеньевского городского округа».

В 2024 году бюджетные ассигнования в сумме 25,000 тыс. руб. предусмотрены на приобретение туристского баннера для социально-рекламного щита и расходов на участие в мероприятиях туристической направленности, проводимых на территории Арсеньевского городского округа и Приморского края.

На плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на уровне 2024 года в сумме 25,000 тыс. руб. ежегодно.

***Муниципальная адресная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы мероприятия | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в бюджете, % | Сумма | % |
| **Муниципальная адресная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в АГО"** | **1 200,000** | **200,000** | **0,01** | **-1 000,000** | **-83,3** | **0,000** | **0,000** |
| Мероприятия муниципальной адресной программы переселения граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе | 1 200,000 | 200,000 | **0,01** | **-1 000,000** | -83,3 | 0,000 | 0,000 |
| Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" (Снос расселяемых аварийных многоквартирных домов в рамках национального проекта "Жилье и городская среда") | 1 200,000 | 200,000 | **0,01** | **-1 000,000** | -83,3 | 0,000 | 0,000 |

На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета АГО на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 200,000 тыс. руб. за счет средств бюджета городского округа. Бюджетные ассигнования запланированы с уменьшением на 1 000,000 тыс. руб. или 83,3% к уровню бюджета 2023 года. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,01% от общего объема расходов бюджета городского округа.

Расходы предусмотрены на снос расселяемых аварийных многоквартирных домов в рамках национального проекта «Жилье и городская среда».

На плановый период 2025 и 2026 года в бюджете городского округа бюджетных ассигнований не предусмотрено.

***Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы мероприятия | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект МПА 2024 | | Изменение 2024 года к 2023году | | Проект МПА на 2025 год | Проект МПА на 2026 год |
| Сумма | Доля в МП, % | Сумма | % |
| **МП "Формирование современной городской среды городского округа"** | **65 640,149** | **83 431,923** | **100,0** | **17 791,774** | **27,1** | **34 320,649** | **34 502,781** |
| ПП "Формирование современной городской среды АГО" | 50 755,813 | 51 651,648 | 61,9 | 895,835 | 1,8 | 2 500,000 | 2 682,133 |
| *Основное мероприятие "Развитие инициативного бюджетирования в Арсеньевском городском округе (общественные территории)".* | *7 000,000* | *0,000* | *0,0* | *-7 000,000* |  | *0,000* | *0,000* |
| *Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"* | *43 755,813* | *51 651,648* | *61,9* | *7 895,835* | *18,0* | *2 500,000* | *2 682,133* |
| *Разработка дизайн-проектов на благоустройство парков, скверов, дворовых территорий и проведение экспертизы проектно-сметной документации, изготовление информационной продукции в рамках национального проекта "Жилье и городская среда"* | *3 450,000* | *1 410,000* | *1,7* | *-2 040,000* | *-59,1* | *2 500,000* | *2 500,000* |
| *Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды* | *0,000* | *16 916,410* | *20,3* | *16 916,410* | *100,0* | *0,000* | *0,000* |
| *Благоустройство общественных территорий городского округа, проведение мероприятий по обеспечению доступности городской среды для маломобильных групп населения, а также по цифровизации отрасли городского хозяйства в рамках национального проекта "Жилье и городская среда"* | *2 562,000* | *0,000* | *0,0* | *-2 562,000* | *-100,0* | *0,000* | *0,000* |
| *Ремонт пешеходного мостика (парк "Восток")* | *5 000,000* | *0,000* | *0,0* | *-5 000,000* | *-100,0* |  |  |
| *Реализация программ формирования современной городской среды* | *32 743,813* | *33 325,238* | *39,9* | *581,425* | *1,8* | *0,000* | *182,133* |
| ПП "Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории АГО" | 14 884,336 | 31 780,276 | 38,1 | 16 895,940 | 113,5 | 31 820,649 | 31 820,649 |

В проекте муниципального правового акта на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа»в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 83 431,923 тыс. руб., в том числе: за счет средств краевого бюджета 64 490,529 тыс. руб., за счет средств бюджета городского округа 18 941,394 тыс. руб. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 3,8% от общего объема расходов бюджета городского округа. Бюджетные ассигнования запланированы с увеличением на 17 791,774 рублей или 27,1% к уровню бюджета 2023 года.

