



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН «ЗАПОЛЯРНЫЙ РАЙОН»
НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

166700 п. Искателей, Ненецкий автономный округ, ул. Губкина, д.10, тел. (81853) 4-81-44, факс. (81853) 4-79-64, e-mail: ksp-zr@mail.ru

25 ноября 2022 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Совета Заполярного района
«О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»

I. Общие положения

На основании пункта 8.1 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа», утвержденного решением Совета Заполярного района от 27.09.2013 № 436-р, пункта 11.13 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Муниципальный район «Заполярный район» в новой редакции, утвержденного решением Совета Заполярного района от 17.06.2015 № 136-р (далее – Положение о бюджетном процессе в Заполярном районе), в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) Контрольно-счетной палатой Заполярного района проведена экспертиза проекта решения Совета Заполярного района «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (далее – проект решения, проект бюджета).

Заключение на проект решения о районном бюджете подготовлено на основе:

- результатов комплекса экспертно-аналитических мероприятий и проверок обоснованности проекта бюджета;
- итогов проверки и анализа проекта решения Совета Заполярного района «О районном бюджете 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»;
- итогов проверки и анализа материалов и документов, представленных Администрацией Заполярного района одновременно с проектом решения в соответствии с БК РФ и Положением о бюджетном процессе в Заполярном районе;
- результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой Заполярного района в отчетном периоде, а также в предыдущие годы.

II. Анализ прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район»

Согласно статье 169 БК РФ, пункту 10.1 Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе проект бюджета составляется на основе прогноза социально-экономического развития в целях финансового обеспечения расходных обязательств.

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» на

2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (далее – Прогноз) разработан на основании статьи 173 БК РФ и Порядка разработки, корректировки, контроля реализации прогноза социально-экономического развития Заполярного района на очередной финансовый год и плановый период, утвержденного постановлением Администрации Заполярного района от 15.08.2018 № 149п (в ред. Постановления Администрации Заполярного района от 01.11.2022 № 265п) (далее – Порядок, утвержденный постановлением 149п).

Согласно пункту 3 статьи 173 БК РФ прогноз социально-экономического развития муниципального образования одобряется местной администрацией одновременно с принятием решения о внесении проекта бюджета в представительный орган.

Прогноз одобрен постановлением Администрации Заполярного района от 02.11.2022 № 267п.

В соответствии с пунктом 4 статьи 173 БК РФ и пунктом 2.2 Порядка, утвержденного постановлением 149п, с Прогнозом представлена пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития муниципального района «Заполярный район» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Согласно пояснительной записки при подготовке Прогноза использовались статистические данные Федеральной службы государственной статистики, информация, представленная структурными подразделениями Администрации Заполярного района, информация, представленная Департаментом финансов и экономики Ненецкого автономного округа.

В ходе анализа показателей Прогноза установлено следующее.

Демографические показатели

Среднегодовая численность постоянного населения Заполярного района, согласно демографическим показателям Прогноза, в перспективе не предусматривает изменений и останется на уровне показателя 2021-2022 годов. Общая численность населения в 2023-2025 годах составит в общем 18,8 тыс. чел., их них:

- численность городского поселения – 7,4 тыс. чел.
- численность сельских поселений – 11,4 тыс. чел.

Труд

Согласно оценочному показателю 2022 года, фонд оплаты труда работников предприятий и учреждений, учредителем которых является Администрация Заполярного района, при снижении общей среднесписочной численности работников на 0,085 тыс. чел. (или на 9,2%) по отношению к отчету 2021 года фактически увеличится на 62,31 млн. руб. (или на 9,7%) и составит 704,4 млн. руб., из них:

при снижении в 2022 году среднесписочной численности работников МП ЗР «Севержилкомсервис» на 0,09 тыс. чел. (или на 10,7%), фонд оплаты труда составит 625,8 млн. руб. (увеличение на 49,4 млн. руб. или на 8,6%);

при увеличении в 2022 году среднесписочной численности работников МП ЗР «Северная транспортная компания» на 0,005 тыс. чел. (или на 31,3%), фонд оплаты труда составит 20,41 млн. руб. (увеличение на 6,89 млн. руб. или на 51,0%);

фонд оплаты труда работников МКУ ЗР «Северное» составит 50,48 млн. руб. (увеличение на 5,19 млн. руб. или на 11,5%). Среднесписочная численность работников в прогнозном периоде останется на уровне отчета 2021 года и составит 0,05 тыс. чел;

фонд оплаты труда работников МКП «Пешский животноводческий комплекс» составит 7,71 млн. руб. (увеличение на 0,85 млн. руб. или на 12,4%). Среднесписочная численность работников в прогнозном периоде останется на уровне отчета 2021 года и составит 0,015 тыс. чел.

Превышение плановых показателей фонда оплаты труда 2022 года по отношению к оценочным показателям 2022 года связано с индексацией размеров окладов в 1,04 раза (Решения Совета Заполярного района от 22.12.2021 № 159-р, 160-р), а также с принятием Государственной Думой закона о повышении размера МРОТ с 01 января 2022 года до 13 890,00 руб. и с 01 июня 2022 года до 15 279,00 руб.

В 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов показатели фонда оплаты труда и среднесписочной численности работников предприятий, учреждений, учредителем которых является Администрация Заполярного района не изменятся, и останутся на уровне оценки 2022 года.

Показатель среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников предприятий и учреждений, учредителем которых является Администрация Заполярного района, в 2023 году и плановом периоде также останется на уровне показателей оценки 2022 года.

Так, по оценке 2022 года увеличение среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников в разрезе предприятий и учреждений составило:

МП ЗР «Севержилкомсервис» на 12 620,05 руб. или на 22,2% (69 533,33 руб.);

МП ЗР «Северная транспортная компания» - на 10 575,36 руб. или на 15,0% (80 992,06 руб.);

МКУ «Северное» - на 3 887,74 руб. или на 5,2% (79 371,07 руб.);

МКП ЗР «Пешский животноводческий комплекс» - на 4 722,22 руб. или на 12,4% (42 833,33 руб.).

Жилищно-коммунальное хозяйство

Согласно представленному Прогнозу, показатель протяженности сетей теплоснабжения в двухтрубном исполнении в поселениях Заполярного района в 2023 году, по отношению к отчету 2021 года, увеличится на 0,75 км и составит 24,45 км, что соответствует показателю оценки 2022 года. В плановом периоде 2024-2025 годов изменения не прогнозируются.

Протяженность сетей электроснабжения в поселениях увеличится в целом на 1,56 км (с 336,7 км в 2021 году до 338,26 км в 2023 году), из них ветхие уменьшаются на 4,6 км (с 35,55 км в 2021 до 30,95 км в 2023 году). В плановом периоде 2024-2025 годов показатель протяженности сетей электроснабжения в поселениях не меняется.

В 2022 году оценочный показатель протяженности сетей водоснабжения по отношению к отчету 2021 года увеличится на 0,39 км. В 2023 году и в плановом периоде данный показатель не меняется и составит 23,69 км.

Прогнозируемый расход топлива на дизельных электростанциях не меняется и составит 0,287 кг/кВт*ч.

Доля сельского населения, обеспеченного водой питьевого качества, увеличится с 94,6% в 2021 году до 95,3% в 2022 году. В 2023 году плановом периоде показатель останется на уровне 2022 года.

Показатель доли населения Заполярного района, обеспеченного качественной питьевой водой из систем централизованного водоснабжения, останется на уровне отчетного показателя 2021 года - 45,2%.

В 2023 году планируется ликвидировать 1 ед. несанкционированных мест размещения отходов в сельских поселениях Заполярного района, показатели планового периода составляют 0 ед.

Изменяются количественные показатели созданных площадок (мест накопления отходов) в сельских поселениях Заполярного района. В 2022 году оценочный показатель созданных площадок (мест накопления отходов) сельских поселений по отношению к отчету 2021 года увеличится на 29 ед. и составит 133 ед. В 2023 году общее количество созданных площадок составит 144 ед. В плановом периоде показатель останется неизменным.

Строительство и обеспечение граждан жильем

Площадь жилого фонда на территории поселений увеличится с 486,27 тыс. кв. м. в 2021 году до 487,88 тыс. кв. м. в 2024 году (в плановом периоде 2025 года показатель не меняется).

Площадь аварийного жилфонда, согласно оценочным данным 2022 года, в целом по поселениям увеличивается на 5,1 тыс. кв. м. по отношению к отчету 2021 года и составит 37,30 тыс. кв. м., из них:

в сельских поселениях – 12,9 тыс. кв. м.

в городском поселении – 24,4 тыс. кв. м.

Показатель площади аварийного жилфонда сельских поселений в 2023 году по отношению к оценке 2022 года уменьшится на 0,36 тыс. кв. м. и составит 12,54 тыс. кв., показатель городского поселения не изменится.

Количество граждан, стоящих в очереди на предоставление жилых помещений на условиях социального найма, сократится незначительно. С 2 520 чел. по оценке 2022 года до 2 514 чел. в 2023 году, из них количественный показатель городского поселения не изменится.

Значительно изменяются показатели ввода в эксплуатацию (приобретение) муниципального жилого фонда на территории поселений.

Динамика изменений ввода в эксплуатацию (приобретение) муниципального жилого фонда представлена в таблице 1.

Таблица 1 (кв. м.)

Показатель	Отчет 2021 год	Оценка 2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Ввод в эксплуатацию (приобретение) муниципального жилого фонда на территории поселений НАО, в том числе:	747,3	9 731,4	306,1	1 180,0	0,0
<i>сельских поселений</i>	747,3	1 484,9	306,1	1 180,0	0,0
<i>городского поселения</i>	0	8 246,5	0,0	0,0	0,0

Общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя, составит в 2023 году 25,89 кв. м. (по оценке 2022 года – 25,87 кв. м).

Количество жилых домов, в которых проведен текущий и (или) капитальный ремонт составляет 8 ед. в 2023 году (по оценке 2022 года данный показатель составляет 31 ед.).

Муниципальное имущество и муниципальные унитарные предприятия

В 2023 году и плановом периоде количество муниципальных предприятий, осуществляющих деятельность на территории Заполярного района, не изменится и составит 14 единиц.

Количество муниципальных предприятий Заполярного района, учредителем которых является Администрация Заполярного района, в плановом периоде увеличится на 2 ед. (МПК «Великовисочный животноводческий комплекс» и МКП «Омский животноводческий комплекс»).

Доходы от сдачи в аренду объектов муниципальной собственности (в том числе земельных участков) по отношению оценки 2022 года в 2023 году увеличатся на 93,29 тыс. руб. (или на 1,9%) и составят 4 881,34 тыс. руб. Согласно прогнозным показателям в плановом периоде также ожидается рост доходов от сдачи в аренду объектов муниципальной собственности: в 2024 году поступление составит 4 939,43 тыс. руб., в 2025 – 5 044,12 тыс. руб.

Муниципальные программы

Количество действующих муниципальных программ, а также показатель исполнения муниципальных программ на 2023 год и плановый период останется на уровне оценки 2022 года и составит 13 ед. и 95% соответственно.

Гражданская оборона и предупреждение чрезвычайных ситуаций.

Планируется увеличение доли населения поселений, охваченной местной автоматизированной системой центрального оповещения гражданской обороны, с 56,1% в 2021 году до 64,38% в 2023 году, с последующим ростом до 68,54% и 72,7% в 2024 и 2025 годах соответственно.

Численность населения, прошедшего обучение по вопросам ГО и ЧС, в 2023 году и плановом периоде составит 40 чел. ежегодно, что соответствует показателю оценки 2022 года, при том что данный показатель по отчету 2021 года составляет 282 чел.

Количество муниципальных образований, расположенных на территории Заполярного района, в которых социально значимые объекты (места массового пребывания людей) оборудованы техническими средствами защиты антитеррористической направленности в 2023 году и плановом периоде останется на уровне 2021 года – 4 ед.

Дорожная деятельность и транспортные услуги

Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах поселений и на межселенной территории в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годах останется на уровне оценки 2022 года (65 км.), что соответствует показателю отчета 2021 года.

Согласно прогнозным показателям наблюдается ежегодный рост количества пассажиров, перевезенных по муниципальному маршруту в границах Заполярного района на 5%, с 13 588 пассажиров в 2021 году до 16 615 пассажиров в 2025 году. Количество перевезенных пассажиров МП ЗР «Северная транспортная компания» по

межмуниципальным маршрутам в границах Заполярного района в 2023 году составит 7 725 пассажиров, в плановом периоде 2024-2025 годов – 7 957 и 8 195 пассажиров соответственно.

Доля населения, проживающего в населенных пунктах, не имеющих регулярного автобусного сообщения с административным центром городского округа (муниципального района), в общей численности населения городского округа (муниципального района) не изменится и составит 92,7%, что соответствует показателю отчета 2021 года.

Доля населения, имеющего доступ к снегоходным трассам, расположенным на территории поселений НАО также не изменится и составит 46,3%, что соответствует уровню отчета 2021 года.

Количество взлетно-посадочных полос и вертолетных площадок, содержащихся в надлежащем порядке, в 2023 году и плановом периоде составит 47 ед.

Количество причалов, содержащихся в надлежащем порядке, не меняется и составит 4 ед., что соответствует отчету за 2021 год.

Благоустройство и бытовое обслуживание населения

Количество потребленной энергии на цели уличного освещения в 2023 году и плановом периоде прогнозируется на уровне оценки 2022 года и составит 960 700,00 кВт/час, показатель отчета 2021 года – 977 845 кВт/час.

Количество общественных бань в поселениях составит 24 ед., показатель количества помывок в общественных банях с 77 194 ед. в 2023 году увеличится до 81 895 ед. в 2025 году.

Сельское хозяйство

Среднее поголовье крупного рогатого скота на протяжении всего прогнозного периода ожидается на уровне 314 голов, валовое производство молока планируется увеличивать ежегодно с 411,4 т в 2023 году до 417,1 т в 2025 году.

Прочие показатели

Прогнозируемые значения индекса потребительских цен соответствуют информации представленной Департаментом финансов и экономики Ненецкого автономного округа. В 2023 году показатель составляет 109,0%, в плановом периоде 2024-2025 годов – 104,6% и 104,0% соответственно.

Поддержка налогоплательщиков, получивших статус резидента Арктической зоны Российской Федерации

В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона от 13.07.2020 № 193-ФЗ «О государственной поддержке предпринимательской деятельности в Арктической зоне Российской Федерации», установлена налоговая льгота – освобождение от уплаты земельного налога, в отношении земельных участков, используемых для осуществления деятельности, предусмотренной соглашением об осуществлении инвестиционной деятельности в Арктической зоне РФ.

В соответствии с пунктом 2 статьи 172 БК РФ прогноз социально-экономического развития является основой для составления проекта бюджета. Согласно пункту 5 статьи 173 БК РФ изменение прогноза социально-экономического

развития муниципального образования в ходе составления или рассмотрения проекта бюджета влечет за собой изменение основных характеристик проекта бюджета.

Учитывая качество и количество показателей, характеризующих ожидаемые результаты социально-экономического развития, установленные муниципальными программами Заполярного района, сделать вывод о том, что представленный Прогноз является документом стратегического планирования, содержащим систему обоснованных представлений о внешних и внутренних условиях, направлениях и ожидаемых результатах социально-экономического развития Заполярного района на среднесрочный период, не представляется возможным.

III. Проверка, анализ и общая характеристика проекта бюджета

Проект решения «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» внесен главой Администрации Заполярного района на рассмотрение Совета Заполярного района в срок, установленный пунктом 11.4 Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе для представления проекта решения о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Проект решения и представленные одновременно с ним материалы соответствуют требованиям БК РФ и Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе.

В соответствии с пунктом 2.1 Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе проект бюджета составлен сроком на 3 года (на очередной финансовый год и плановый период).

Основные характеристики районного бюджета (общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит/профицит бюджета), содержащиеся в проекте решения о бюджете, представлены в таблице 2.

Показатель	2022 год (ожидаемое исполнение)	Проект бюджета		
		2023 год	2024 год	2025 год
Доходы, в том числе:	1 259 365,4	1 308 188,5	1 201 586,7	1 178 885,3
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 177 294,2</i>	<i>1 124 407,5</i>	<i>1 149 120,7</i>	<i>1 165 221,1</i>
<i>безвозмездные поступления</i>	<i>82 071,2</i>	<i>183 781,0</i>	<i>52 466,0</i>	<i>13 664,2</i>
Расходы	1 476 731,9	1 537 574,1	1 155 869,3	1 136 133,9
Дефицит (-)/профицит (+)	-217 366,5	-229 385,6	45 717,4	42 751,4
<i>Остатки средств на счете бюджета на начало соответствующего года</i>	<i>506 481,8</i>	<i>289 115,3</i>	<i>59 729,7</i>	<i>105 447,1</i>

В 2023 году планируется дефицит бюджета в сумме 229 385,6 тыс. руб. или 20,4% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение предельного размера дефицита бюджета, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, не противоречит бюджетному законодательству, так как дефицит местного бюджета покрывается планируемыми остатками денежных средств на счете по учету средств бюджета (на 01.01.2023 – 289 115,3 тыс. руб.).

В плановом периоде планируется профицит бюджета в 2024 году в сумме 45 717,4 тыс. руб., в 2025 году в сумме 42 751,4 тыс. руб.

Принцип сбалансированности бюджета соблюден (статья 33 БК РФ).

Основные характеристики районного бюджета на 2023 год, а также остатки средств на счете по учету средств районного бюджета на начало и конец 2023 года в сравнении показателями ожидаемого исполнения районного бюджета за 2022 год представлены на рисунке 1.

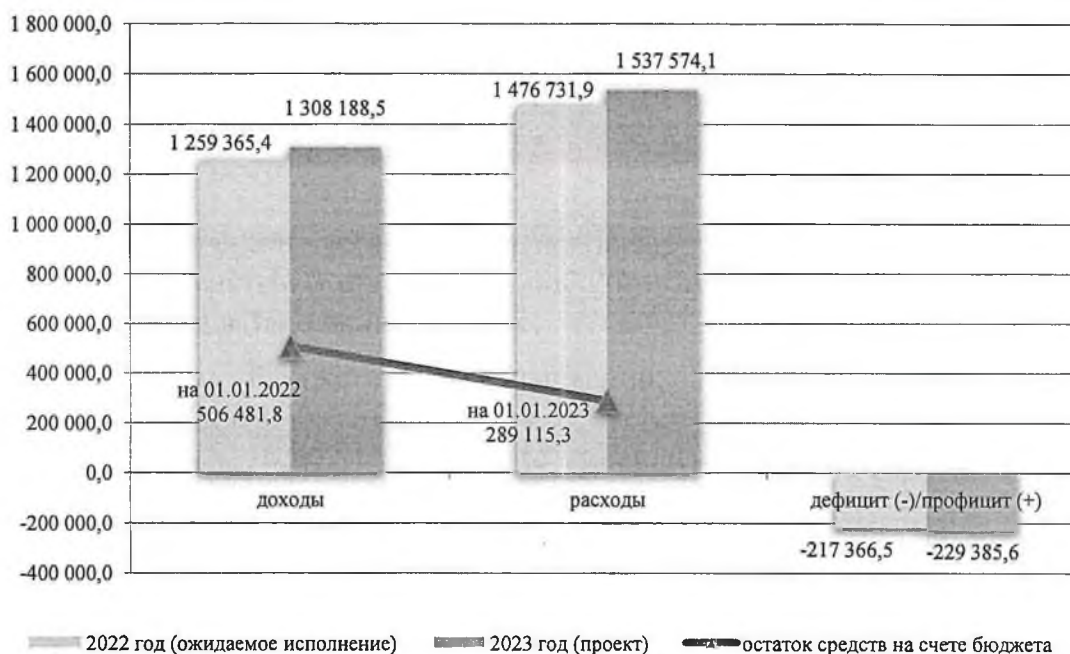


Рис. 1. Основные характеристики районного бюджета, остатки средств на счете бюджета (тыс. руб.).

Проектом бюджета установлены основные характеристики и показатели, предусмотренные пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ и пунктами 11.2, 11.3 Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, утверждается в размере:

1) на 2023 год – 16 902,1 тыс. руб. (с уменьшением по сравнению с плановым показателем 2022 года на 1,1%);

2) на плановый период 2024-2025 годов - с увеличением по отношению к показателю 2023 года на 1,1% в 2024 году (17 085,9 тыс. руб.) и уменьшением в 2025 на 6,2% (15 856,0 тыс. руб.).

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ, утверждается в размере:

1) на 2023 год – 183 781,0 тыс. руб. (с увеличением по сравнению с плановым показателем 2022 года на 13,2%);

2) на плановый период 2024-2025 годов – 52 466,0 тыс. руб. и 13 664,2 тыс. руб. соответственно.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, утверждается в размере:

1) на 2023 год – 755 289,2 тыс. руб. (с уменьшением по сравнению с плановым показателем 2022 года на 11,4%);

2) на плановый период 2024-2025 годов - с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 24,6% и на 22,9% соответственно (на 2024 год – 569 616,3 тыс. руб., на 2025 год – 582 461,1 тыс. руб.).

Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода, с указанием, в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям, предусматривается в нулевом размере.

Предоставление муниципальных гарантий муниципального района «Заполярный район» в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов не предусматривается.

Резервный фонд Администрации Заполярного района на финансовое обеспечение непредвиденных расходов на очередной финансовый год и первый год планового периода предусматривается в размере 10 000,0 тыс. руб., на 2025 год в размере 5 000 руб.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального района «Заполярный район» утверждается в размере:

1) на 2023 год – 19 003,2 тыс. руб. (с уменьшением по сравнению с плановым показателем 2022 года на 49,1%);

2) на плановый период 2024-2025 годов - с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 6,6% и на 2,8% соответственно (на 2024 год – 17 756,5 тыс. руб., на 2025 год – 18 466,8 тыс. руб.).