В целях реализации основных задач муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования по двум подпрограммам:

1. На подпрограмму «Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа» на 2024 год предусмотрено 51 651,648 тыс. руб., что выше плановых расходов 2023 года на 895,835 тыс. руб. или на 1,8%.

Мероприятия подпрограммы направлены на разработку дизайн-проектов на благоустройство парков, скверов, дворовых территорий и проведение экспертизы проектно-сметной документации, изготовление информационной продукции в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» в сумме 1 410,000 тыс. руб.

На расходы по созданию комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды запланированы средства в сумме 16 916,410 тыс. руб.

На реализацию Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» предусмотрено 33 325,238 тыс. руб.

1. На подпрограмму «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории Арсеньевского городского округа» на 2024 год запланировано 31 780,276 тыс. руб. Мероприятияе подпрограммы направлено на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края.

На реализацию муниципальной программы в бюджете городского округа предусмотрены ассигнования на 2025 и 2026 годы в объемах 34 320,649 тыс. руб. и 34 502,781 тыс. руб. соответственно.

***Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Арсеньевского городского округа»***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | План на 2023 год (ред.№57-МПА от 25.10.2023) | Проект бюджета на 2024 год | | Отклонение проекта от плана 2023 года | | Проект бюджета на 2025 год | Проект бюджета на 2026 год |
| сумма | доля, % | сумма | % |
| "Укрепление общественного здоровья населения Арсеньевского городского округа " | 25,000 | 35,000 | 0,02 | 10,000 | 40,0 | 35,000 | 35,000 |

В проекте бюджета АГО на реализацию муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья населения Арсеньевского городского округа» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 35,000 тыс. руб., что выше плана 2023 года на 10,0 тыс. руб. или на 40,0%. Мероприятие программы направлено на проведение профилактических мероприятий, пропагандирующих преимущества здорового образа жизни в рамках национального проекта «Демография».

На плановый период 2025-2026 годов бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 35,000 тыс. руб. ежегодно.

***Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | План на 2023 год (ред. №57-МПА от 25.10.2023) | Проект бюджета на 2024 год | | Отклонение проекта от плана 2023 года | | Проект бюджета на 2025 год | Проект бюджета на 2026 год |
| сумма | Доля в бюджете, % | сумма | % |
| Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа, учреждений образования, культуры и иных значимых учреждений, указанных в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа | 183 144,669 | 179 119,713 | 8,1 | -4 024,956 | -2,2 | 187 643,455 | 194 803,246 |

По данному направлению отражаются расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа, не включенные в муниципальные программы.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных направлений деятельности на 2024 год предусмотрен в сумме 179 119,713 тыс. руб. или 8,1% общего объема расходов, что ниже аналогичного объема плановых расходов 2023 года на 4 024,956 тыс. руб. или на 2,2%.

В структуре расходов непрограммных направлений деятельности на 2024 год запланированы:

- расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления в сумме 100 893,498 тыс. руб. (56,3%);

- расходы на реализацию отдельных государственных полномочий за счет субвенций из краевого бюджета в сумме 71 533,447 тыс. руб. (40,0%);

- расходы, предусмотренные на доплаты к пенсиям муниципальных служащих, в сумме 4 492,768 тыс. руб. (2,5%);

- резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа в сумме 2 000,000 тыс. руб. (1,1%);

- резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории городского округа в сумме 200,000 тыс. руб. (0,1%).

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления на плановый период 2025 и 2026 годов запланированы в сумме 187 643,455 тыс. руб. и 194 803,246 тыс. руб. соответственно.

**Муниципальный внутренний долг**

**Расходы на обслуживание муниципального долга**

Согласно проекту бюджета АГО по муниципальному внутреннему долгу предусмотрены следующие параметры:

на 2024 год:

- предельный объем муниципального долга в сумме 475 569,640 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 235 535,943 тыс. руб.

на 2025 год:

- предельный объем муниципального долга в сумме 582 018,403 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2026 года в сумме 235 535,943 тыс. руб.

на 2026 год:

- предельный объем муниципального долга в сумме 610 748,901 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2027 года в сумме 235 535,943 тыс. руб.