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального района «Заполярный район» сформирован в соответствии с порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Заполярного района, утвержденным решением Совета Заполярного района от 27.11.2013 № 458-р.

Объем муниципальной преференции муниципальному предприятию Заполярного района «Севержилкомсервис» в виде субсидии на частичное обеспечение (возмещение) затрат, возникающих при проведении мероприятий в соответствии с пунктом 1 части 1 и пунктом 1 части 3 статьи 19 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» в целях обеспечения жизнедеятельности населения в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям, в том числе при подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду, утверждается на 2023 год в общей сумме 5 539,3 тыс. руб. На плановый период 2024-2025 годов ассигнования отсутствуют.

Анализ доходной и расходной частей проекта районного бюджета приведен в соответствующих разделах настоящего заключения.

Показатели проекта решения соответствуют установленным БК РФ ограничениям в части:

– верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2024, 2025, 2026 годов (статья 107 БК РФ).

Факты увязки расходов бюджета с определенными доходами бюджета (за исключением целевых средств) и источниками финансирования дефицита бюджета не

выявлены, что свидетельствует о соблюдении принципа общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов (статья 35 БК РФ).

Не в полной мере соблюден принцип достоверности бюджета, установленный статьей 37 БК РФ, в части реалистичности расчета расходов бюджета в связи с недостатками, установленными при проверке планирования обоснованности бюджетных ассигнований (подробная информация представлена далее по тексту настоящего заключения).

К проекту решения представлены документы и материалы, предусмотренные статьей 184.2 БК РФ и пунктом 11.5 Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе.

По результатам анализа проекта решения, приложений к нему, а также иных документов, представленных одновременно с проектом бюджета, Контрольно-счетная палата Заполярного района отмечает ряд замечаний, подробная информация по которым представлена далее.

Пунктом 5 главы 10 текстовой части проекта решения предусмотрено, что в соответствии с пунктом 1 части 1 и пунктом 1 части 3 статьи 19 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ "О защите конкуренции" из районного бюджета предоставляется муниципальная преференция муниципальному предприятию Заполярного района "Севержилкомсервис" в виде субсидии на частичное обеспечение (возмещение) затрат, возникающих при проведении мероприятий в целях обеспечения жизнедеятельности населения в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, в том числе при подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду.

Предоставление муниципальной преференции осуществляется в соответствии с Порядком, установленным муниципальным правовым актом Администрации Заполярного района.

Согласно пункту 2 статьи 78 БК РФ субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям, а также субсидий, указанных в пунктах 6 - 8.1 настоящей статьи), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг предоставляются из местного бюджета - в случаях и порядке, предусмотренных решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете и принимаемыми в соответствии с ним муниципальными правовыми актами местной администрации или актами уполномоченных ею органов местного самоуправления.

В соответствии с пунктом 1.2 главы 1 «Общие положения» Порядка о предоставлении муниципальной преференции № 144п (действующая редакция): «В соответствии с пунктами 1, 4 и 8 части 1 и пунктом 1 части 3 статьи 19 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ "О защите конкуренции" муниципальная преференция предоставляется в целях обеспечения жизнедеятельности населения в сельских поселениях, входящих в состав Заполярного района, защиты окружающей среды, а также обеспечения безопасности государства в части антитеррористической защищенности объектов жизнеобеспечения на территории Заполярного района.», что соответствует направлению мероприятий финансируемых за счет предоставляемой преференции.

В связи с вышесказанным, предлагаем цели предоставления преференции, указанные в пункте 5 главы 10 текстовой части проекта решения изложить аналогично Порядку 144п.

Также обращаем внимание, что в Приложении № 2 к проекту решения по столбцу код дохода БК коды группы доходов и подгруппы доходов 034 111 05035 05 0000 120 отражены вместе (слитно), что нарушает структуру отражения разряда части кода БК, установленную Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденным приказом Минфина России от 24.05.2022 N 82н.

Аналогичная опечатка наблюдается по коду БК 042 111 05075 05 0000 120 и 034 113 02065 05 0000 130.

IV. Доходная часть проекта районного бюджета

Общий объем доходов районного бюджета на 2023 год запланирован в сумме 1 308 188,5 тыс. руб., что на 2,0 %, или на 25 147,7 тыс. руб., больше показателей уточненного плана на 2022 год (на 3,9 %, или на 48 823,1 тыс. руб., больше показателей ожидаемого исполнения за 2022 год).

Объем доходов на 2023 год предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2022 года на 2,0 %, на 2024 год – с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 8,2 %, на 2025 год - с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 1,9% (на 2024 год – 1 201 586,7 тыс. руб., на 2025 год – 1 178 885,3 тыс. руб.).

Налоговые и неналоговые доходы составят в 2023 году 1 124 407,5 тыс. руб. (0,3% больше от показателей уточненного плана на 2022 год и на 4,5 % меньше показателей ожидаемого исполнения за 2022 год).

Безвозмездные поступления – 183 781,0 тыс. руб. (на 13,2% выше показателей уточненного плана и на 223,9 % ожидаемого исполнения 2022 года).

Структура и динамика доходов районного бюджета на 2023 год (в том числе в разрезе главных администраторов доходов бюджета) представлена в Приложении 1 к настоящему заключению.

Динамика объема доходов районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов представлена на рисунке 2.

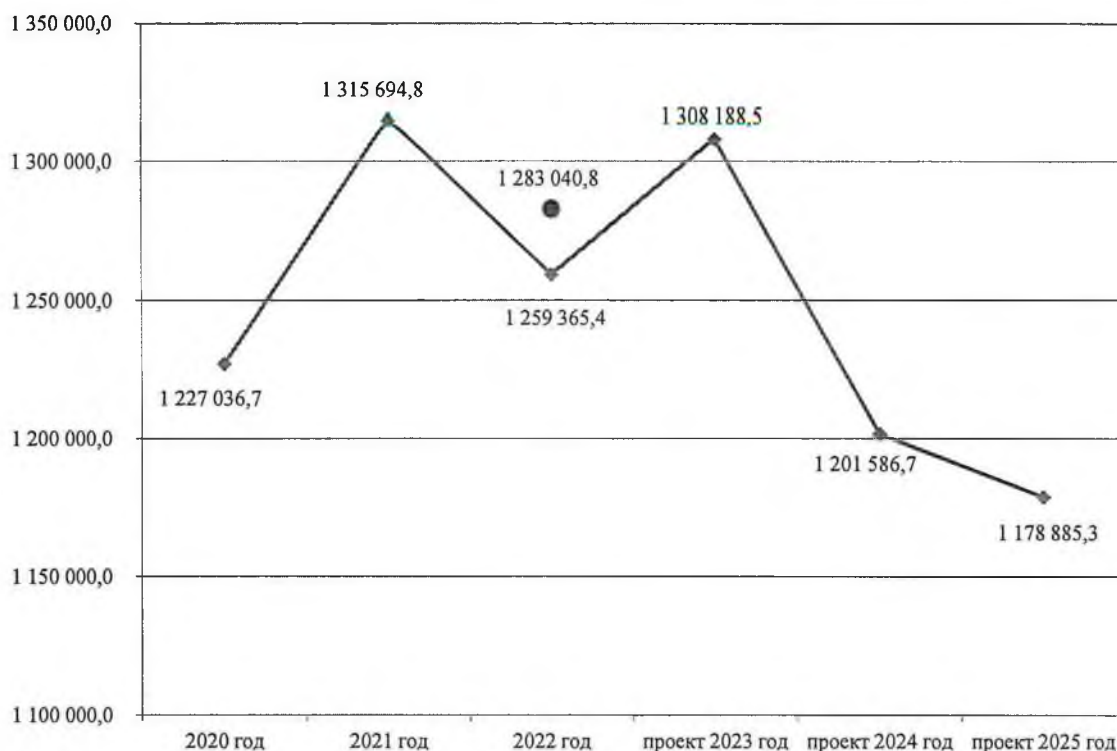


Рис. 2. Доходы районного бюджета (тыс. руб.).

Увеличение прогнозируемого объема доходов в 2023 году по сравнению с плановыми показателями 2022 года обусловлено в основном увеличением объема неналоговых поступлений по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, что связано с ежегодным изменением арендной платы на размер уровня инфляции. А также увеличением уровня безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (окружного бюджета).

В плановом периоде прогнозируется ежегодное снижение общего объема доходной части районного бюджета, что вызвано снижением уровня безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, главным образом за счет уменьшения объемов субсидий, предоставляемых из окружного бюджета.

По сравнению с предыдущими периодами структура доходов в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов незначительно меняется (рисунок 2, 3). Доходная часть бюджета сформирована в основном из налоговых и неналоговых доходов, безвозмездные поступления в 2023 году составят 14,0 % от общего объема доходов бюджета (в плановом периоде 2024 - 4,4%, в 2025 годов – 1,2 %).



Рис. 3. Структура доходов районного бюджета (%)¹.

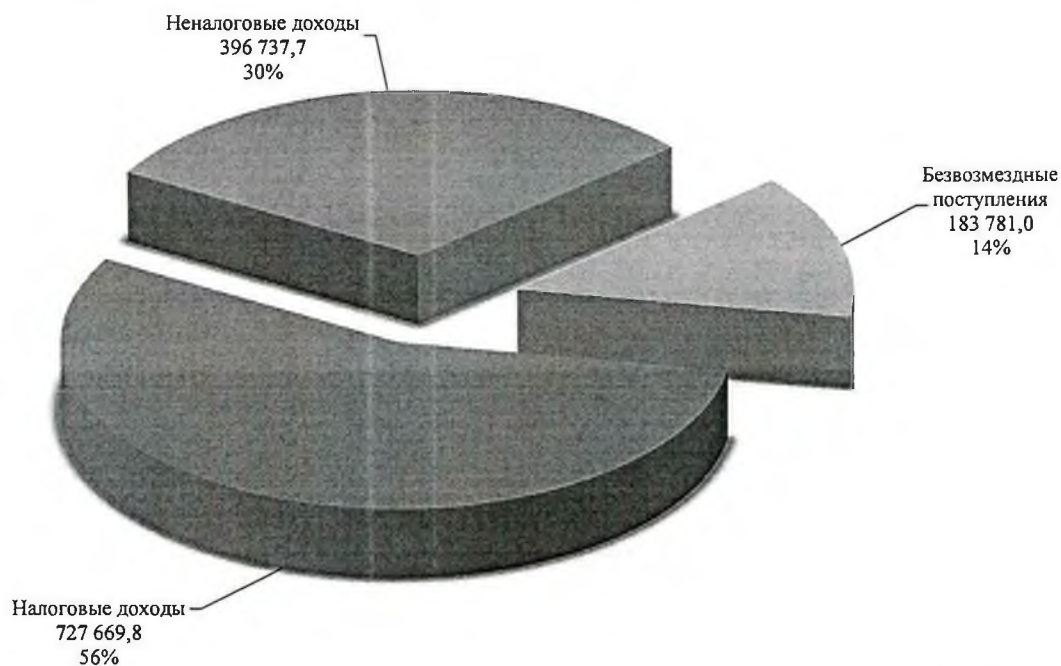


Рис. 4. Структура доходов районного бюджета на 2023 год (тыс. руб., %).

В разрезе главных администраторов доходов бюджета наибольший объем налоговых и неналоговых доходов в 2023 году (1 113 613,1 тыс. руб., или 99,0% от

¹ В части показателей 2022 года рассматриваются показатели ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год. В соответствии с указанными показателями безвозмездные поступления составляют 6,5% от общего объема доходов бюджета.

Согласно плановым годовым показателям, утвержденным Решением Совета Заполярного района от 29.09.2022 № 205-р, доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета составляет 12,7%.

общей суммы налоговых и неналоговых доходов) приходится на главных администраторов доходов – органов государственной власти РФ и субъекта РФ.

Объем налоговых и неналоговых доходов, администрируемых органами местного самоуправления Заполярного района, составляет 10 794,4 тыс. руб. (1,0% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов).

Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета, администрируемых органами местного самоуправления Заполярного района, в разрезе главных администраторов доходов бюджета представлена на рисунке 5.

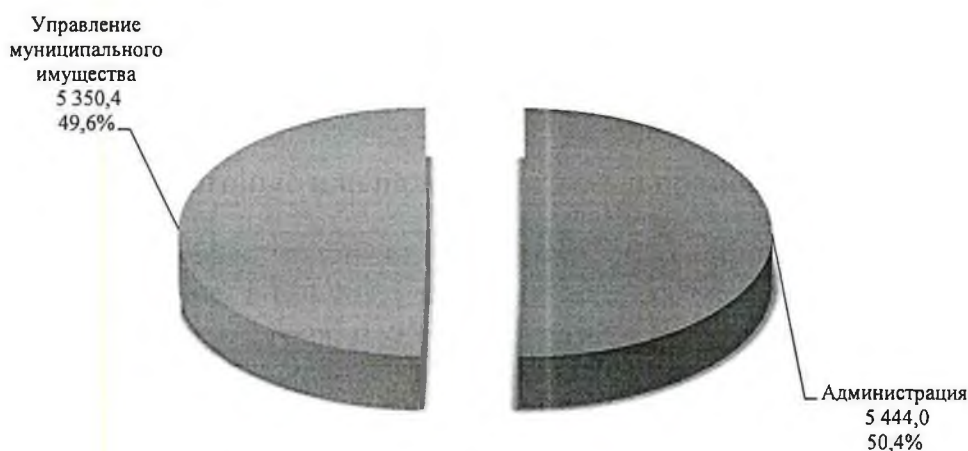


Рис. 5. Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2023 год, администрируемых органами местного самоуправления Заполярного района (тыс. руб., %).

4.1. Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

Объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2023 год запланирован в сумме 1 124 407,5 тыс. руб., что составляет 100,3% от показателей уточненного плана 2022 года и 95,5% от показателей ожидаемого исполнения за 2022 год.

Объем налоговых и неналоговых доходов на плановый период 2024-2025 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2023 года на 2,2% и на 3,6% соответственно (на 2024 год –1 149 120,7 тыс. руб., на 2025 год 1 165 221,1 тыс. руб.).

Динамика объема и удельного веса налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов районного бюджета представлена на рисунке 4.

Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов в 2023 году по сравнению с утвержденными плановыми показателями 2022 года на 3 684,2 тыс. руб., или на 100,3%, обусловлено в основном увеличением объема неналоговых поступлений по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена.

По сравнению с показателями ожидаемого исполнения за 2022 год уменьшение общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет

52 886,7 тыс. руб. (или на 4,5%), что вызвано снижением уровня безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.



Рис. 6. Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета (тыс. руб., %)².

4.1.1. Налоговые доходы районного бюджета

Налоговые доходы районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов сформированы из федеральных налогов и сборов, подлежащих зачислению в районный бюджет в соответствии с пунктом 2 статьи 61.1 БК РФ и законом Ненецкого автономного округа от 30.10.2013 № 91-оз «О нормативах отчислений от налогов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа», а также местных налогов, подлежащих зачислению в районный бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 61.1 БК РФ.

Сумма налоговых доходов в 2023 году составит 727 669,8 тыс. руб., что на 3 757,3 тыс. руб. меньше показателей уточненного плана 2022 года (731 427,1 тыс. руб.) и на 0,9% больше показателей ожидаемого исполнения 2022 года (или на 6 749,2 тыс. руб.).

Объем налоговых доходов на плановый период 2024-2025 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2023 года на 1,5% и на 1,6% соответственно (на 2024 год – 738 503,3 тыс. руб., на 2025 год – 739 359,5 тыс. руб.).

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в 2023 году составит 64,7% (55,6% в общей сумме доходов). То есть доходная часть бюджета будет сформирована в большей степени за счет налоговых доходов (аналогичная структура сохраняется и в плановом периоде, в 2024 году

² Согласно плановым годовым показателям, утвержденным Решением Совета Заполярного района от 29.09.2022 № 205-р, сумма налоговых и неналоговых доходов составляет 1 120 723,3 тыс. руб. (87,3% в общей сумме доходов бюджета).

предусмотрено увеличение доли налоговых доходов до 64,2% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, в 2025 году увеличение до 63,4%).

Структура и динамика налоговых доходов районного бюджета на 2023 год представлена на рисунках 7, 8 и 9.

В 2023 году прогнозируется рост налога на доходы физических лиц на 6 749,25 тыс. руб. (или на 0,9%) по отношению к ожидаемому исполнению за 2022 год. Ежегодный рост данного налога объясняется ростом фонда оплаты труда работников предприятий и организаций, осуществляющих деятельность на территории Заполярного района.

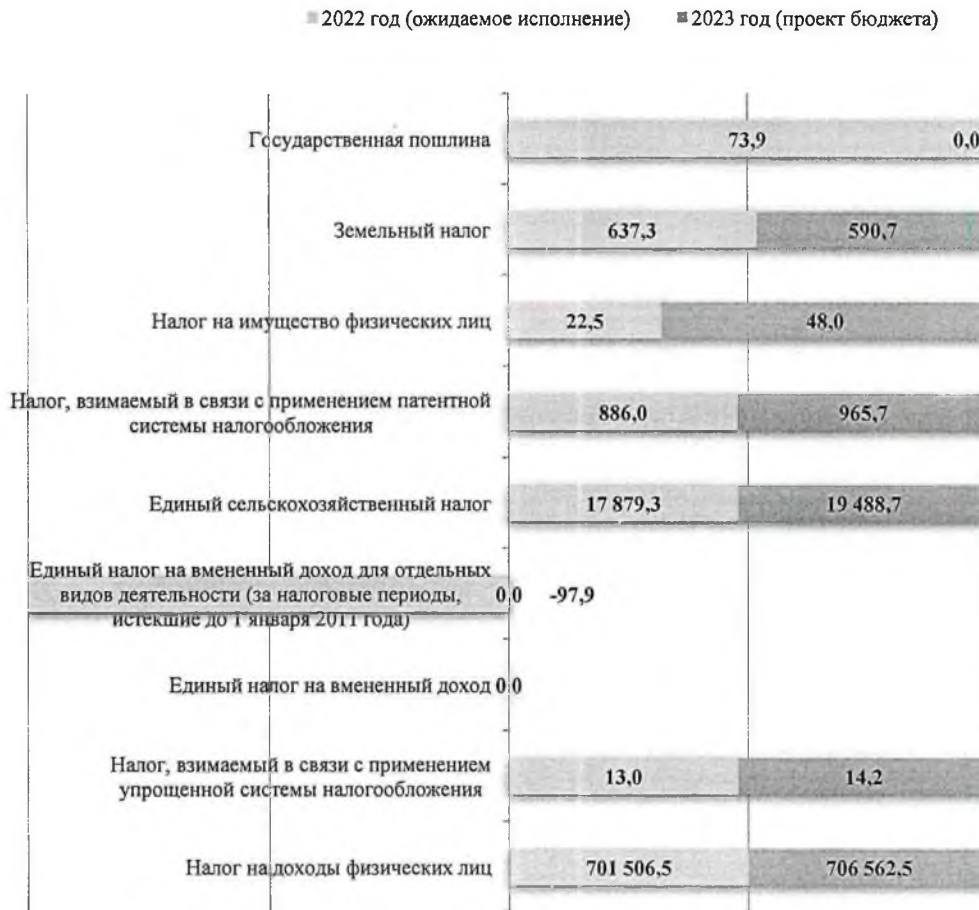


Рис. 7. Налоговые доходы районного бюджета на 2023 год (тыс. руб.).

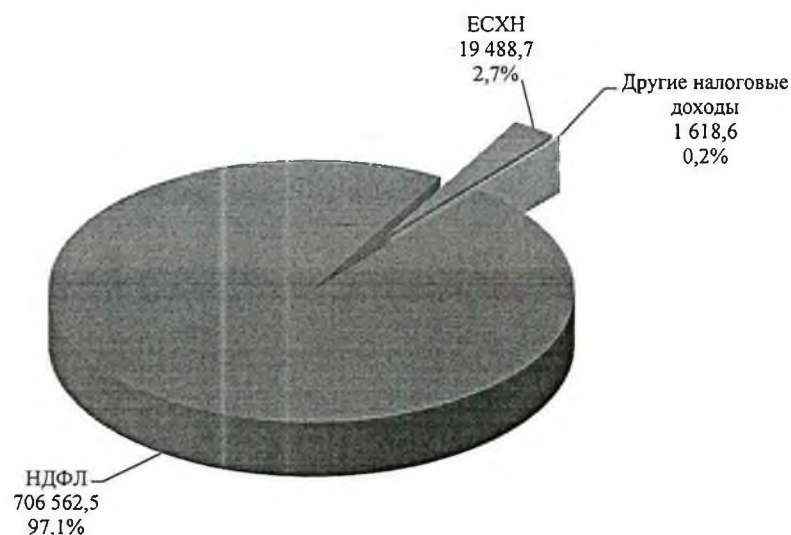


Рис. 8. Структура налоговых доходов районного бюджета на 2023 год (тыс. руб., %).

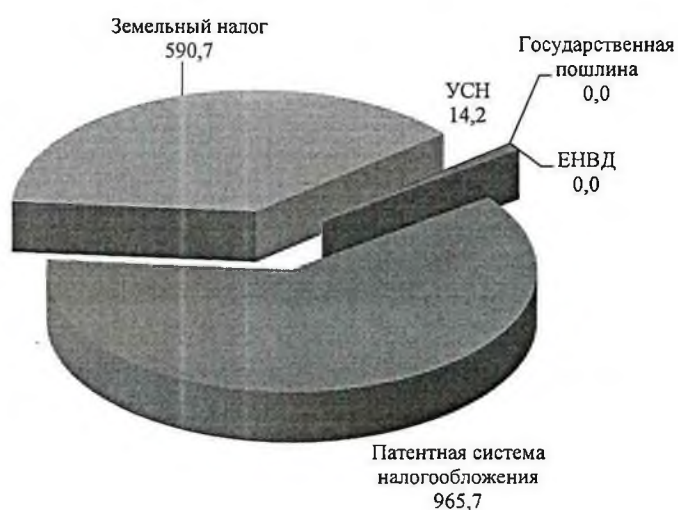


Рис. 9. Структура налоговых доходов районного бюджета на 2023 год, общая доля которых составляет 0,2% от налоговых доходов (тыс. руб.).

Основным доходным источником районного бюджета является **налог на доходы физических лиц** (далее – НДФЛ), доля которого в общей сумме доходов в 2023 году составит 54,0%, или 97,1% от общей суммы налоговых доходов (в плановом периоде 2024-2025 годов – 59,6% и 60,8% от общей суммы доходов).

Прогнозируемый объем НДФЛ на 2023 год составляет 706 562,5 тыс. руб., что выше плановых бюджетных назначений 2022 года на 1,6% или на 11 036,2 тыс. руб. и выше показателей ожидаемого исполнения за 2022 год на 0,7% или на 5056,0 тыс. руб.

Объем НДФЛ на плановый период 2024-2025 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2023 года на 1,4% (на 2024 год – 716 454,4 тыс. руб., на 2025 год – 716 454,45 тыс. руб.).

Прогнозируемый объем поступлений НДФЛ рассчитан Управлением финансов Администрации Заполярного района (далее - Управление финансов) исходя из оценки ожидаемого поступления налога в 2022 году³ и темпа роста поступлений НДФЛ к показателю предыдущего года по данным администратора доходов Управления Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Динамика объема поступлений НДФЛ в районный бюджет представлена на рисунке 10.

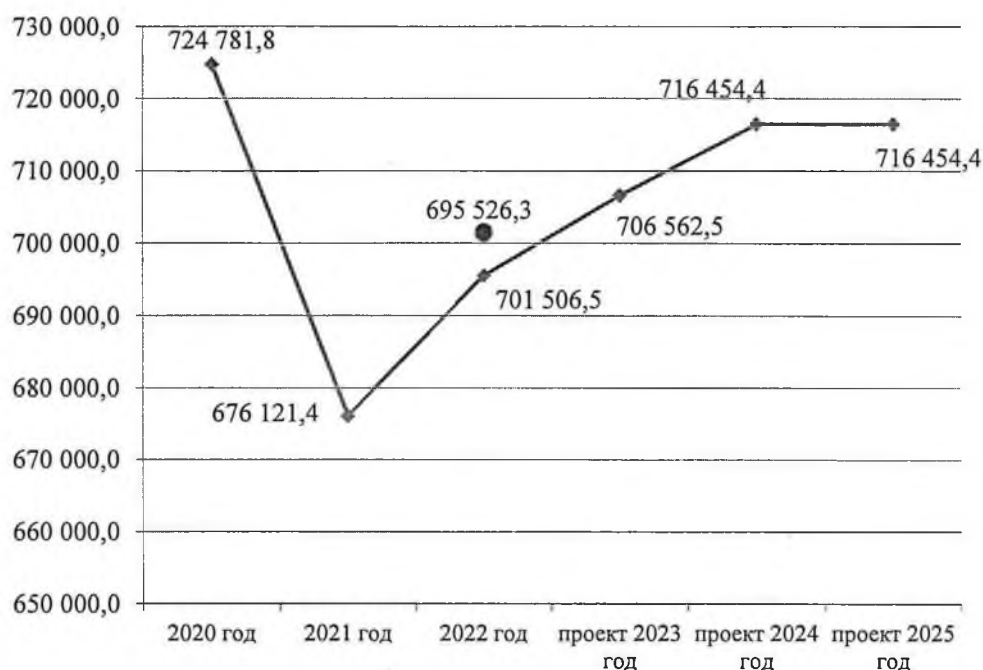


Рис. 10. Налог на доходы физических лиц (тыс. руб.).

Объем поступлений от налога, взимаемого в связи с применением **упрощенной системы налогообложения**, (далее – УСН) запланирован на 2023 год в сумме 14,2 тыс. руб. (в плановом периоде 2024-2025 годов поступления запланированы также в сумме 14,9 тыс. руб. и 15,5 тыс. руб. соответственно).

В 2022 году показатель ожидаемого поступления УСН составляет - 13,0 тыс. руб.⁴ при плане 25,0 тыс. руб. (кассовое поступление за 2021 год составило 41,0 тыс. руб. со знаком «минус»).

Прогноз поступлений УСН на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов рассчитан на основании прогноза поступлений администратора доходов Управления Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

³ Показатель ожидаемого исполнения по НДФЛ за 2022 год в сумме 706 562,5 тыс. руб. рассчитан исходя из фактического поступления налога в 2021 году с учетом темпа роста поступлений НДФЛ в текущем году по отношению к отчетному году, прогнозируемому администратором доходов.

⁴ Показатель ожидаемого исполнения УСН на основании оценки поступлений администратора доходов Управления Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу не представлен.

Прогнозная сумма **единого сельскохозяйственного налога** (далее - ЕСХН) в 2023 году составит 19 488,7 тыс. руб., в плановом периоде 2024-2025 годов 20 385,2 тыс. руб. и 21 200,4 тыс. руб. соответственно, что меньше уточненных бюджетных назначений 2022 года на 14 894,8 тыс. руб. (или 43,3%) и на 1 609,4 тыс. руб. (9,0%) больше ожидаемого исполнения бюджета 2022 года. Удельный вес ЕСХН в общей сумме доходов районного бюджета на 2023 год составляет 1,5% (или 2,7% от общей суммы налоговых доходов).

Объем поступлений ЕСХН в районный бюджет рассчитан исходя из прогнозируемого объема поступлений администратора доходов Управления Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу в консолидированный бюджет Заполярного района и норматива отчислений, установленного пунктом 2 статьи 61.1 БК РФ.

Динамика объема поступлений ЕСХН в районный бюджет представлена на рисунке 11.

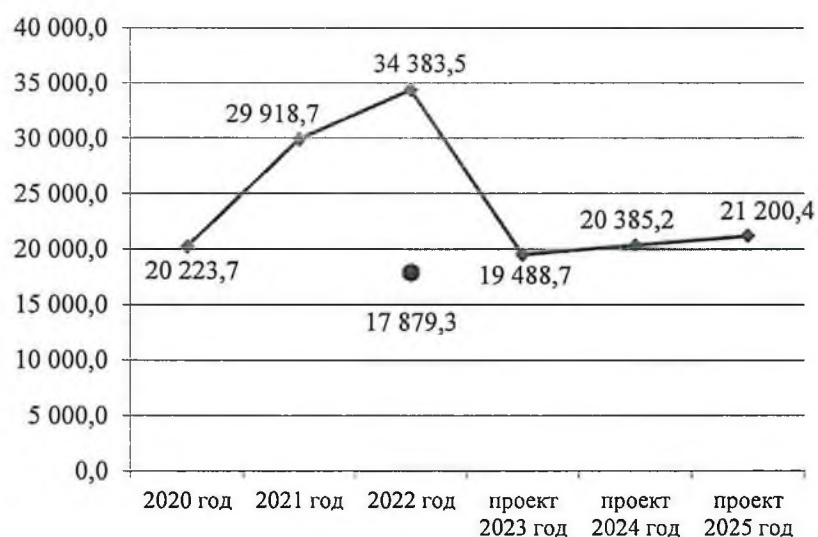


Рис. 11. Единый сельскохозяйственный налог (тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке снижение ожидаемых поступлений текущего года относительно фактического исполнения за 2021 год связано с уменьшением прибыли по итогам 2022 года рыболовецких колхозов, осуществляющих деятельность на территории Заполярного района и являющихся основными налогоплательщиками единого сельхозналога в районный бюджет. По сведениям налогового органа, причинами уменьшения прибыли являются одновременное снижение доходов и рост расходов, которые наблюдаются у всех налогоплательщиков (наибольший рост расходов заявлен в налоговой декларации СПК «РК «Андег», что объясняется приобретением рыболовецкого судна).

Налог, взимаемый в связи с применением **патентной системы налогообложения**, запланирован на 2023 год в сумме 965,7,0 тыс. руб. (в плановом периоде 2024-2025 годов запланированы поступления в сумме 1010,1 тыс. руб. и 1050,5 тыс. руб. Согласно показателям ожидаемого исполнения 2022 года при плане 886,0 тыс. руб. в бюджет ожидается поступление налога в сумме 886,0 тыс. руб.

Прогнозируемый объем поступлений включен в проект бюджета на основании данных, представленных администратором доходов Управлением Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Динамика объема поступлений указанного доходного источника в районный бюджет представлена на рисунке 12.

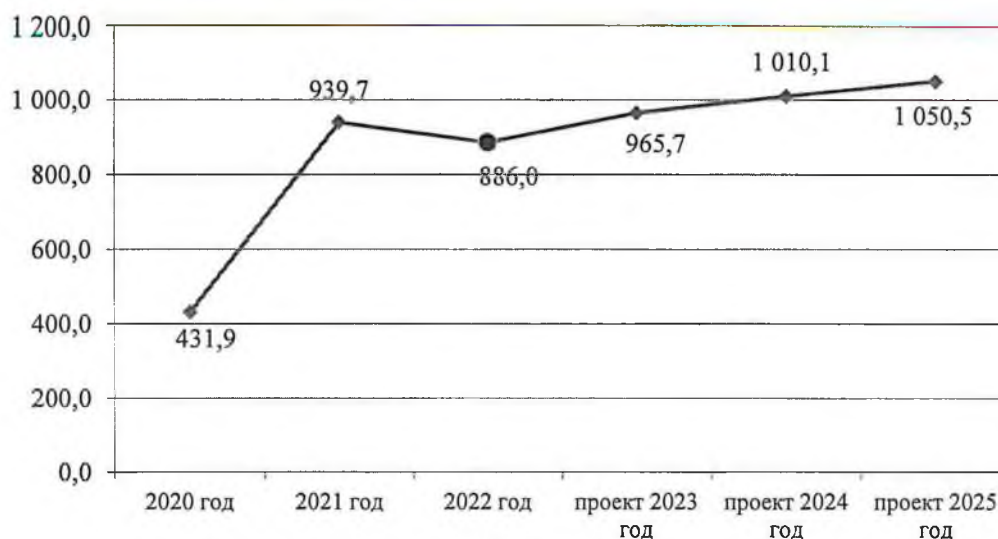


Рис. 12. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (тыс. руб.).

Поступления по **налогу на имущество физических лиц** на межселенных территориях, установленном решением Совета Заполярного района от 03.11.2016 № 271-р «О налоге на имущество физических лиц на территории муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район». Данным решением установлено, что налоговая база по налогу на имущество физических лиц определяется исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения.

Согласно данными отчетности ФНС по форме № 5-МН «Отчет о налоговой базе структуре начислений по местным налогам за 2021 год» сумма налога, подлежащая уплате в районный бюджет, составляет 48,0 тыс. руб.

На 2022 год плановые показатели по налогу утверждены в сумме 19,0 тыс. руб., ожидаемое поступление за 2022 год составляет 22,5 тыс. руб.

На 2024-2025 годы поступления налога на имущество физических лиц запланированы в объемах, прогнозируемых к зачислению в районный бюджет администратором доходов, в сумме 48,0 тыс. руб.

Поступления по **земельному налогу** на территории муниципального района, установленном решением Совета Заполярного района от 27.10.2006 № 108-р «О земельном налоге на территории муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» (в ред. от 27.10.2022 года), в 2023 году планируются в сумме 590,7 тыс. руб. (в плановом периоде 2024-2025 годов запланированы поступления также в сумме 590,7 тыс. руб.). Согласно показателям ожидаемого исполнения 2022 года при плане 587,3 тыс. руб. в бюджет ожидается поступление налога в сумме 637,3 тыс. руб.

В соответствии с данными отчетности налоговых органов формы № 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2021 год» сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, составила 724,0 тыс. руб.

Следует отметить, что в соответствии с решением Совета Заполярного района от 22.12.2021 № 156-р «О внесении изменения в решение Совета муниципального

района «Заполярный район» «О земельном налоге на территории муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» на 2022 год установлена налоговая льгота в виде освобождения от уплаты земельного налога органов местного самоуправления сельских поселений Заполярного района, а также подведомственных им бюджетных, автономных и казенных учреждений в отношении земельных участков, расположенных на межселенных территориях Заполярного района, предоставленных им для непосредственного выполнения возложенных на них функций. В очередном финансовом году предоставление указанной налоговой льготы продлено без ограничения срока (решение Совета Заполярного района от 27.10.2022 № 209-р).

Прогноз поступлений земельного налога с организаций на 2024-2025 годы рассчитан, исходя из сведений о кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в собственности у ГБУ НАО «Центр арктического туризма», ООО «Арктикатрансэкскавация», ООО «Медведь», а также иных организаций, осуществляющих деятельность на межселенной территории Заполярного района.

В соответствии с данными отчетности налоговых органов формы № 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2021 год» сумма налога от физических лиц, подлежащая уплате в районный бюджет, составляет 9,0 тыс. руб.

Оценка поступлений налога в текущем году, а также прогноз на 2023-2025 годы администратором доходов Управлением Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу не представлены. Ожидаемое поступление налога за 2022 год определено Управлением финансов в сумме 7,0 тыс. руб., что соответствует плану на 2022 год, утвержденному на основании прогноза налогового органа

Динамика объема поступлений указанного доходного источника в районный бюджет представлена на рисунке 13.

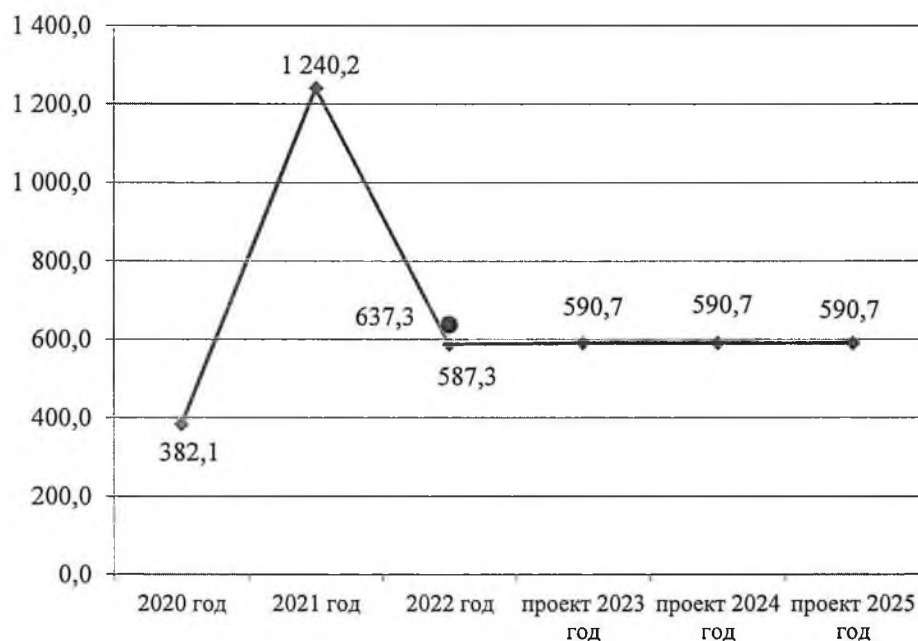


Рис. 13. Земельный налог (тыс. руб.).

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда Российской

Федерации), в районном бюджете на 2023-2025 годы не запланирована, согласно данным, представленным администратором Управлением Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Ожидаемый объем поступлений по указанному источнику доходов в 2022 году определен в размере 73,9 тыс. руб. при отсутствии плановых назначений.

Администратором доходов от уплаты государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции является Администрация Заполярного района.

По сведениям администратора доходов в текущем году заявлений на выдачу разрешения на установку рекламной конструкции не поступало, соответственно поступлений по указанному источнику доходов в 2022 году не ожидается, прогнозные показатели на 2023-2025 годы не предусматриваются.

Поступления по указанному доходному источнику на 2023-2025 годы администратором доходов Администрацией Заполярного района не прогнозируются.

Динамика объема поступлений государственной пошлины в районный бюджет представлена на рисунке 14.

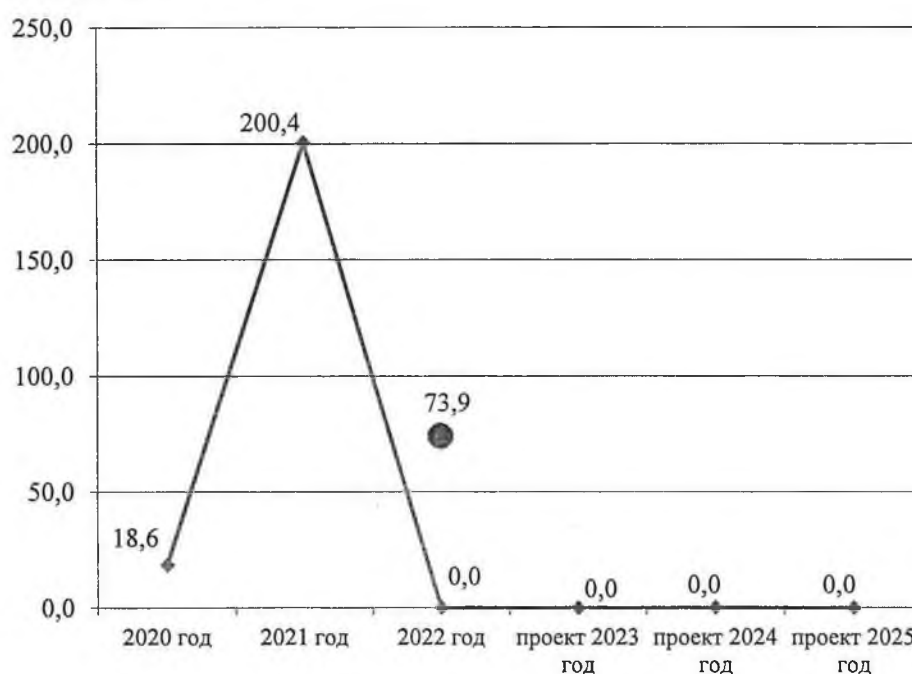


Рис. 14. Государственная пошлина (тыс. руб.).

4.1.2. Неналоговые доходы районного бюджета

Неналоговые доходы районного бюджета сформированы в соответствии со статьями 46, 62 БК РФ.

Сумма неналоговых доходов в 2023 году составит 396 737,7, что меньше показателей ожидаемого исполнения 2022 года на 59 635,9 тыс. руб. (или на 13,1%).

По отношению к показателям ожидаемого исполнения за 2022 год указанное уменьшение связано:

- уменьшением объемов выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух, а также массы размещенных отходов, ожидается снижение поступлений платежей за негативное воздействие на окружающую среду.
- снижением объема поступлений по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена;
- отсутствием прогнозных показателей по доходам от штрафов, санкций, возмещения ущерба и т.п.;

Объем неналоговых доходов на плановый период 2024-2025 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2023 года на 3,5% и 7,3% соответственно (на 2024 год – 410 617,4 тыс. руб., на 2025 год – 425 861,6 тыс. руб.). В основном увеличение поступлений по доходам от арендной платы за земельные участки и поступлений по доходам от оплаты за негативное воздействие на окружающую среду.

Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в 2023 году составит 35,3% и 30,3% в общей сумме доходов, в 2024 году – 35,7% и 34,2% соответственно, в 2025 году – 36,5% и 36,1% соответственно.

Структура и динамика неналоговых доходов районного бюджета на 2023 год представлена на рисунках 15, 16 и 17.



Рис. 15. Неналоговые доходы районного бюджета на 2023 год (тыс. руб.).

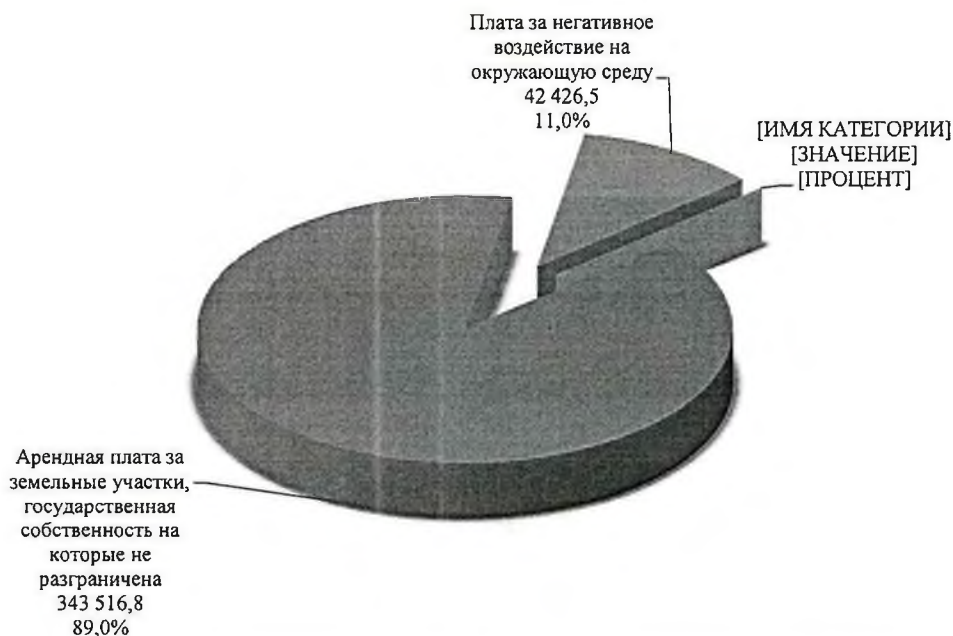


Рис. 16. Структура неналоговых доходов районного бюджета на 2023 год (тыс. руб., %).