Размеры предельного объема муниципального долга и верхнего предела муниципального долга Арсеньевского городского округа соответствует требованиям, установленным статьей 107 Бюджетного кодекса.

В соответствии с проектом программы муниципальных внутренних заимствований АГО на 2024 год планируется привлечение кредитов от кредитных организаций в сумме 89 901,113 тыс. руб. Данные средства планируется направить:

- на покрытие дефицита бюджета городского округа в сумме 47 556,662 тыс. руб.;

- на погашение кредита от кредитных организаций по муниципальному контракту с ПАО «Примсоцбанк» от 22.11.2021 № 0120300009121000002\_1 в сумме 15 496,321 тыс. руб.;

- на погашения бюджетных кредитов в сумме 26 848,130 тыс. руб., в том числе по договорам: № 03/18 от 20.12.2018 в сумме 6 050,080 тыс. руб., № 03/20 от 18 12.2020 в сумме 10 272,250 тыс. руб., № 03/22 от 25.03.2022 в сумме 10 525,800 тыс. руб.

Согласно программе муниципальных внутренних заимствований на плановый период 2025 – 2026 годов предусмотрено привлечение кредитов от кредитных организаций в 2025 году в сумме 45 617,387 тыс. руб., в 2026 году – 91 252,387 тыс. руб.

Размер заимствований, планируемых на очередной год и 2025-2026 годы, не превысил предельного объема заимствований, установленного статьей 106 Бюджетного кодекса.

Расходы на обслуживание муниципального долга на 2024 год предусмотрены в сумме 995,817 тыс. руб., что ниже уровня 2023 года (2 954,901 тыс. руб.) на 1 959 ,084 тыс. руб. или на 66,3%.

На плановый период 2025 – 2026 годов расходы на обслуживание муниципального долга предусмотрены в сумме 125,860 тыс. руб. и 61,016 тыс. руб. соответственно.

Доля расходов бюджета на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов городского округа составит: в 2024 году – 0,04% , 2025 году – 0,006%, в 2026 году – 0,003%, что соответствует требованиям статьи 111 Бюджетного кодекса.

**Выводы:**

1. В соответствии с требованиями бюджетного законодательства проект бюджета  составлен на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики АГО, муниципальных программ, Прогноза СЭР АГО на 2024 год и плановый период 2025 - 2026 годов.

2. Перечень и содержание документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, состав основных показателей и характеристик (приложений) бюджета городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, представляемых для рассмотрения, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса и Положению о бюджетном процессе и бюджетном устройстве в Арсеньевском городском округе.

3. Доходная часть бюджета Арсеньевского городского округа обоснована и сформирована в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации.

4. Расходы, отраженные в проекте бюджета, отнесены на соответствующие коды классификации расходов бюджета с соблюдением требований статьи 21 Бюджетного кодекса.

5. Проект бюджета сохраняет социальную направленность, так как значительная часть расходов бюджета направляется на социально-культурную сферу (в 2024 году – 76,5% , в 2025 году – 79,9%, в 2026 году – 80,3%).

6. Бюджет городского округа на очередной финансовый год сформирован с дефицитом. Размер дефицита планируется с учетом ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного кодекса. В качестве источников погашения внутреннего финансирования дефицита бюджета планируется получение кредитов от кредитных организаций.

Размер заимствований, планируемых на очередной 2024 год и плановый период 2025 - 2026 годов, не превышает предельного объема, установленного статьей 106 Бюджетного кодекса.

На плановый период 2025 - 2026 годов запланирован сбалансированный бюджет городского округа, т.е. общий объём предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объёму поступлений в бюджет.

7. Установленные проектом бюджета предельный объем муниципального долга и верхний предел муниципального внутреннего долга, объем расходов на обслуживание муниципального долга, соответствуют требованиям статей 107, 111 Бюджетного кодекса.

8. Проект бюджета городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов с финансовым обеспечением восемнадцати муниципальных программ.

По итогам экспертизы Контрольно-счетная палата пришла к заключению, что проект бюджета соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть предложен Думе Арсеньевского городского округа для рассмотрения.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Арсеньевского городского округа Е.А. Горобец