Рис. 17. Структура неналоговых доходов районного бюджета на 2023 год (тыс. руб.).

Доходы от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составят в 2023 году 86,6% в общей сумме неналоговых доходов (26,3% в общей сумме доходов районного бюджета). Объем поступлений на 2023 год прогнозируется с увеличением по отношению к показателям уточненного плана на 28 992,7 тыс. руб. (или 9,2%) и уменьшением к показателям ожидаемого исполнения 2022 года на 51 509,7 тыс. руб. (или на 13%).

В 2023 году по данным администратора доходов Управления имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа (далее – УИЗО НАО) в районный бюджет поступят доходы от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в сумме 343 516,8 тыс. руб., в том числе:

– по земельным участкам, расположенным в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов – 340 397,4 тыс. руб. (при плане на 2022 год в сумме 311 667,8 тыс. руб.);

– по земельным участкам, расположенным в границах городских поселений – 3 119,4 тыс. руб. (при плане на 2022 год в сумме 2 856,3 тыс. руб.).

В 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годы прогнозируется ежегодный рост поступлений относительно предыдущего года от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность которых не разграничена в среднем на 3,9%. Согласно пояснительной записке рост связан с ежегодным изменением арендной платы на размер уровня инфляции, установленного в федеральном законе о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (п. 9 Порядка определения размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности Ненецкого автономного округа, и земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, утвержденного постановлением Администрации НАО от 20.05.2015 №159-п (ред. от 10.06.2022)).

Динамика объема поступлений в районный бюджет доходов от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, представлена на рисунке 18.

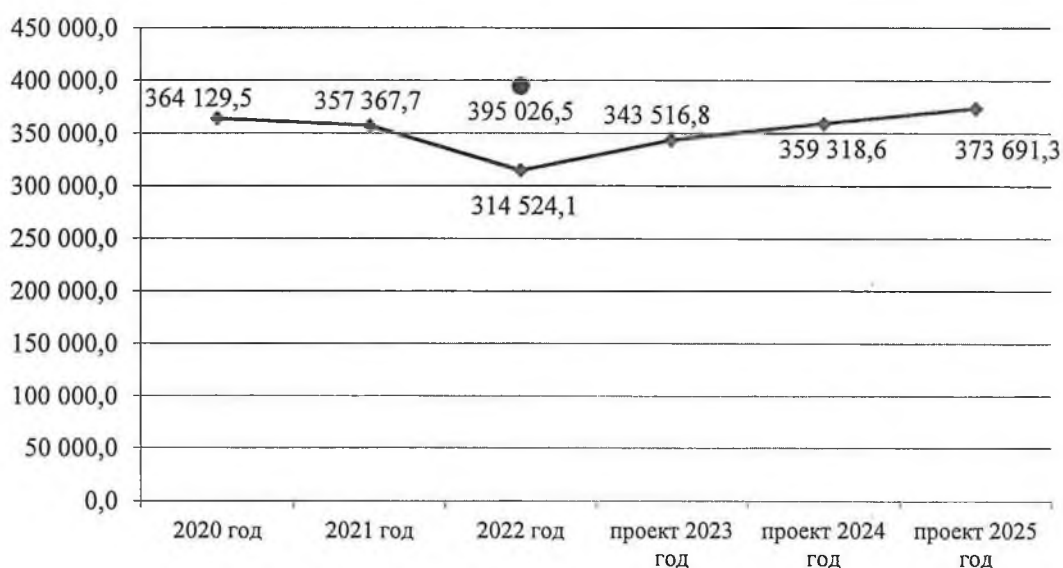


Рис. 18. Доходы от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (тыс. руб.).

Прогнозируемый объем доходов в виде **арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципального района**, составит в 2023 году 4 435,9 тыс. руб., что меньше планового показателя 2022 года и показателя ожидаемого исполнения за 2022 год на 36,1% и на 36,9% соответственно.

В плановом периоде 2024-2025 годов предусмотрены поступления в сумме 4 481,0 тыс. руб. и 4 393,0 тыс. руб. соответственно.

Прогнозируемые суммы поступлений рассчитаны Управлением муниципального имущества Администрации Заполярного района исходя из заключенных договоров аренды земельных участков.

Динамика объема поступлений в районный бюджет доходов в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности муниципального района, представлена на рисунке 19.

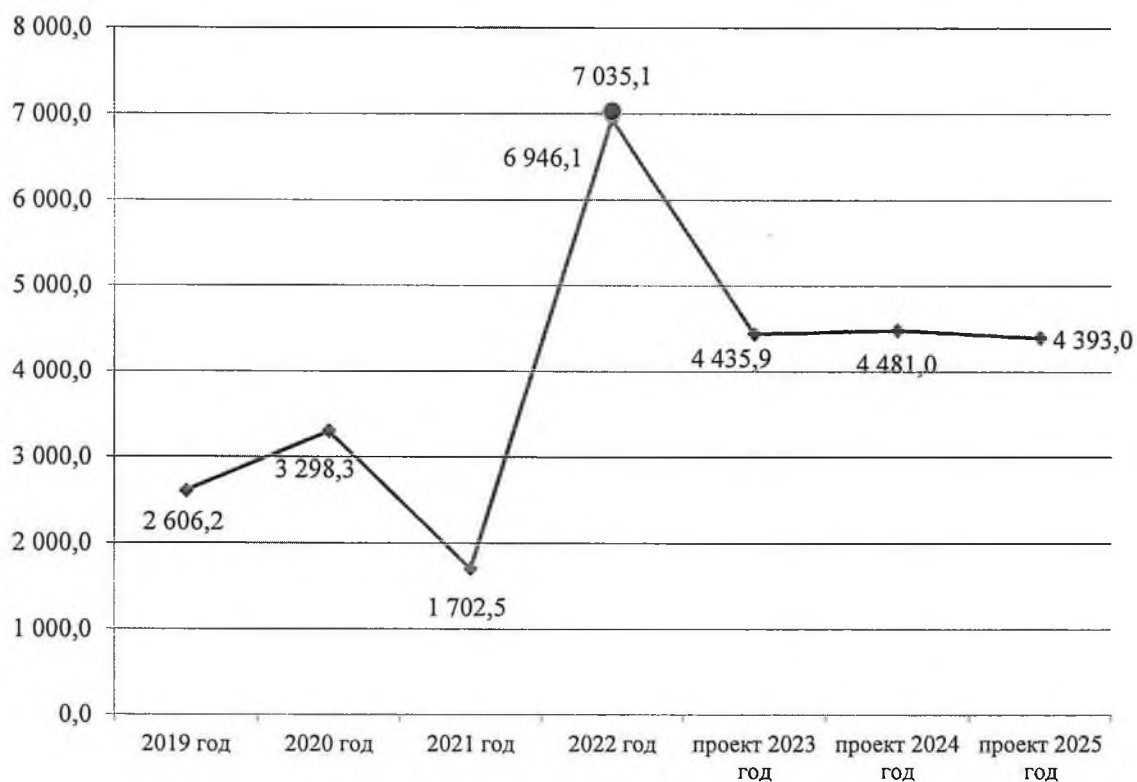


Рис. 19. Доходы в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности муниципального района (тыс. руб.).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений, в 2023 году составят 133,3 тыс. руб. (в плановом периоде 2024-2025 годов запланированы поступления в аналогичном объеме), что соответствует плановому показателю и аналогично показателю ожидаемого исполнения 2022 года.

Согласно данным главного администратора доходов Администрации Заполярного района в бюджет подлежит зачислению плата по договорам аренды помещений, находящихся в оперативном управлении МКУ ЗР «Северное». В текущем году договоры аренды заключены с ПАО «МТС» и ОАО «Теле2-Санкт-Петербург» на период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года.

На 2023 год и плановый период 2024-2025 годов запланированы поступления в объемах, равных ожидаемому поступлению по договорам с ПАО «МТС» и ОАО «Теле2-Санкт-Петербург» в связи с тем, что планируется пролонгация указанных договоров.

Расчет произведен в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в районный бюджет, главным администратором которых является

Администрация Заполярного района, утвержденной постановлением Администрации Заполярного района от 10.10.2019 № 173п. (ред. от 05.11.2020).

Динамика объема поступлений в районный бюджет доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений, представлена на рисунке 20.

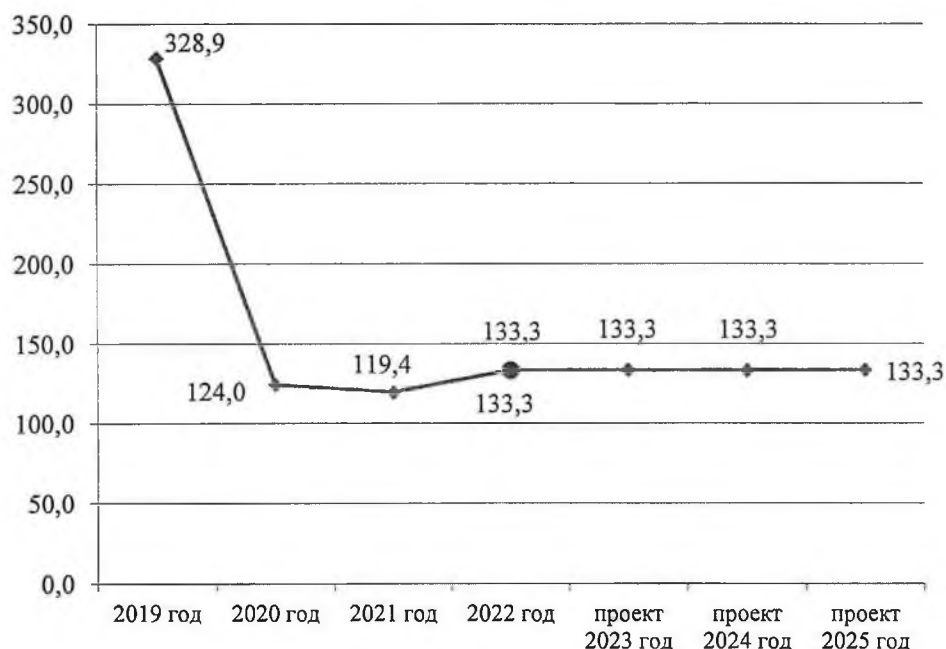


Рис. 20. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений (тыс. руб.).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района, в 2023 году составят 325,4 тыс. руб., что соответствует показателям уточненного плана и ожидаемого исполнения бюджета на 2022 год. В плановом периоде 2024-2025 годов запланированы поступления в сумме 192,5 тыс. руб. и 32,6 тыс. руб. соответственно.

Согласно данным главного администратора доходов Управления муниципального имущества Администрации Заполярного района в бюджет в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов подлежит зачислению арендная плата по договору аренды общественной бани на 10 человек в с. Нижняя Пеша. Так же передано в аренду муниципальное имущество, необходимое для осуществления теплоснабжения школы на 300 мест в п. Красное НАО.

Динамика объема поступлений в районный бюджет представлена на рисунке 21.

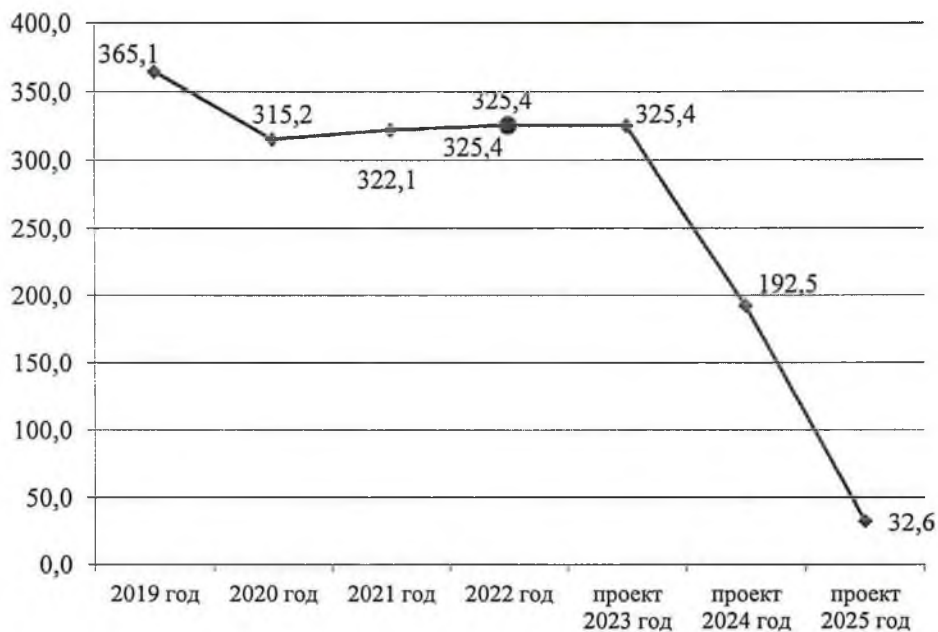


Рис. 21. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района (тыс. руб.).

Поступление доходов в виде **части прибыли муниципальных унитарных предприятий**, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в 2023 году запланированы в сумме 1 357,2 тыс. руб. и плановом периоде 2024-2025 года запланировано в сумме 1 483,8 тыс. руб. и 1 622,8 тыс. руб. соответственно.

Пунктом 2 главы 3 проекта решения о бюджете устанавливается, что муниципальные предприятия муниципального района «Заполярный район» ежегодно перечисляют в доход районного бюджета 15% прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Прогнозируемый объем доходов районного бюджета от отчислений части прибыли муниципальными предприятиями муниципального района «Заполярный район» утверждается в приложении 3 к проекту решения о бюджете.

С 2019 по 2020 года поступления по указанному доходному источнику отсутствовали. В 2022 году показатели ожидаемого исполнения предусмотрены в размере 90,9 тыс. руб.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района, в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов составят 428,3 тыс. руб. ежегодно, что больше планового показателя 2022 года на 8,5% и меньше показателя ожидаемого исполнения 2022 года на 4,5%.

Согласно данным главного администратора доходов Управления муниципального имущества Администрации Заполярного района в бюджет подлежит зачислению плата за наем служебных жилых помещений, находящихся в собственности Заполярного района (плата введена с 1 января 2018 года, в наем предоставлено 10 квартир общей площадью 459 кв. м).

Плата за размещение и эксплуатацию объектов, находящихся на землях или земельных участках, находящихся в собственности муниципальных районов, в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов составит 160,8 тыс. руб.

ежегодно, что соответствует плановому показателю 2022 года и показателя ожидаемого исполнения 2022 года.

Платежи за негативное воздействие на окружающую среду составят в 2023 году 10,7% от общего объема неналоговых доходов (3,2% в общей сумме доходов районного бюджета).

Прогнозируемый объем платы за негативное воздействие на окружающую среду предусмотрен на 2023 год в сумме 42 426,5 тыс. руб., что ниже показателей уточненного плана 2022 года на 22,0% (или на 11 995,9 тыс. руб.) и меньше ожидаемого исполнения за 2022 год⁵ на 10,1% (или на 3 907,6 тыс. руб.).

Объем поступлений на плановый период 2024-2025 годов предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 4,6% и на 2,3% соответственно (на 2024 год – 40 465,6 тыс. руб., на 2025 год – 41 446,0 тыс. руб.).

Прогнозируемый объем поступлений на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов установлен на основании сведений, представленных администратором доходов Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по Республике Коми и Ненецкому автономному округу.

Динамика объема поступлений в районный бюджет платы за негативное воздействие на окружающую среду представлена на рисунке 22.

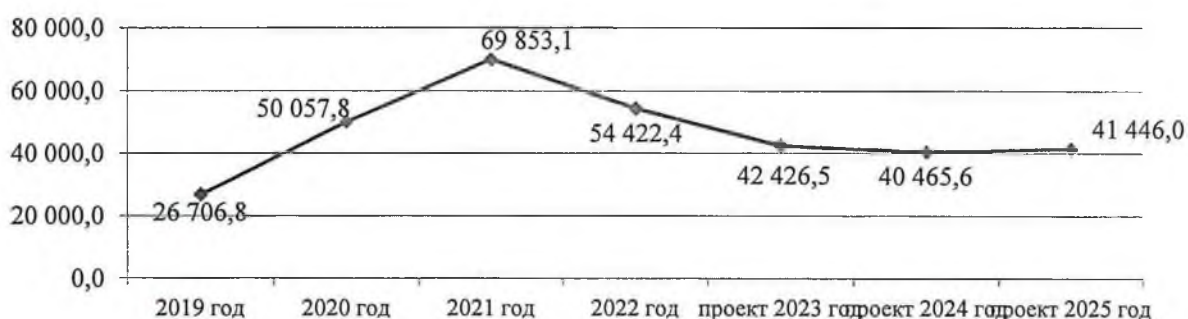


Рис. 22. Плата за негативное воздействие на окружающую среду (тыс. руб.).

Прогноз на 2023 год по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов составляет 7,6 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана 2022 года на 16,6 тыс. руб. (или на 68,6%) и больше показателей ожидаемого исполнения за 2022 год на 7,6 тыс. руб. (в плановом периоде 2024-2025 годов запланированы поступления в аналогичном объеме).

Прогноз поступлений доходов от оказания платных услуг МКУ ЗР «Северное» составлен главным администратором указанных доходов Администрацией Заполярного района.

Поступления в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов рассчитаны в соответствии с методикой прогнозирования поступлений доходов в районный бюджет, утвержденной постановлением Администрации Заполярного района от 10.10.2019 № 173п. (ред. от 05.11.2020).

Доходы от оказания платных услуг (работ) поступают в районный бюджет за услуги, оказанные МКУ ЗР «Северное» по составлению сметной документации, а

⁵ Данные по ожидаемому исполнению представлены администратором доходов Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по Ненецкому автономному округу.

также за размещение платных материалов (информации, публикаций, рекламы, объявлений, поздравлений и др.) на страницах (полосах) и сайте общественно-политической газеты Заполярного района «Заполярный вестник+».

Динамика объема поступлений по указанному доходному источнику представлена на рисунке 23.

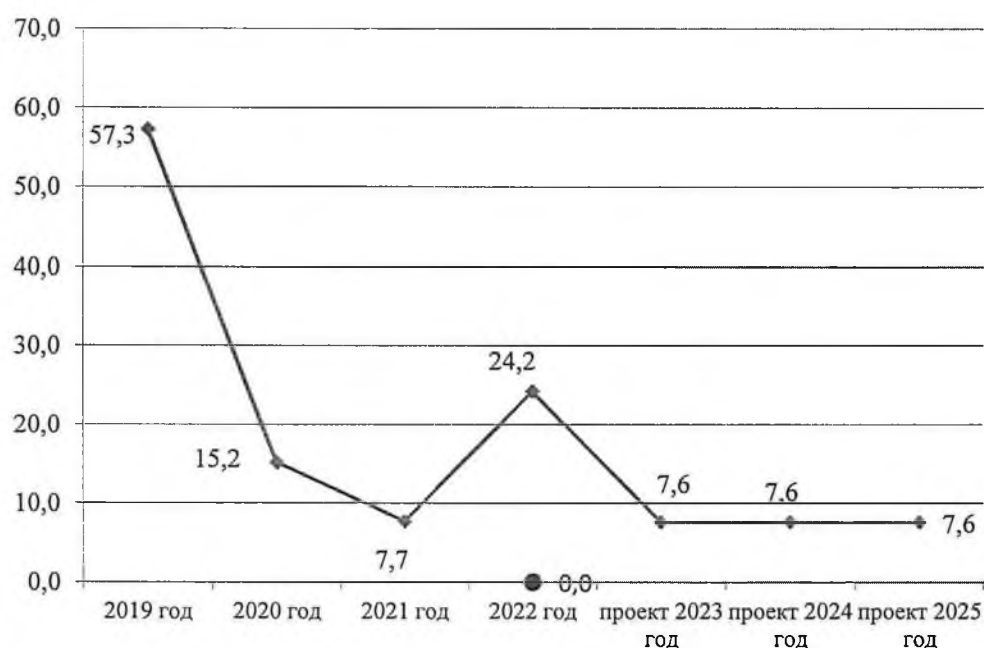


Рис. 23. Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств районного бюджета (тыс. руб.).

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества, запланированы на 2023 год в сумме 3 945,9 тыс. руб., что больше показателей уточненного плана на 84,3 тыс. руб. (или на 2,2%) и показателей ожидаемого исполнения за 2022 год на 16,1 тыс. руб. (или на 0,4%) (в плановом периоде 2024-2025 годов запланированы поступления в аналогичном объеме).

По данным главного администратора доходов Администрации Заполярного района прогнозируется поступление доходов от возмещения коммунальных расходов и расходов по содержанию имущества по ул. Губкина д.3 корпус Б, находящемся в оперативном управлении МКУ ЗР «Северное»

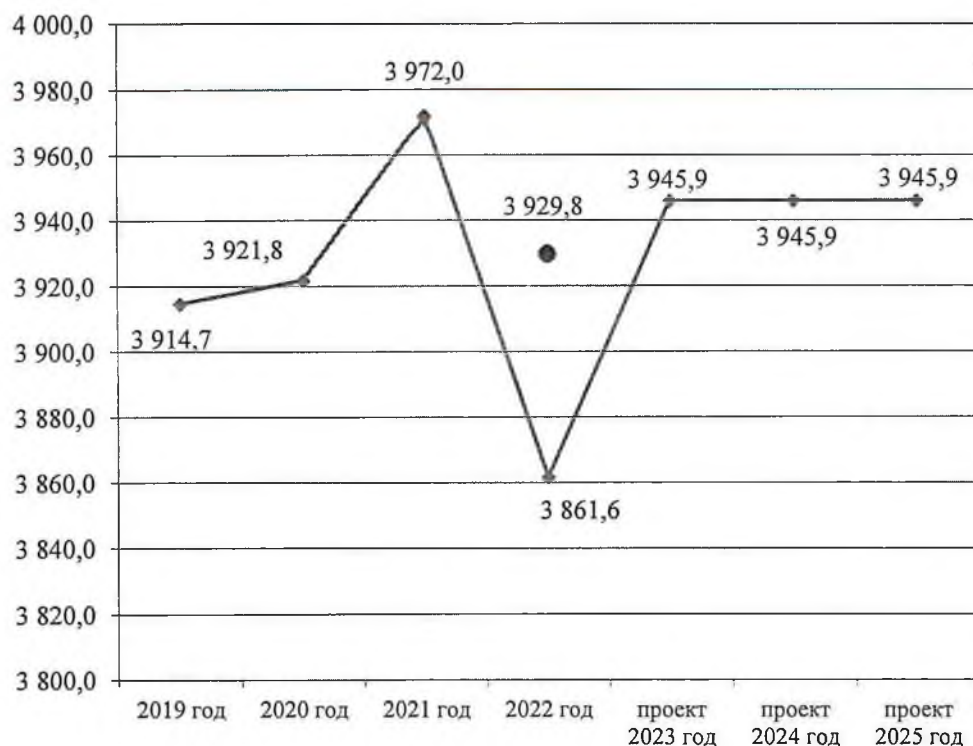


Рис. 24. Прочие доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества (тыс. руб.).

Динамика объема поступлений в районный бюджет **прочих доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов** представлена на рисунке 24.

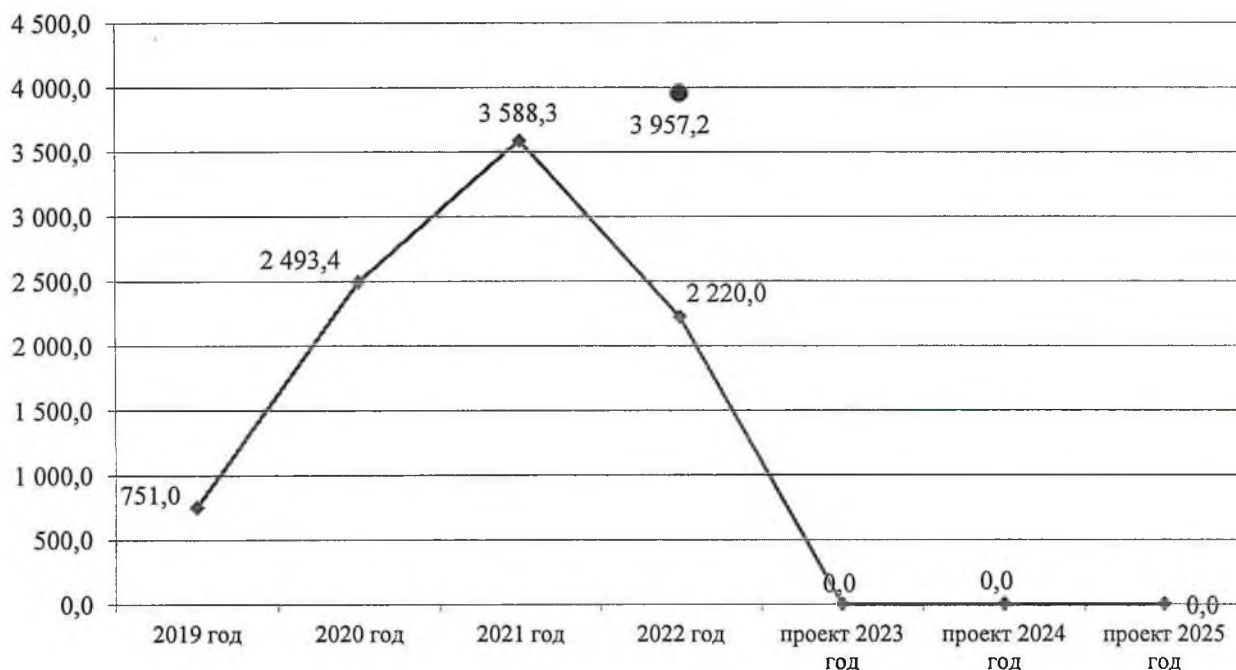


Рис. 25. Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов (тыс. руб.).

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов формируются в основном, за счет средств, взысканных в районный бюджет на

основании решений суда в возмещение расходов, понесенных главными распорядителями средств районного бюджета в прошлые годы.

Проектом бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не планируется поступление по указанному доходному источнику, администрируемому органами местного самоуправления Заполярного района, в связи с отсутствием системного характера их уплаты (указанные доходные источники не поддаются объективному прогнозированию).

Динамика объема поступлений в районный бюджет **доходов от продажи материальных и нематериальных активов** представлена на рисунке 25.

Поступления по указанной подгруппе доходов в предыдущие периоды представлены в виде доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах Заполярного района, а также реализации имущества (основных средств), находящегося в собственности Заполярного района.

На 2022 год программа приватизации муниципального имущества Заполярного района утверждена решением Совета Заполярного района от 22.12.2021 № 163-р.

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2022 году запланировано в сумме 1 013,7 тыс. руб.

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов проектом бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не запланировано, поскольку программа приватизации муниципального имущества Заполярного района на 2022-2024 годы не утверждена.

Оценка поступлений доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в 2022 году, составит 1 138,0 тыс. руб., что соответствует фактическому поступлению платежей на 18.10.2022 г.

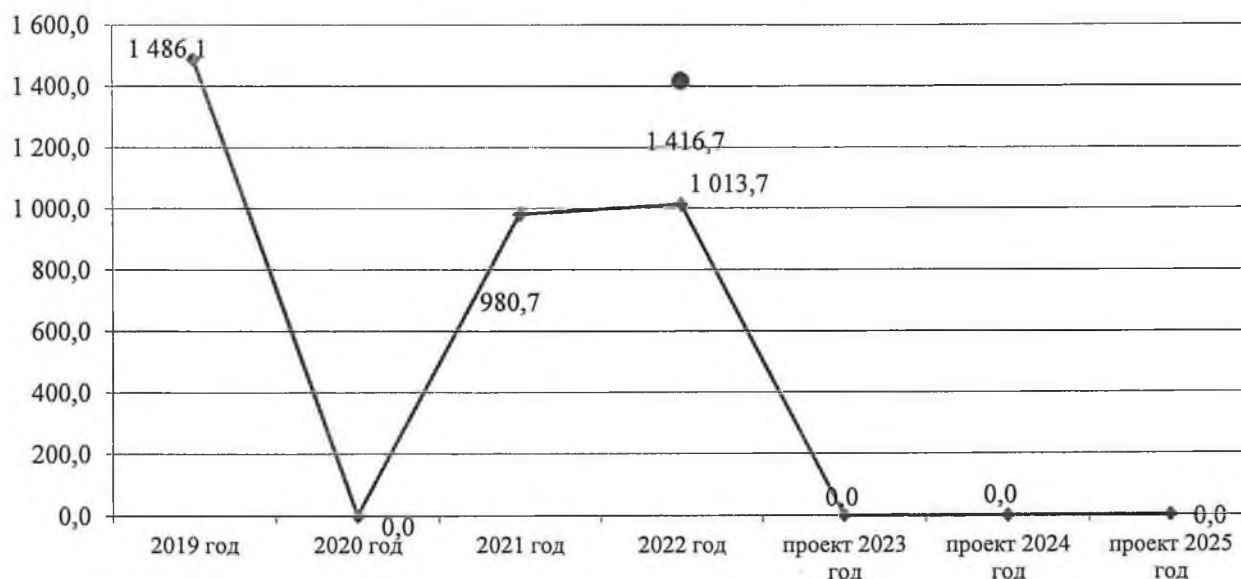


Рис. 26. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (тыс. руб.).

На 2023 год и плановый период 2024-2025 годов поступление **штрафов, санкций, возмещений ущерба** не планируется.

Поступления от штрафных санкций, администрируемые органами государственной власти, не планируются в связи с изменением нормативов отчислений, предусмотренных статьей 46 БК РФ.

Поступление штрафов, администрируемых органами местного самоуправления Заполярного района, не планируется в связи с отсутствием системного характера их уплаты (указанные доходные источники не поддаются объективному прогнозированию). Плановые показатели по указанным доходным источникам формируются по факту поступления в ходе исполнения районного бюджета.

Показатель ожидаемого исполнения в 2022 году превышает плановый показатель на 1,1 % и составляет 5 330,6 тыс. руб.

Динамика объема поступлений в районный бюджет штрафов, санкций, возмещений ущерба представлена на рисунке 27.

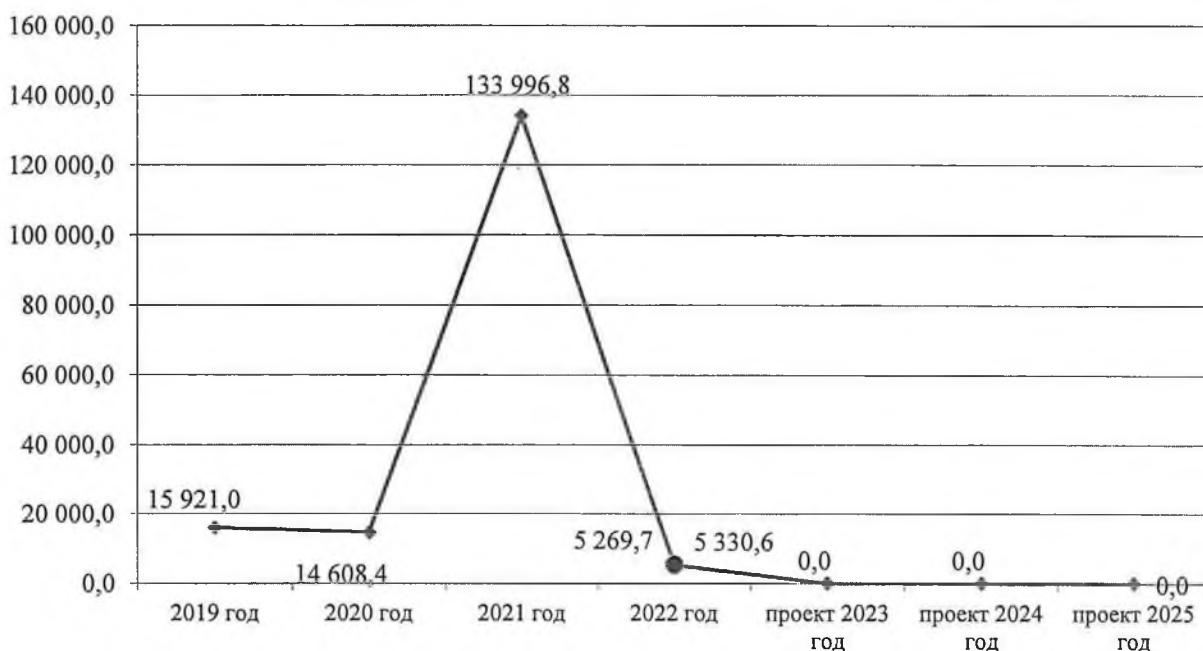


Рис. 27. Штрафы, санкции, возмещение ущерба (тыс. руб.).

Прочие неналоговые доходы на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не запланированы.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2023 году составят 14,0% от общей суммы доходов бюджета, или 183 781,0 тыс. руб., что на 13,2% больше уточненных бюджетных назначений и в 2 раза больше показателей ожидаемого исполнения 2022 года.

Объем безвозмездных поступлений в плановом периоде 2024 года предусмотрен в сумме 52 466,0 тыс. руб., в плановом периоде 2025 года в сумме 13 664,2 тыс. руб.

Динамика объема и удельного веса безвозмездных поступлений в общем объеме доходов районного бюджета представлена на рисунке 28.



Рис. 28. Безвозмездные поступления (тыс. руб., %).

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в разрезе источников (бюджетов бюджетной системы РФ) представлен на рисунке 29.



Рис. 29. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе источников (тыс. руб., %).

В 2023 году запланированы безвозмездные поступления:

1) из бюджета Ненецкого автономного округа в сумме 173 745,2 тыс. руб., в том числе:

– субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках подпрограммы 1 «Строительство (приобретение) жилых помещений в целях предоставления гражданам по договорам социального найма и договорам найма специализированного жилого помещения»

государственной программы Ненецкого автономного округа «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе» - 120 866,3 тыс. руб.;

– субсидии местным бюджетам на организацию в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду в сумме 30 003,0 тыс. руб.;

– субсидии на софинансирование расходных обязательств по участию в организации деятельности по сбору (в том числе отдельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов в сумме 19 155,0 тыс. руб.

– субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 3 716,7 тыс. руб.;

– субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, в сумме 4,2 тыс. руб.

Дотации бюджету муниципального района на выравнивание бюджетной обеспеченности не планируются.

2) межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, на осуществление полномочий контрольно-счетного органа муниципального образования по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в сумме 10 035,8 тыс. руб.

В плановом периоде 2024-2025 годов поступление межбюджетных трансфертов прогнозируется в общей сумме 52 466,0 тыс. руб. и 13 664,2 тыс. руб. соответственно, из них:

– из окружного бюджета 3 507,0 тыс. руб. и 3 623,2 тыс. руб. на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних,

– субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках подпрограммы 1 «Строительство (приобретение) жилых помещений в целях предоставления гражданам по договорам социального найма и договорам найма специализированного жилого помещения» государственной программы Ненецкого автономного округа «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе» на плановый период 2024 года – 38 918,0 тыс. руб.,

– субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации - 5,2 тыс. руб. ежегодно;

из бюджетов поселений 10 035,8 тыс. руб. ежегодно на исполнение полномочий контрольно-счетного органа муниципальных образований поселений по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

V. Расходная часть проекта районного бюджета

Проектом бюджета на 2023 год предусмотрены расходы в сумме 1 537 574,1 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана 2022 года на 12,3% (или на 216 589,5 тыс. руб.)⁶.

Объем расходов на 2024 год предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 34,1% (381 704,8 тыс. руб.) и на 2025 год с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 35,2% (19 735,4 тыс. руб.).

Структура и динамика расходов районного бюджета по отношению к плановым показателям 2022 года представлена в таблицах 3, 4 и 5.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2024 году
<i>Условно утвержденные расходы</i>	-	-	-	-	26 912,3	-	53 450,9	198,6%
Общегосударственные вопросы	233 430,2	214 819,0	-18 611,2	92,0%	226 674,0	97,1%	202 759,2	86,9%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36 574,5	46 534,2	9 959,7	127,2%	33 345,3	71,7%	31 572,2	94,7%
Национальная экономика	160 391,0	104 990,7	-55 400,3	65,5%	27 641,2	26,3%	29 186,6	105,6%
Жилищно-коммунальное хозяйство	974 440,5	790 256,0	-184 184,5	81,1%	483 357,7	61,2%	458 064,4	94,8%
Образование	3 612,9	5 296,7	1 683,8	146,6%	5 163,8	97,5%	5 028,4	97,4%
Культура, кинематография	7 610,0	4 425,1	-3 184,9	58,1%	-	-	-	-
Социальная политика	17 762,1	17 701,1	-61,0	99,7%	17 968,0	101,5%	16 820,9	93,6%
Физическая культура и спорт	-	-	0,0	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Средства массовой информации	3 406,7	2 768,6	-638,1	81,3%	2 895,9	104,6%	3 011,7	104,0%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	316 935,7	350 782,7	33 847,0	110,7%	331 911,1	94,6%	336 239,6	101,3%
Всего	1 754 163,6	1 537 574,1	-216 589,5	87,7%	1 155 869,3	65,9%	1 136 133,9	64,8%

Уменьшение общего объема расходов районного бюджета в 2023 году по сравнению с плановым показателем 2022 года связано со значительным снижением расходов по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «Национальная экономика».

В плановом периоде 2024-2054 годов по сравнению с 2023 годом расходы по разделу 08 «Культура, кинематография» не запланированы.

⁶ В качестве показателей уточненного плана на 2022 год рассматриваются показатели решения о районном бюджете в редакции от 29.09.2022

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов, как и в текущем финансовом году не планируются.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2024 году
Программная часть бюджета	1 680 817,0	1 458 638,7	-222 178,3	86,8%	1 031 580,4	70,7%	1 008 322,6	97,7%
Непрограммная часть бюджета	73 346,6	78 935,4	5 588,8	107,6%	97 376,6	132,8%	74 360,4	76,4%
условно утвержденные	-	-	-	-	26 912,3	-	53 450,9	-
Всего	1 754 163,6	1 537 574,1	-216 589,5	87,7%	1 155 869,3	75,2%	1 136 133,9	98,3%

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год		Проект бюджета на 2023 год		Проект бюджета на 2024 год		Проект бюджета на 2025 год	
	тыс. руб.	доля в общей сумме расходов	тыс. руб.	доля в общей сумме расходов	тыс. руб.	доля в общей сумме расходов	тыс. руб.	доля в общей сумме расходов
Программная часть бюджета	1 680 817,0	95,8%	1 458 638,7	94,9%	1 031 580,4	91,4%	1 008 322,6	93,1%
Непрограммная часть бюджета	73 346,6	4,2%	78 935,4	5,1%	97 376,6	8,6%	74 360,4	6,9%
Всего	1 754 163,6	100,0%	1 537 574,1	100,0%	1 128 957,0	100,0%	1 082 683,0	100,0%

Доля программных расходов уменьшится с 95,8% в 2022 году до 94,9% в 2023 году, что обусловлено увеличением в 2023 году непрограммных расходов.

Структура расходов районного бюджета в разрезе программных и непрограммных расходов представлена на рисунке 30.

Структура и динамика расходов районного бюджета в 2023 году (в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств) представлена в Приложении 2 к настоящему заключению.

На рисунках 31-34 представлена структура расходов районного бюджета на 2023 год в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов, видов расходов и в разрезе главных распорядителей средств районного бюджета (далее – ГРБС).

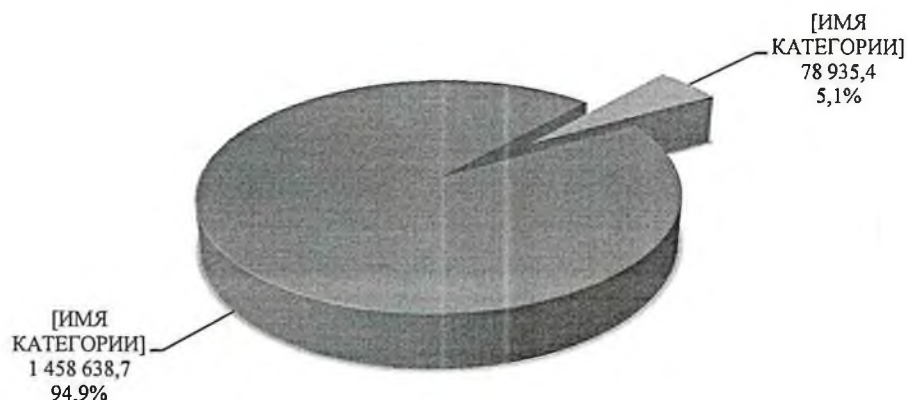


Рис. 30. Расходы районного бюджета в 2023 году (тыс. руб., %).

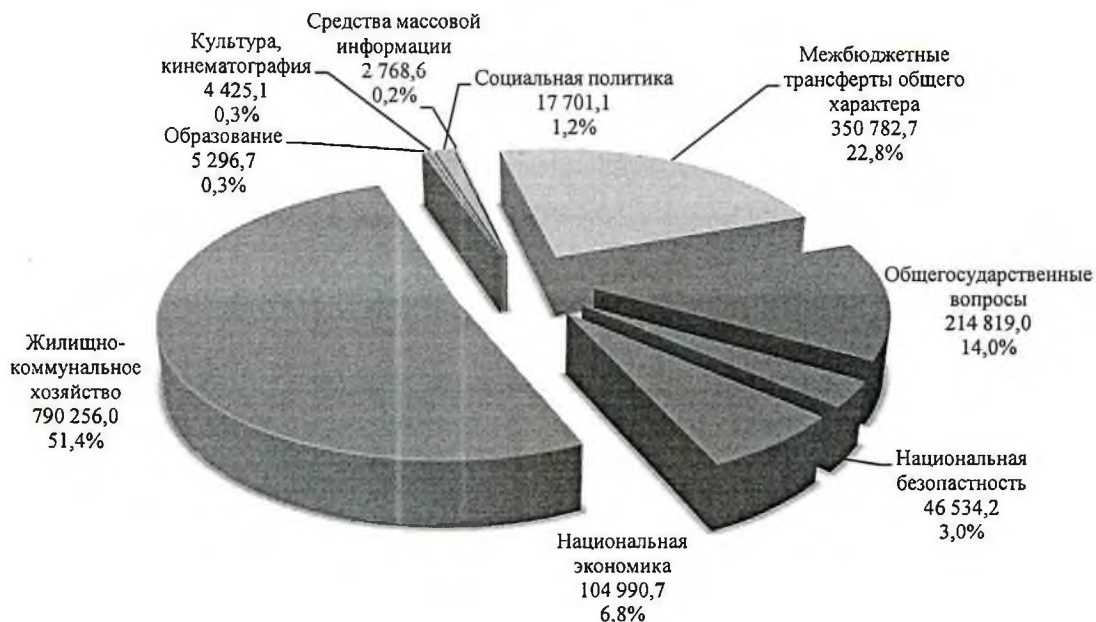


Рис. 31. Расходы районного бюджета в 2023 году в разрезе разделов (тыс. руб., %).

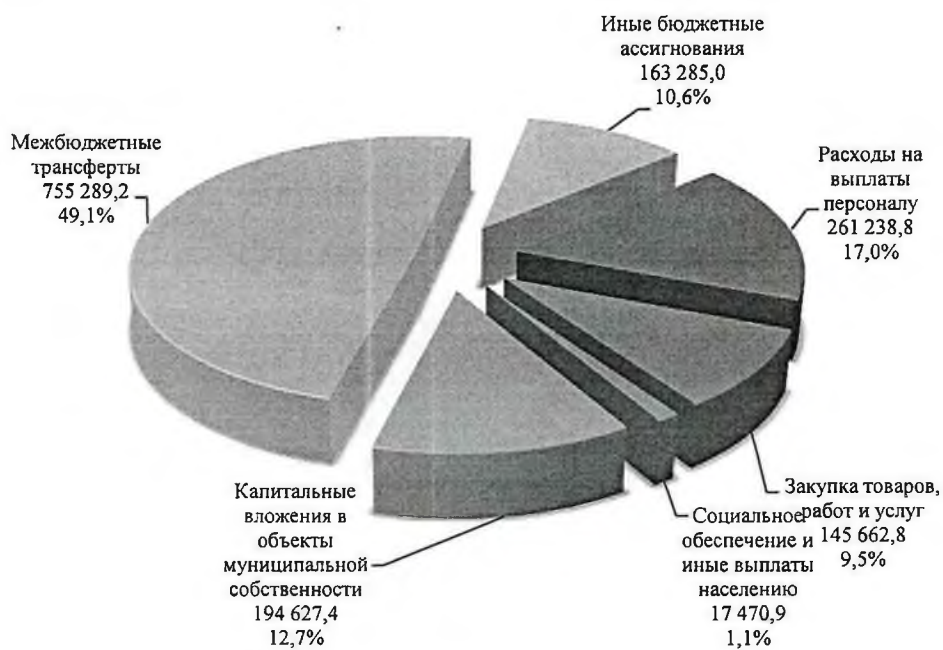


Рис. 32. Расходы районного бюджета в 2023 году в разрезе видов расходов (тыс. руб., %).

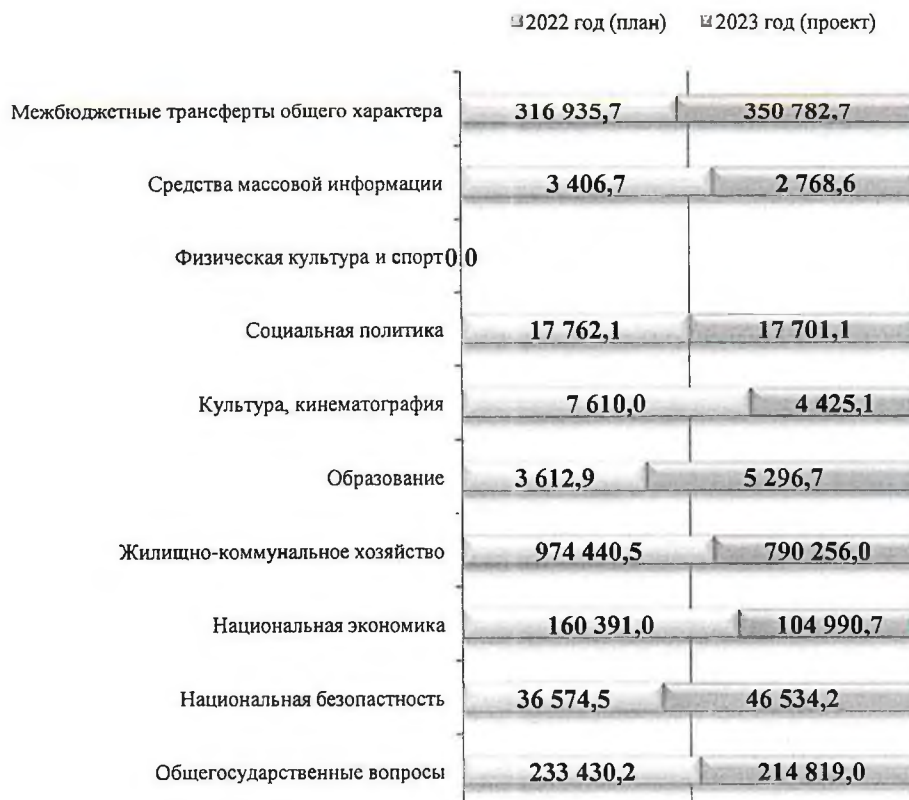


Рис. 33. Расходы районного бюджета в разрезе разделов (тыс. руб.).

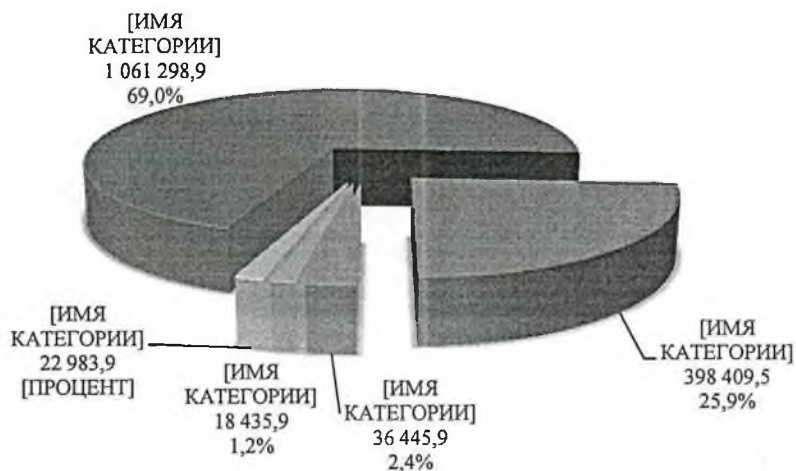


Рис. 34. Расходы районного бюджета в 2023 году в разрезе ГРБС (тыс. руб., %).

Структура расходов бюджета в 2023 году по сравнению с плановыми показателями 2022 года меняется незначительно.

По-прежнему наибольший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 51,4% и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» – 22,8% от общей суммы расходов (в 2022 году⁷ – 55,6% и 18,1% соответственно).

⁷ Рассматриваются плановые показатели по состоянию на 01.10.2022.

Наименьший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделам «Образование» - 0,3%, «Культура и кинематография» - 0,3% и «Средства массовой информации» - 0,2% от общей суммы расходов бюджета (в 2022 году – 0,2%, 0,4%, и 0,2% соответственно).

Уменьшилась доля расходов по разделу «Национальная экономика» с 9,1% до 6,8% в общей сумме расходов бюджета.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств наибольшая доля расходов приходится на Администрацию Заполярного района – 69,0% от общей суммы расходов бюджета, причем доля расходов по сравнению с 2022 годом уменьшилась (в 2022 году – 75,3%). Увеличилась доля расходов Управления финансов - с 20,3% до 25,9%.

5.1. Расходы программной части бюджета

Проектом бюджета в 2023 году предусмотрено финансирование мероприятий в рамках 13 муниципальных программ Заполярного района на общую сумму 1 458 638,7 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана на 2022 год (1 680 817,0 тыс. руб.) на 13,2%, или на 222 178,3 тыс. руб.

При этом, как указано выше, доля расходов на финансирование программных мероприятий уменьшается с 95,8% в 2022 году до 94,9% в 2023 году.

Объем программных расходов предусмотрен на 2024 год с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 29,3% (1 031 580,40 тыс. руб.) и на 2025 год с уменьшением на 30,9% (1 008 322,6 тыс. руб.). Доля программных расходов в общей сумме расходов в плановом периоде уменьшится и составит в 2024 году 89,2%, в 2025 году – 88,8%.

Согласно пояснительной записке к проекту районного бюджета, проект районного бюджета подготовлен в соответствии, в том числе, с утвержденными муниципальными программами, проектами изменений муниципальных программ Заполярного района.

Программная часть районного бюджета на 2023 год в разрезе муниципальных программ представлена в Приложении 3 к настоящему заключению.

Предусмотренные проектом районного бюджета бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий в рамках муниципальных программ по годам представлены в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование муниципальной программы	Проект бюджета					
	2023 год		2024 год		2025 год	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы" (районный бюджет)	275 889,7	18,9%	258 592,40	25,1%	258 792,70	25,7%
Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы" (районный бюджет)	336 796,3	23,1%	336 177,20	32,6%	341 411,80	33,9%
Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы":	259 992,8	17,8%	248 388,20	24,1%	258 323,80	25,6%
окружной бюджет		0,0%	-		-	
районный бюджет		0,0%	-		-	
Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы (районный бюджет)	46 534,2	3,2%	33 345,30	3,2%	31 572,20	3,1%
Чистая вода	0,0	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
окружной бюджет	0,0	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
районный бюджет	0,0	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы	177 498,3	12,2%	40 966,30	4,0%	0,00	0,0%
окружной бюджет	120 866,3	8,3%	38 918,00	3,8%	0,00	0,0%
районный бюджет	56 632,0	3,9%	2 048,30	0,2%	0,00	0,0%
Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы	163 110,8	11,2%	83 592,50	8,1%	86 042,80	8,5%
окружной бюджет	19 155,0	1,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
районный бюджет	143 955,8	9,9%	83 592,50	8,1%	86 042,80	8,5%
Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы (районный бюджет)	14 654,8	1,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Обеспечение населения чистой водой в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2021-2030 годы	18 580,9	1,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Развитие транспортной инфраструктуры МР "Заполярный район" на 2021-2030	40 159,7	2,8%	29 124,70	2,8%	30 743,80	3,0%
Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы	50 960,6	3,5%				
окружной бюджет	30 003,0	2,1%	-		-	
районный бюджет	20 957,6	1,4%	-		-	
Развитие сельского хозяйства на территории ЗР на 2021-2030	66 233,7	4,5%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	8 226,9	0,6%	1 393,80	0,1%	1 435,50	0,1%
Всего, в том числе:	1 458 638,7	100,0%	1 031 580,40	100,0%	1 008 322,6	100,0%
окружной бюджет	170 024,3	11,7%	38 918,00	3,8%	0,00	0,0%
районный бюджет	1 288 614,4	88,3%	992 662,40	96,2%	1 008 322,60	100,0%

Структура расходов в 2023 году в рамках муниципальных программ в разрезе источников финансирования (бюджетов), главных распорядителей бюджетных средств, видов расходов приведена на рисунках 35-37.

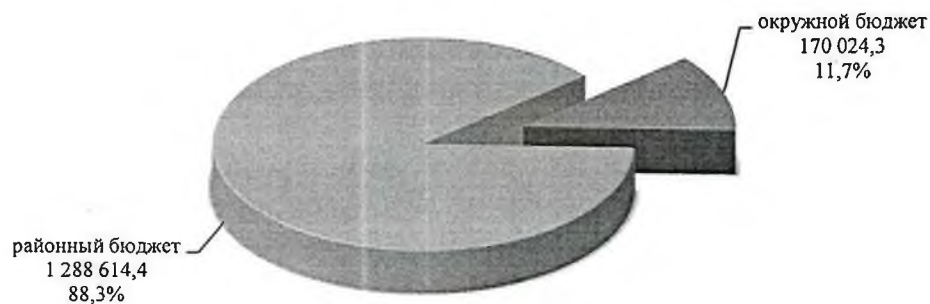


Рис. 35. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе источников финансирования (тыс. руб., %).

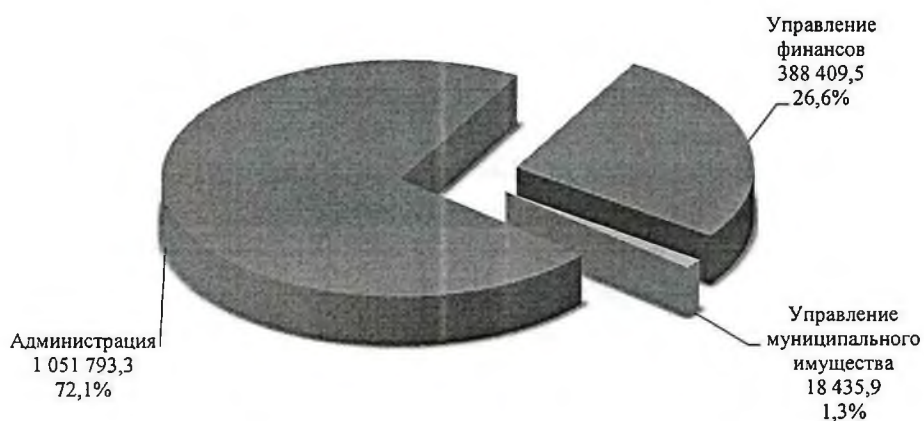


Рис. 36. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (тыс. руб., %).

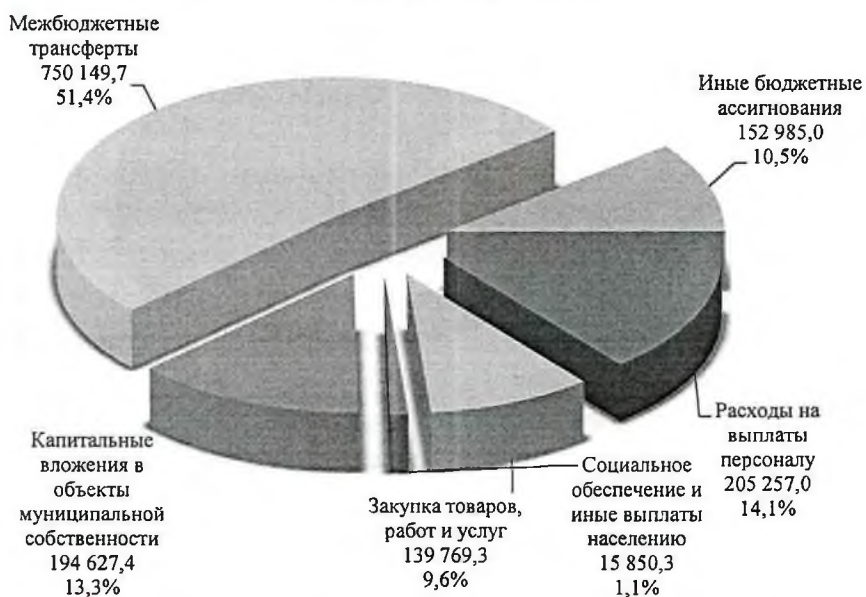


Рис. 37. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе видов расходов (тыс. руб., %).

Таким образом, больше половины планируемых программных расходов в 2023 году приходится на расходы в виде предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений (51,4% от общей суммы программных расходов или 750 149,7 тыс. руб.), из них:

1) межбюджетные трансферты общего характера, предоставляемые Управлением финансов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений (в том числе в виде дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений) – 350 782,70 тыс. руб.;

2) межбюджетные трансферты, предоставляемые Администрацией – 399 367,0 тыс. руб., в том числе на:

– возмещение недополученных доходов или финансового возмещения затрат, возникающих при оказании жителям поселения услуг общественных бань – 77 370,2 тыс. руб.;

– строительство (приобретение), капитальный и текущий ремонт общественных бань в сумме 5 311,5 тыс. руб.;

– прочие мероприятия в рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» – 97 114,8 тыс. руб.;

– прочие мероприятия в рамках МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» в сумме 66 777,70 тыс. руб.;

– прочие мероприятия в рамках МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» в сумме 6 578,80 тыс. руб.;

– строительство (приобретение) объектов сельского хозяйства – 50 000,0 тыс. руб.;

– поставка кормов для предприятий сельскохозяйственного производства – 8 176,0 тыс. руб.;

– в рамках МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой» на 2021-2030 годы - 595,7 тыс. руб.;

– содержание авиаплощадок в поселениях Заполярного района – 3 140,7 тыс. руб.;

– содержание мест причаливания речного транспорта в поселениях Заполярного района – 555,2 тыс. руб.;

– обозначение и содержание снегоходных маршрутов – 1 756,0 тыс. руб.;

– осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения за счет средств дорожного фонда муниципального района «Заполярный район» – 19 003,20 тыс. руб.;

– расходы в сфере национальной безопасности – 21 837,9 тыс. руб.;

– капитальный и текущий ремонт жилых домов, помещений в сумме 33 408,7 тыс. руб.;

– выполнение работ по гидравлической промывке, испытаний на плотность и прочность системы отопления потребителя тепловой энергии – 861,7 тыс. руб.;

– Капитальный ремонт здания Администрации Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО в сумме 5 785,7 тыс. руб.;

- прочие мероприятия в рамках МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы» в сумме 1 093,2 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования Администрации в виде бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности Заполярного района составляют 20,0% от общей суммы программных расходов или 291 827,4 тыс. руб., из них:

- объекты сельского хозяйства – 50 000,0 тыс. руб.;
- объекты коммунального хозяйства – 95 537,8 тыс. руб.;
- объекты жилищного хозяйства – 144 089,6 тыс. руб.

Расходы в рамках программной части на содержание органов местного самоуправления и подведомственного учреждения составят 241 826,1 тыс. руб. (136 692,7 тыс. руб. и 105 133,4 тыс. руб.) или 16,6% от общей суммы программных расходов.

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий юридическим лицам составят 151 157,1 тыс. руб. или 10,4% от общей суммы программных расходов.

На исполнение публичных нормативных обязательств и осуществление иных выплат социального характера предусмотрено 16 902,1 тыс. руб., или 1,2% от общей суммы программных расходов.

Информация о мероприятиях, финансируемых в рамках муниципальных программ, приведена в разделах 5.3 и 5.4 настоящего заключения.

5.2. Расходы непрограммной части бюджета

Проектом бюджета в 2023 году предусмотрено финансирование непрограммных расходов на общую сумму 78 935,4 тыс. руб., что больше показателей уточненного плана на 2022 год (73 346,6 тыс. руб.) на 7,6%, или на 5,6 тыс. руб. Доля расходов на финансирование непрограммных расходов увеличится с 4,2% в 2022 году до 5,1% от общей суммы расходов районного бюджета на 2023 год.

Указанное увеличение обусловлено добавлением в 2023 году непрограммных расходов на Единовременная выплата гражданам, которым присвоено звание «Ветеран Заполярного района», в том числе увеличения объема ассигнований по предусмотренным и исполняемым расходам в 2022 году.

Объем непрограммных расходов на плановый период 2024 года предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2023 года на 23,4% и уменьшением в 2025 году на 5,8% (на 2024 год – 97 376,6 тыс. руб., на 2025 год – 74 360,4 тыс. руб.). Доля непрограммных расходов в общей сумме расходов также изменится и составит в 2024 году – 8,4%, в 2025 году – 6,5%.

Предусмотренные проектом бюджета непрограммные расходы представлены в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета					
	2023		2024 год		2025 год	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
<i>Условно утвержденные расходы</i>		-	26912,3	27,6%	53450,9	71,9%
Расходы на содержание главы и Совета Заполярного района	31290,2	39,6%	31086,5	31,9%	31255,3	42,0%
Судебная система	4,2	0,0%	5,2	0,0%	5,2	0,0%
Содержание Контрольно-счетной палаты Заполярного района	22983,9	29,1%	22266,9	22,9%	22686,9	30,5%
Проведение выборов депутатов представительного органа	0	0,0%	19115,5	19,6%	0	0,0%
Резервный фонд местной администрации	10000	12,7%	10000	10,3%	5000	6,7%
Членские взносы в ассоциацию «Совет муниципальных образований Ненецкого автономного округа»	300	0,4%	300	0,3%	300	0,4%
Единовременная выплата гражданам, которым присвоено звание "Ветеран Заполярного района"	115	0,1%	115	0,1%	115	0,2%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	34,5	0,0%	34,5	0,0%	34,5	0,0%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	34,5	0,0%	34,5	0,0%	34,5	0,0%
Организация и проведение официальных мероприятий Заполярного района	3535,1	4,5%	3590,5	3,7%	3640,8	4,9%
Выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1344,6	1,7%	1492,3	1,5%	1606,6	2,2%
Межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг	5139,5	6,5%	5375,7	5,5%	5590,9	7,5%
Осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних	3716,7	4,7%	3507	3,6%	3623,2	4,9%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	92	0,1%	92	0,1%	92	0,1%
Мероприятия по социальной поддержке ветеранов Великой Отечественной войны и других категорий граждан, постоянно проживающих на территории муниципального района «Заполярный район», в соответствии с решением Совета Заполярного района от 28.09.2016 № 262-р	345,2	0,4%	361	0,4%	375,5	0,5%
Всего	78 935,4	100,0%	97 376,6	100,0%	74 360,4	100,0%

Структура непрограммных расходов в 2023 году в разрезе видов расходов приведена на рисунке 38.

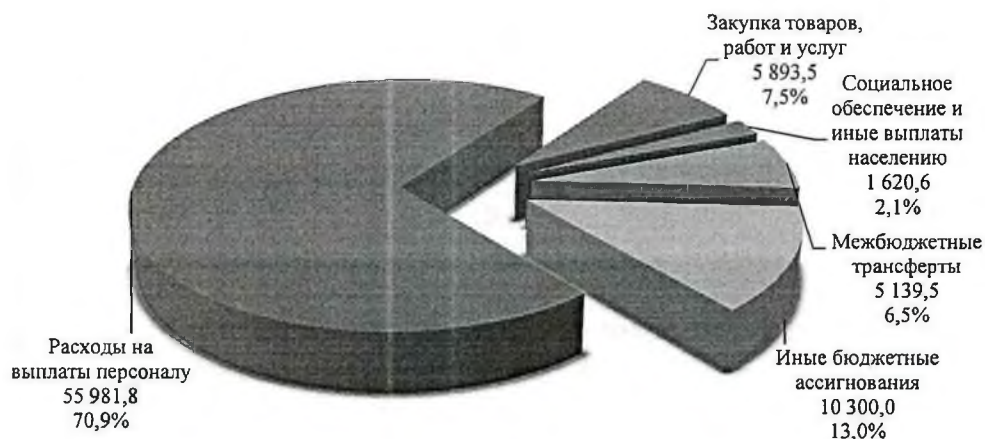


Рис. 38. Непрограммные расходы в разрезе видов расходов (тыс. руб., %).

Наибольший объем бюджетных ассигнований (70,9%) в рамках непрограммных расходов приходится на содержание органов местного самоуправления – 55 981,8 тыс. руб. (в том числе за счет субвенции из окружного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 3 716,7 тыс. руб. и 5,2 тыс. руб. на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ).

5.3. Расходы бюджета на содержание органов местного самоуправления

Расходы на содержание органов местного самоуправления на 2023 год запланированы в сумме 194 683,5 (в том числе по переданным полномочиям), что на 2,3%, или на 4 474,0 тыс. руб., больше планового показателя 2022 года (190 209,5 тыс. руб.).

На плановый период 2024-2025 годов указанные расходы предусматриваются в размере 194 466,60 тыс. руб. и 194 262,4 тыс. руб. соответственно.

Доля расходов на содержание органов местного самоуправления в общей сумме расходов районного бюджета на 2023 год составит 12,7% (плановый показатель 2022 года – 10,8%), на плановый период 2024-2025 годов – 16,8% и 17,1% соответственно.

Расходы на содержание органов местного самоуправления за счет средств районного бюджета составят 11,8% в общей сумме расходов бюджета района, планируемых на 2023 год (в соответствии с плановыми показателями 2022 года их доля составляет 10,1% от общей суммы расходов бюджета 2022 года).

Расходы на содержание органов местного самоуправления Заполярного района (далее – ОМСУ) за счет средств районного бюджета планируются на 2023 год в сумме 180 931,0 тыс. руб., что больше уточненного плана на 2022 год на 4 225,2 тыс. руб., или на 2,4%.

Объем расходов на содержание ОМСУ на плановый период 2024-2025 годов по отношению к показателю 2023 года предусмотрен на 2024 год в сумме 180 923,8 тыс. руб. и на 2025 год – 180 635,7 тыс. руб.

Доля указанных расходов в общей сумме расходов увеличится и составит в 2024 году – 15,6%, в 2025 году – 15,9%.

Расходы на содержание органов местного самоуправления, за исключением расходов на содержание главы Заполярного района, Совета Заполярного района и Контрольно-счетной палаты Заполярного района, запланированы в рамках мероприятий МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2025 годы» (содержание Управления финансов, за исключением расходов на диспансеризацию, медицинские осмотры и дополнительное образование сотрудников) и МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» (содержание Администрации, Управления муниципального имущества, а также расходы на диспансеризацию, медицинские осмотры и дополнительное образование сотрудников Управления финансов).

Отклонение показателей расходов на содержание органов местного самоуправления (за счет средств районного бюджета) в разрезе главных распорядителей представлена в таблице 8.

Таблица 8 (тыс. руб.) (содержание)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2022 году
Глава Заполярного района	4 995,2	5 108,1	112,9	102,3%	5 108,1	102,3%	4 938,1	98,9%
Совет Заполярного района, в том числе:	26 077,3	26 182,1	104,8	100,4%	25 978,4	99,6%	26 317,2	100,9%
Депутаты Совета Заполярного района	4 807,8	4 916,1	108,3	102,3%	4 959,8	103,2%	4 999,6	104,0%
Аппарат Совета Заполярного района	21 269,5	21 266,0	-3,5	100,0%	21 018,6	98,8%	21 317,6	100,2%
Администрация Заполярного района, в том числе:	78 587,1	81 116,3	2 529,2	103,2%	80 969,6	103,0%	80 618,1	102,6%
Глава и Аппарат Администрации Заполярного района	78 587,1	81 116,3	2 529,2	103,2%	80 969,6	103,0%	80 618,1	102,6%
Управление финансов Администрации Заполярного района	37 083,3	37 626,8	543,5	101,5%	38 125,5	102,8%	37 751,6	101,8%
Контрольно-счетная палата Заполярного района	11 983,5	12 948,1	964,6	108,0%	12 231,1	102,1%	12 651,1	105,6%
Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района	17 979,4	17 949,6	-29,8	99,8%	18 511,1	103,0%	18 359,6	102,1%
Итого	176 705,8	180 931,0	4 225,2	102,4%	180 923,8	102,4%	180 635,7	102,2%



Рис. 39. Структура расходов на содержание органов местного самоуправления Заполярного района на 2023 год (тыс. руб., %).

Увеличение в 2023 году бюджетных ассигнований на содержание Совета Заполярного района, Администрации Заполярного района, Управления финансов Заполярного района, Контрольно-счетной палаты Заполярного района и Управления муниципального имущества Администрации Заполярного района по сравнению с уточненными плановыми показателями на 2022 год связано с увеличением предельной величины базы для начисления страховых взносов, устанавливаемой проектом Постановления Правительства РФ «О предельной величине базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и на обязательное пенсионное страхование с 1 января 2023 года», а также в результате организационно-штатных изменений.

Бюджетные ассигнования на выплату заработной платы лицам, замещающим муниципальные должности, должности муниципальной службы и должности, не относящиеся к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы, в органах местного самоуправления на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов определены в соответствии:

- решение Совета Заполярного района «Об утверждении структуры Администрации муниципального района «Заполярный район» от 02.06.2022 г. № 194-р;

- со структурой Совета Заполярного района, утвержденной решением Совета Заполярного района от 15.12.2014 № 50-р;

- штатной численностью Совета Заполярного района, определенной решением Совета Заполярный район от 05.07.2011 № 191-р «Об определении штатной численности Совета Муниципального района «Заполярный район»;

- структурой Контрольно-счетной палаты Заполярного района, утвержденной решением Совета Заполярного района от 27.04.2012 № 282-р;

- штатной численностью Контрольно-счетной палаты Заполярного района, определенной решением Совета Заполярного района от 05.10.2011 № 202-р.

Годовой фонд оплаты труда главы Заполярного района сформирован в соответствии со статьей 11.1 Положения о статусе лиц, замещающих выборные муниципальные должности муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район», утвержденного решением Совета Заполярного района от 27.11.2007 № 239-р.

Годовой фонд оплаты труда муниципальных служащих сформирован в соответствии с решением Совета Заполярного района от 26.12.2007 № 273-р «Об утверждении положения об оплате труда муниципальных служащих муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район»; лиц, замещающих в органах местного самоуправления Заполярного района должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы и муниципальным должностям - решением Совета Заполярного района от 25.12.2013 № 488-р:

- в Администрации Заполярного района на основании постановления Администрации Заполярного района от 12.12.2017 № 251п «Об утверждении порядка формирования фонда оплаты труда работников Администрации Заполярного района и ее структурных подразделений, наделенных правами юридического лица»;

– в Контрольно-счетной палате Заполярного района на основании распоряжения Контрольно-счетной палаты Заполярного района от 29.12.2014 № 2-рп «Об утверждении Положения об оплате труда работников Контрольно-счетной палаты муниципального района «Заполярный район», замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы и муниципальным должностям», а также Решения Совета муниципального района "Заполярный район" от 27.09.2013 N 436-р «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа».

Показатели штатной численности органов местного самоуправления Заполярного района, учтенные в проекте бюджета, представлены в таблице 9.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Количество штатных единиц		
	утверждено на 2022 год	прогноз 2023 год	отклонения от 2022 года
Глава Заполярного района	1	1	0
Совет Заполярного района	11	11	0
<i>должности муниципальной службы</i>	<i>5</i>	<i>5</i>	<i>0</i>
<i>должности, не относящиеся к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы</i>	<i>6</i>	<i>6</i>	<i>0</i>
Администрация Заполярного района	41	41	0
Глава местной администрации	1	1	0
<i>должности муниципальной службы</i>	<i>18</i>	<i>18</i>	<i>0</i>
<i>должности, не относящиеся к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы</i>	<i>22</i>	<i>22</i>	<i>0</i>
Управление финансов Администрации Заполярного района	19	19	0
<i>должности муниципальной службы</i>	<i>15</i>	<i>15</i>	<i>0</i>
<i>должности, не относящиеся к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы</i>	<i>4</i>	<i>4</i>	<i>0</i>
Контрольно-счетная палата Заполярного района	5	5	0
<i>должности муниципальной службы</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>0</i>
<i>должности, не относящиеся к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района	9	9	0
<i>должности муниципальной службы</i>	<i>8</i>	<i>8</i>	<i>0</i>
<i>должности, не относящиеся к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Всего, в т.ч.:	86	86	0

Таблица 10 (тыс. руб.) (заработная плата)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	Проект бюджета			Отклонения показателей проекта на 2023 год от плана
		2023	2024	2025	
Глава Заполярного района	4 870,2	4 938,1	4 981,3	4 981,3	67,9
Совет Заполярного района	18 415,4	18 552,6	18 552,6	18 552,6	137,2
Администрация Заполярного района	73 830,9	75 338,1	75 338,1	75 338,1	1 507,2
Комиссия по делам несовершеннолетних и защите их прав Администрации Заполярного района	3 534,4	3 557,1	3 401,9	3 515,1	22,7
Управление финансов Администрации Заполярного района	33 813,1	34 619,7	34 619,7	34 619,7	806,6
Контрольно-счетная палата Заполярного района	10 559,5	10 723,2	10 723,2	10 723,2	163,7
Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района	16 503,6	16 646,7	16 646,7	16 646,7	143,1
Итого	161 527,1	164 375,5	164 263,5	164 376,7	2 848,4

Расходы на выплату денежного содержания (заработной платы) лицам, замещающим муниципальные должности, должности муниципальной службы и должности, не относящиеся к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы, в органах местного самоуправления за счет средств районного бюджета представлены в таблице 10.

Уточненный план на 2023 год установлен в сумме 164 375,5 тыс. руб., что на 2 848,4 тыс. руб., или на 1,8%, больше уточненного плана на 2022 года

При формировании проекта бюджета учтено увеличение предельной величины базы для начисления страховых взносов, устанавливаемой проектом Постановления Правительства РФ «О предельной величине базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и на обязательное пенсионное страхование с 1 января 2023 года», что привело также к увеличению.

Расчет бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд органов местного самоуправления Заполярного района произведен в соответствии с нормативными затратами на обеспечение функций органов местного самоуправления Заполярного района, которые утверждены:

для Администрации Заполярного района – распоряжение Администрации муниципального района «Заполярный район» от 18.08.2022 № 803р;

для Совета Заполярного района - постановлением Совета МР «Заполярный район» от 26.07.2016 № 28-п (в редакции от 29.12.2018 № 20-п);

для Управления финансов Администрации Заполярного района – приказом Управления финансов Администрации Заполярного района от 21.12.2018 № 21 (в редакции от 14.06.2022 № 12);

для Управления муниципального имущества Администрации Заполярного района – приказом Управления муниципального имущества Администрации МР «Заполярный район» от 19.08.2022 № 13;

– для Контрольно-счетной палаты Заполярного района – Приказом КСП Заполярного района от 31.05.2016 № 53-п (в редакции от 21.06.2022 № 67-п).

Расходы на содержание ОМСУ по выполнению переданных полномочий за счет средств окружного бюджета и бюджетов муниципальных образований поселений составят в 2023 году 13 752,5 тыс. руб. (содержание 7 штатных единиц).

В плановом периоде 2024-2025 годов за счет средств окружного бюджета и бюджетов муниципальных образований поселений расходы на содержание ОМСУ составят в 2024 году 13 542,8 тыс. руб. и 13 659,0 тыс. руб. в 2025 году.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022
Содержание Контрольно-счетной палаты Заполярного района в части выполнения полномочия контрольно-счетных органов муниципальных образований поселений (5 ед.)	10 035,8	10 035,8	0,0	100,0%	10 035,8	100,0%	10 035,8	100,0%
Комиссия по делам несовершеннолетних и защите их прав Администрации Заполярного района (2 ед.)	3 612,9	3 716,7	103,8	102,9%	3 507,0	97,1%	3 623,2	100,3%
Всего:	13 648,7	13 752,5	103,8	100,8%	13 542,8	99,2%	13 659,0	100,1%

5.4 Расходы бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Расходы на решение общегосударственных вопросов составят 14,0% в общей сумме расходов районного бюджета, планируемых на 2023 год.

Проектом районного бюджета по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 2023 год предусмотрены расходы в сумме 214 819,0 тыс. руб., что меньше планового показателя на 2022 год на 18 611,2 тыс. руб., или на 8,0%.

Снижение расходов по данному разделу в 2023 году связано со снижением расходов по другим общегосударственным расходам, при этом наблюдается увеличение расходов на содержание Администрации Заполярного района.

Проектом бюджета на 2024 год по данному разделу предусматриваются расходы в сумме 226 674,0 тыс. руб., что больше показателей 2023 года на 11 855,0 тыс. руб., или на 5,2%. Бюджетные ассигнования на 2025 год предусмотрены в сумме 202 759,2 тыс. руб., или меньше показателей 2023 года на 12 059,8 тыс. руб. (на 5,9%).

Расходы в рамках муниципальных программ представлены в таблице 11 и составят в 2023 году 139 263,7 тыс. руб., что на 7,6%, или на 11 469,3 тыс. руб. меньше планового показателя 2022 года.

Указанное уменьшение связано с ростом расходов на содержание органов местного самоуправления, расходов на организацию и проведение официальных мероприятий, предусмотренных в рамках подпрограммой 5 «Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района «Заполярный район» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы», а также с снижением по отдельным расходам в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом» при одновременном уменьшении

В плановом периоде 2024-2025 годов программные расходы составят 139 021,3 тыс. руб. и 138 577,8 тыс. руб. соответственно.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	97 201,2	100 676,4	3 475,2	103,6%	100 681,8	103,6%	100 462,8	103,4%
Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"	96 310,2	99 103,1	2 792,9	102,9%	99 352,5	103,2%	99 096,0	102,9%
<i>содержание Администрации</i>	77 388,2	80 525,0	3 136,8	104,1%	80 337,4	103,8%	80 209,1	103,6%
<i>содержание Управления финансов</i>	942,6	678,5	-264,1	72,0%	704,0	74,7%	727,3	77,2%
<i>содержание Управления муниципального имущества</i>	17 979,4	17 899,6	-79,8	99,6%	18 311,1	101,8%	18 159,6	101,0%
Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости ОМСУ Заполярного района"	60,0	60,0	0,0	100,0%	62,8	104,7%	65,3	108,8%
<i>обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления</i>	60,0	60,0	0,0	100,0%	62,8	104,7%	65,3	108,8%
Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий МР "Заполярный район"	831,0	1 513,3	682,3	182,1%	1 212,4	145,9%	1 247,4	150,1%
<i>организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"</i>	831,0	1 513,3	682,3	182,1%	1 212,4	145,9%	1 247,4	150,1%
МП "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	20 464,5	133,0	-20 331,5	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Уплата взносов на капремонт по помещениям в многоквартирных домах, включенных в региональную программу капремонта жилищного фонда</i>	54,1	58,9	4,8	0,0%	61,6	0,0%	64,1	0,0%
<i>Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности</i>	270,0	74,1	270,0	0,0%	77,5	0,0%	80,6	0,0%
<i>Расходы по приобретению, содержанию, прочим мероприятиям, связанным с муниципальным имуществом</i>	15 266,2	0,0	-15 266,2	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Эксплуатационные и иные расходы по содержанию объектов до передачи в государственную собственность, собственность муниципальных образований поселений, в оперативное управление муниципальным учреждениям и казенным предприятиям, в хозяйственное ведение</i>	4 680,9	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Проведение аудита муниципальных предприятий Заполярного района</i>	193,3	0,0	-193,3	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
МП "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2022 годы"	36 140,7	36 698,3	557,6	101,5%	37 171,5	102,9%	36 779,3	101,8%
<i>содержание Управления финансов</i>	36 140,7	36 698,3	557,6	101,5%	37 171,5	102,9%	36 779,3	101,8%
МП "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	1 607,0	1 756,0	149,0	109,3%	1 836,8	114,3%	1 910,5	118,9%
<i>обозначение и содержание снегоходных маршрутов</i>	1 607,0	1 756,0	149,0	109,3%	1 836,8	114,3%	1 910,5	118,9%
Итого	155 413,4	139 263,7	-16 149,7	89,6%	139 690,1	89,9%	139 152,6	89,5%

Информация о расходах на содержание органов местного самоуправления Заполярного района представлена в разделе 5.3 настоящего заключения.

В рамках МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на обозначение и содержание снегоходных маршрутов на 2023 год в сумме 1 756,0 тыс. руб., на 2024 год – 1 836,8 тыс. руб., на 2025 год – 1 910,5 тыс. руб.

Расчет плановых назначений в разрезе муниципальных образований произведен в соответствии с методикой, отраженной в приложении № 17 к Постановлению № 190п, по маршрутам, утвержденным постановлением Администрации Заполярного района от 07.11.2016 № 255п «Об утверждении реестра

снегоходных маршрутов, расположенных на территории муниципального района «Заполярный район» (в редакции от 08.09.2022 №209п).

Расходы бюджета в рамках непрограммной части представлены в таблице 12 и составят в 2023 году 67 814,0 тыс. руб., или на 4 584,1 тыс. руб. (на 7,2%) меньше планового показателя 2022 года.

Увеличение расходов в 2023 году по отношению к 2022 году связано в основном с увеличением расходов на содержание контрольно-счетной палаты Заполярного района и резервного фонда, а также с уменьшением в 2023 году расходов на судебную систему и расходов, связанных с обустройством проезда к территории общего пользования – муниципальный пляж Заполярного района «озеро Голубое».

В плановом периоде 2024-2025 годов предусмотрены расходы в сумме 85 997,5 тыс. руб. и 62 578,5 тыс. руб. соответственно.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году
Глава Заполярного района	4 995,2	5 108,1	112,9	102,3%	5 108,1	102,3%	4 938,1	98,9%
Совет Заполярного района	26 077,3	26 011,2	-66,1	99,7%	25 745,8	98,7%	26 147,3	100,3%
Контрольно-счетная палата Заполярного района	22 019,3	22 855,4	836,1	103,8%	22 132,4	100,5%	22 547,1	102,4%
Судебная система	162,8	4,2	-158,6	0,0%	5,2	0,0%	5,2	0,0%
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	0,0	0,0	0,0%	19 115,5	100,0%	0,0	100,0%
Резервный фонд	5 000,0	10 000,0	5 000,0	200,0%	10 000,0	200,0%	5 000,0	100,0%
Уплата членских взносов в ассоциацию "Совет муниципальных образований НАО"	300,0	300,0	0,0	0,0%	300,0	100,0%	300,0	100,0%
Расходы, связанные с обустройством проезда к территории общего пользования – муниципальный пляж Заполярного района «озеро Голубое»	1 291,6	0,0	-1 291,6	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Организация и проведение официальных мероприятий МР "Заполярный район"	3 255,3	3 535,1	279,8	108,6%	3 590,5	110,3%	3 640,8	111,8%
Исполнение судебных решений	128,4	0,0	-128,4	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Всего	63 229,9	67 814,0	4 584,1	107,2%	85 997,5	136,0%	62 578,5	99,0%

Информация о расходах на содержание органов местного самоуправления Заполярного района представлена в разделе 5.3 настоящего заключения.

Резервный фонд Администрации Заполярного района сформирован на 2023 год в размере 10 000,0 тыс. руб. (2024 год – 10 000,0 тыс. руб., 2025 год – 5 000,0 тыс. руб.). Средства резервного фонда не превышают установленного статьей 81 Бюджетного кодекса РФ, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Муниципальный район «Заполярный район» ограничения в размере 3% расходов бюджета.

Плановые назначения на уплату членских взносов в ассоциацию «Совет муниципальных образований Ненецкого автономного округа» утверждаются аналогично показателям текущего года. На 2023 год в сумме 300,0 тыс. руб. (2024 год – 300,0 тыс. руб., 2025 год – 300,0 тыс. руб.).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на организацию и проведение официальных мероприятий муниципального района «Заполярный район» в рамках непрограммных расходов предусмотрены по главному распорядителю бюджетных средств Совету Заполярного района на 2023 год в сумме 2 803,7 тыс. руб., на 2024 год в сумме 2 859,1 тыс. руб., на 2025 год в сумме 2 909,4 тыс. руб. (в том числе в рамках представительских расходов 731,4 тыс. руб. ежегодно).

Расчет бюджетных ассигнований, предусмотренных на организацию и проведение официальных мероприятий муниципального района «Заполярный район» в рамках непрограммных расходов (на изготовление наградной атрибутики и сувенирной продукции) произведен исходя из среднего значения стоимости изготовления сувениров и иной продукции, указанной в коммерческих предложениях, с применением индекса потребительских цен на 2023 год в размере 1,090, на 2024 год – 1,046 и на 2025 год - 1,04 (далее – ИПЦ), а также в соответствии с Положением о представительских расходах Совета муниципального района «Заполярный район», утвержденным решением Совета Заполярного района от 28.11.2006 № 121-р, и Положением о наградах и почетных званиях Заполярного района, утвержденным решением Совета Заполярного района от 26.11.2015 № 177-р.

Увеличение расходов связано с ростом цен на приобретение наградной атрибутики, сувенирной продукции и на приобретение материальных запасов однократного применения.

Бюджетные ассигнования на аналогичные расходы Администрации Заполярного района предусмотрены в рамках подпрограммы 5 «Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района «Заполярный район» муниципальной программы «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» в 2023 году расходы составят 1 513,3 тыс. руб., в 2024 году – 1 212,4 тыс. руб., в 2025 году – 1 247,4 тыс. руб.). Нормированы частично Положением о представительских расходах Администрации муниципального района «Заполярный район», утвержденным решением Совета Заполярного района от 01.03.2007 № 162-р, и Положением о наградах и почетных званиях Заполярного района, утвержденным решением Совета Заполярного района от 26.11.2015 № 177-р.

Бюджетные ассигнования по подразделу 01 05 «Судебная система» предусмотрены в рамках непрограммных расходов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» на 2023 год в сумме 4,2 тыс. руб. (2024 год- 5,2 тыс. руб., 2025 год – 5,2 тыс. руб.). За счет субвенции, полученной от Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа, планируются расходы по изменению (уточнению) опубликованных списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ в общественно-политической газете «Нярьяна вындер».

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Проектом районного бюджета на 2023 год по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 46 534,2 тыс. руб. в рамках МП «Безопасность на территории

муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы», что больше уточненного плана на 2022 год на 27,2% (или на 9 959,7 тыс. руб.).

Объем расходов на 2024-2025 годы предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 28,3% (или на 13 188,9 тыс. руб.) и на 32,1% (или на 14 962,0 тыс. руб.). Темп роста показателей проекта бюджет по отношению к плановым показателям 2022 года представлен в таблице 14.

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году
Программные мероприятия, исполнителем по которым является Администрация Заполярного района	13 574,8	19 157,0	5 582,2	141,1%	13 829,1	101,9%	11 373,9	83,8%
организация мест массового отдыха (пляжи) населения на водных объектах	926,9	1 622,0	695,1	175,0%	1 696,6	183,0%	1 764,5	190,4%
создание резервов материальных ресурсов в соответствии с утвержденными номенклатурами и объемами для предупреждения и ликвидации ЧС	2 454,5	3 857,2	1 402,7	157,1%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
проведение поисково-спасательных, аварийно-спасательных и других неотложных работ, иные транспортные и погрузочно-разгрузочные услуги	4 311,9	4 700,0	388,1	109,0%	4 916,2	114,0%	5 112,8	118,6%
разработка и распространение среди населения памяток (листочки), печатных изданий, изготовление баннеров	0,0	46,3	46,3	100,0%	0,0	0,0%	48,2	0,0%
строительство местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в МО	5 881,5	8 931,5	3 050,0	151,9%	7 216,3	122,7%	4 448,4	75,6%

продолжение таблицы 14 (тыс. руб.)								
Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2022 году
Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, в т.ч.:	22 026,3	21 837,9	-188,4	99,1%	21 207,1	96,3%	23 580,1	107,1%
на организацию обучения неработающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций	465,4	507,1	41,7	109,0%	530,8	114,1%	551,8	118,6%
на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС в границах поселений	7 607,5	2 369,3	-5 238,2	31,1%	2 369,3	31,1%	2 369,3	31,1%
на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в муниципальных образованиях	11 154,0	15 311,4	4 157,4	137,3%	17 706,6	158,7%	20 038,2	179,7%
на техническое обслуживание и планово-предупредительный ремонт систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей, расположенных на территории муниципальных образований	436,7	488,0	51,3	111,7%	510,4	116,9%	530,8	121,5%
на выплаты денежного поощрения членам добровольных народных дружин, участвующим в охране общественного порядка в муниципальных образованиях	90,0	90,0	0,0	100,0%	90,0	100,0%	90,0	100,0%
Поставка и монтаж мостового перехода из сборных модульных понтонов через протоку Макаровская Курья в д. Макарово Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО	2 272,7	772,1	-1 500,6	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Поставка пожарного резервуара объемом 25 м.куб. и его установка в д. Пылемец Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО	0,0	2 300,0	2 300,0	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Предоставление преференции МП ЗР "Севержилкомсервис"	0,0	5 539,3	5 539,3	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Ограждение объектов ТЭК ДЭС п. Андег	0,0	2 855,6	2 855,6	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Ограждение объектов ТЭК ДЭС п. Нельмин-Нос	0,0	2 683,7	2 683,7	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Всего	35 601,1	46 534,2	10 933,1	130,7%	35 036,2	98,4%	34 954,0	98,2%

1) Бюджетные ассигнования на мероприятия, исполнителем по которым является Администрация Заполярного района, соответствуют показателям, утвержденным в МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы», и составляют 19 157,0 тыс. руб. в 2023 году, 13 829,1 тыс. руб. в 2024 году и 11 373,9 тыс. руб. в 2025 году.

Увеличение объема финансирования в 2023 году по сравнению с плановым показателем 2022 года (13 574,8 тыс. руб.) связано в основном с увеличением расходов на предоставление межбюджетных трансфертов по программным мероприятиям на строительство местной автоматизированной системы гражданской обороны, создание резервов материальных ресурсов в соответствии с утвержденными номенклатурами и объемами, организацию мест массового отдыха, для предупреждения и ликвидации ЧС проведение поисково-спасательных, аварийно-спасательных и других неотложных работ. Увеличение составило 5 582,2 тыс. руб. или на 41,1%.

В рамках строительства местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района «Заполярный район» в муниципальных образованиях запланированы бюджетные ассигнования для строительства системы оповещения в СП «Пешский сельсовет» ЗР НАО в сумме 8 931,5 тыс. руб. (2023 год), в СП «Хорей-Верский сельсовет» ЗР НАО в сумме 7 216,3 тыс. руб. (2024 год), в СП «Канинский сельсовет» ЗР НАО в сумме 4 448,4 тыс. руб. (2025 год)

2) Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы посредством предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам поселений предусмотрены в 2023 году в сумме 21 837,9 тыс. руб., в 2024 году в сумме 21 207,1 тыс. руб., в 2025 году в сумме 23 580,1 тыс. руб.

Уменьшение объема финансирования в 2023 году по сравнению с плановым показателем 2022 года (22 026,3 тыс. руб.) связано в основном с уменьшением расходов на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС в границах, поставка и монтаж мостового перехода из сборных модульных понтонов через протоку Макаровская Курья в д. Макарово Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО. В то же время произошло увеличение расходов по мероприятиям: на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района «Заполярный район» в муниципальных образованиях (МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей», сельское поселение «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО, сельское поселение «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО, сельское поселение «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО, сельское поселение «Андегский сельсовет» ЗР НАО, сельское поселение «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО, сельское поселение «Омский сельсовет» ЗР НАО).

Бюджетные ассигнования в виде межбюджетных трансфертов запланированы в соответствии с МП «Безопасность территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» и методиками их расчета, утвержденными Постановлением Администрации муниципального района «Заполярного района» от 12.01.2022 №2п (в ред.: от 17.10.2022 N 248п) (далее по тексту: Постановление №2п), с учетом следующих особенностей.

2.1 Межбюджетные трансферты на организацию обучения неработающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций

запланированы для 19 сельских поселений в соответствии с методикой расчета, утвержденной в приложениях №9 и №16 к Постановлению №2п.

2.2 Межбюджетные трансферты на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселений запланированы для 18 сельских поселений в соответствии с методикой расчета, утвержденной в приложении №9 к Постановлению №2п.

2.3) Межбюджетные трансферты на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района «Заполярный район» в муниципальных образованиях запланированы для 7 муниципальных образований. На 2023 год денежные средства запланированы в размере 15 311,4 тыс. руб. в следующие сельские поселения СП «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» ЗР НАО, СП «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО, СП «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО, СП «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО, СП «Андегский сельсовет» ЗР НАО, СП «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО, СП «Омский сельсовет» ЗР НАО. В 2024 году дополнительные денежные средства запланированы для сельского поселения «Пешский сельсовет» ЗР НАО в размере 1 609,9 тыс. руб., в 2025 году СП «Хорей-Верский сельсовет» ЗР НАО в размере 1 609,9 тыс. руб.

2.4) Межбюджетные трансферты на техническое обслуживание и планово-предупредительный ремонт систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей, расположенных на территории МО запланированы в 4 сельских поселениях (сельское поселение «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО, сельское поселение «Омский сельсовет» ЗР НАО, сельское поселение «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО, сельское поселение «Андегский сельсовет» ЗР НАО). В плановом периоде 2024-2025 годы планируется увеличение на 4% ежегодно.

2.5) Межбюджетные трансферты на выплаты денежного поощрения членам добровольных народных дружин, участвующим в охране общественного порядка в муниципальных образованиях (9 муниципальных образований) запланированы в соответствии с муниципальной программой и приложением №12 к Постановлению № 2п.

2.6) Межбюджетные трансферты, на обеспечение безопасности на водных объектах по мероприятию «Поставка и монтаж мостового перехода из сборных модульных понтонов через протоку Макаровская Курья в д. Макарово Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО», запланированы в соответствии с муниципальной программой и приложением №18 к Постановлению №2п.

2.7) Межбюджетные трансферты, на обеспечение первичных мер пожарной безопасности по мероприятию «Поставка пожарного резервуара объемом 25 м. куб. и его установка в д. Пылемец Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО», запланированы в соответствии с муниципальной программой и приложением №10 к Постановлению №2п.

3.) Бюджетные ассигнования в виде муниципальной преференции, предоставляемой муниципальному предприятию Заполярного района "Севержилкомсервис" в 2023-2025 годах в соответствии с муниципальной программой и Порядком предоставления муниципальной преференции МП ЗР «Севержилкомсервис» в виде субсидии в целях решения отдельных вопросов местного значения от 09.07.2020 №144п по следующим мероприятиям:

3.1. «Ограждение объектов ТЭК ДЭС п. Нельмин-Нос»

3.2. «Ограждение объектов ТЭК ДЭС д. Андег»

В результате анализа представленных документов и материалов, установлено, что в проекте Паспорта МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы», а также приложении 2 не верно отражен итоговый объем финансирования расходов по программе предусмотренный на 2023 год (46 168,9 тыс. руб.), на 2024 год (35 036,2 тыс. руб.), на 2025 год (34 954 тыс. руб.) в связи с тем, что по следующим разделам не верно отражены показатели:

– по разделу 2. «Обеспечение безопасности на водных объектах» допущена неточность, а именно: в строке по мероприятию «Поставка и монтаж мостового перехода из сборных модульных понтонов через протоку Макаровская Курья в д. Макарово Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО»: заявлен объем расходов по мероприятию 0,0 тыс. руб., следовало отразить 772,1 тыс. руб.;

– по разделу 3. «Создание резерва материальных ресурсов» не верно отражен объем расходов на 2023 год, а именно 4 207,9 тыс. руб., следовало 3 857,2 тыс. руб.

– по подразделу 5.2. «Поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в муниципальных образованиях, не верно отражены объемы финансирования в том числе:

на 2024 год отражен объем расходов в сумме 1 690,9 тыс. руб. СП «Пешский сельсовет» ЗР НАО (по данным ассигнованиям не представлены документы-обоснование, в проект решения указанная сумма не включена),

на 2025 год отражен объем расходов СП «Пешский сельсовет» ЗР НАО в сумме 1 690,9 тыс. руб., а также СП «Хорей-Верский сельсовет» ЗР НАО в сумме 1 690,9 тыс. руб. (по данным ассигнованиям не представлены документы-обоснование, в проект решения указанные суммы не включены).

Одновременно с этим, стоит отметить, что проектом Решения «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» предусматривается общий объем финансирования расходов в рамках МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» на 2023 год в сумме 46 534,2 тыс. руб., на 2024 год в сумме 33 345,3 тыс. руб., на 2025 год 31 572,2 тыс. руб.

Раздел 04 «Национальная экономика»

Проектом районного бюджета на 2023 год по разделу 04 «Национальная экономика» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 104 990,7 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана 2022 года на 65,5 %, или на 55 400,3 тыс. руб.

В плановом периоде 2024 - 2025 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 27 641,2 тыс. руб. и 29 186,6 тыс. руб. соответственно, что значительно ниже показателя 2023 года и уточненного плана 2022 года.

В таблице № 15 расходы по разделу 04 «Национальная экономика» приведены в разрезе подразделов.

Таблица № 15 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год (Решение от 29.09.2022 № 205-р)	2023 год			2024 год		2025 год	
		Проект бюджета	Отклонение от 2022 года (+/-)	Темп роста к 2022	Проект бюджета	Темп роста к 2022	Проект бюджета	Темп роста к 2022

				году, %		году, %		году, %
Сельское хозяйство и рыболовство	83 562,2	66 233,7	-17 328,5	79,3 %	0,0	0,0 %	0,0	0,0
Мероприятия в рамках муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	10 731,0	8 057,7	- 2 673,3	75,1 %	0,0	0,0 %	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	72 831,2	58 176,0	-14 655,2	79,9 %	0,0	0,0	0,0	0,0
Транспорт	39 323,5	19 400,5	-19 923,0	49,3 %	9 531,4	37,2 %	10 366,5	37,6 %
Мероприятия в рамках муниципальной программы "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	28 823,7	9 125,8	-19 697,9	31,7 %	5 665,7	19,7 %	6 346,0	22,0 %
Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программы "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	10 499,8	10 274,7	-225,1	97,8 %	3 865,7	36,8 %	4 020,5	38,3 %
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	37 330,3	19 003,2	- 18 327,1	50,9 %	17 756,5	47,6 %	18 466,8	49,5 %
Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программы "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	37 330,3	19 003,2	-18 327,1	50,9 %	17 756,5	47,6 %	18 466,8	49,5 %
Другие вопросы в области национальной экономики	175,0	353,3	178,3	100,0 %	353,3	0,0 %	353,0	0,0 %
Мероприятия по землеустройству и землепользованию в рамках муниципальной программы "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	175,0	353,3	178,3	100,0 %	353,3	0,0 %	353,0	0,0 %
Всего	160 391,0	104 990,7	-55 400,3	65,5 %	27 641,2	17,2 %	29 186,6	18,2 %

Уменьшение бюджетных ассигнований в 2023 году связано с уменьшением расходов по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство», которое занимает

наибольший удельный вес в структуре раздела 04 «Национальная экономика» - 63,1 %, а также подразделам «Транспорт» и «Дорожное хозяйство (дорожные фонды).

Проектом районного бюджета на 2023 год по подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» в рамках муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 66 233,7 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана 2022 года на 20,7% или на 17 328,5 тыс. руб.

В плановом периоде 2024 - 2025 расходы по данному разделу проектом не предусмотрены.

Таблица № 16 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год (по состоянию на 01.10.2022)	2023 год			2024 год		2025 год	
		Проект бюджета	Отклонение от 2022 года (+/-)	Темп роста к 2022 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2022 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2021 году, %
Сельское хозяйство и рыболовство	83 562,2	66 233,7	-17 328,5	79,3%	0,0	-	0,0	-
Мероприятия в рамках муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	10 731,0	8 057,7	- 2673,3	75,1%	0,0	-	0,0	-
Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	72 831,2	58 176,0	- 14 655,2	79,9 %	0,0	-	0,0	-

Бюджетные ассигнования в виде межбюджетных трансфертов предусмотрены на 2023 год в сумме 58 176,0 тыс. руб.:

- на поставку кормов для предприятий сельскохозяйственного производства: СП «Великовисочный сельсовет» для МКП Великовисочный животноводческий комплекс в сумме 6 328,0 тыс. руб., СП «Омский сельсовет» ЗР НАО для МКП Омский животноводческий комплекс в сумме 1 848,0 тыс. руб.;

- на нераспределенный резерв на приобретение объектов сельского хозяйства животноводческого назначения в сумме 50 000,0 тыс. руб.

Иные бюджетные ассигнования предусмотрены на 2023 год в сумме 8 057,7 тыс. руб.:

- на поставку трактора колесного, пресс-подборщика, граблей колесно-пальцевых для МКП ЗР "Пешский животноводческий комплекс" в сумме 5 761,7 тыс. руб.;

- на поставку кормов для предприятий сельскохозяйственного производства - МКП ЗР "Пешский животноводческий комплекс" в сумме 2 296,0 тыс. руб.

На 2024-2025 год бюджетные ассигнования в рамках муниципальной программы не предусматриваются.

Обращаем внимание, что в Паспорте программы «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021–2030 годы» не верно указаны объемы финансирования на 2023 год (66 233,1 тыс. руб.).

Кроме того, в Приложении 2 к муниципальной программе в подпункте 3.3.4 и пункте 3.3 соответственно по строке «Всего» отсутствуют назначения на 2023 год (5 761,7 тыс. руб.).

В рамках МП **«Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы»** предусмотрены бюджетные ассигнования по подразделу «Транспорт» в сумме 19 400,5 тыс. руб. в 2023 году, 9 531,4 тыс. руб. в 2024 году, 10 366,5 тыс. руб. в 2025 году.

1) Бюджетные ассигнования на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам предусмотрены на 2023 год в сумме 5 165,8 тыс. руб., что на 582,1 тыс. руб. больше уточненных плановых показателей 2022 года (4 583,7 тыс. руб.). На плановый период 2024 и 2025 годов объем расходов составит 5 665,7 тыс. руб. и 6 346,0 тыс. руб. соответственно.

Бюджетные средства планируются для осуществления регулярных пассажирских перевозок по маршруту п. Искателей – п. Красное – п. Искателей.

Расчет произведен отделом экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района с учетом действия муниципального контракта с ИП Калюжным И.В. (срок действия контракта с 01.06.2022 по 31.05.2024 года) и на основании приказа Минтранса России от 20.10.2021 № 351 «Об утверждении порядка определения начальной (максимальной) цены контракта, а также цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при осуществлении закупок в сфере регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом».

На плановый период 2024-2025 годов объем бюджетных ассигнований запланирован из начальной (максимальной) цены контракта, рассчитанной в соответствии с приказом Минтранса № 351.

Бюджетные ассигнования на поставку понтонных причалов в г. Нарьян-Мар. Ассигнования запланированы в сумме 3 960,0 тыс. руб., исполнителем по мероприятию является МКУ ЗР «Северное». Объем финансирования запланирован на основании трех коммерческих предложений по наименьшей цене.

Бюджетные ассигнования в виде межбюджетных трансфертов предусмотрены в сумме 14 234,7 тыс. руб. в 2023 году, 3 865,7 тыс. руб. в 2024 году, 4 020,5 тыс. руб. в 2025 году (информация представлена в таблице № 15), в том числе:

на содержание авиаплощадок в поселениях средства предусмотрены 13-ти сельским поселениям исходя из утвержденного объема на начало 2022 года с учетом ИПЦ (согласно пункту 3 приложения № 14 к Постановлению Администрации Заполярного района от 12.01.2022 № 2п «Об утверждении правил предоставления и расходования межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам поселений Заполярного района, а также об установлении расходных обязательств Заполярного района» (ред. от 17.10.2022 № 248п) (далее – Постановление № 2п). Расчет планируемого размера межбюджетных трансфертов производится отделом экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района);

на содержание мест причаливания речного транспорта для СП «Андегский сельсовет» ЗР НАО, СП «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО, СП «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО, СП «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО запланированы

бюджетные ассигнования исходя из планового показателя на 2023 год с учетом ИПЦ (согласно пункту 3 приложения № 14 к Постановлению № 2п.)

на иные мероприятия, в т.ч. на отсыпку щебнем по периметру вертолетной площадки в с. Шойна Сельского поселения «Шоинский сельсовет» ЗР НАО. Ассигнования запланированы в сумме 5 570,8 тыс. руб., исполнителем по мероприятию является Администрация поселения. Объем финансирования запланирован на основании трех коммерческих предложений по наименьшей цене;

бюджетные ассигнования на устройство вертолетной площадки с обустройством сигнального оборудования в с. Оксина Сельского поселения "Пустозерский сельсовет" ЗР НАО на 2023 год запланированы в сумме 5 570,8 тыс. руб., исполнителем по мероприятию является Администрация поселения. Объем финансирования запланирован на основании локально-сметного расчета в ценах 3 квартала 2022г.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	план на 2022 год	всего 2023 год	прект решения о бюджете					
			2023 год		2024 год		2025 год	
			ОБ	РБ	ОБ	РБ	ОБ	РБ
<i>Организация транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам</i>	4 583,7	5 165,8	-	5 165,8	-	5 665,7	-	6 346,0
<i>Приобретение (создание) объектов транспортной инфраструктуры, в т.ч.:</i>	6 087,7	9 530,8	-	9 530,8	-	-	-	-
Поставка понтонных причалов в г. Нарьян-Мар	-	3 960,0	-	3 960,0	-	-	-	-
Устройство вертолетной площадки с обустройством сигнального оборудования в с. Оксина Сельского поселения "Пустозерский сельсовет" ЗР НАО	-	5 570,8	-	5 570,8	-	-	-	-
<i>Содержание мест причаливания речного транспорта в поселениях Заполярного района</i>	509,4	555,2	-	555,2	-	580,7	-	604,0
<i>Содержание авиаплатформ в поселениях Заполярного района</i>	3 048,9	3 140,7	-	3 140,7	-	3 285,0	-	3 416,5
<i>Иные мероприятия</i>	853,8	1 008,0	-	1 008,0	-	-	-	-
Отсыпка щебнем по периметру вертолетной площадки в с. Шойна Сельского поселения «Шоинский сельсовет» ЗР НАО	-	1 008,0	-	1 008,0	-	-	-	-
<i>Приобретение транспортных средств</i>	24 240,0	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	39 323,5	19 400,5	-	19 400,5	-	9 531,4	-	10 366,5

2) Бюджетные ассигнования в виде межбюджетных трансфертов за счет средств дорожного фонда Заполярного района в соответствии с положениями решения Совета Заполярного района от 27.11.2013 № 458-р «О муниципальном дорожном фонде Заполярного района» (ред. от 24.12.2020 № 94-р), предусмотрены в сумме 19 003,2 тыс. руб. в 2023 году, 17 756,5 тыс. руб. в 2024 году, 18 466,8 тыс. руб. в 2025 году, в том числе:

- на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (16 975,6 тыс. руб. в 2023 год, 17 756,5 тыс. руб. в 2024 год, 18 466,8 тыс. руб. в 2025 год);

- на подсыпку щебнем автомобильной дороги общего пользования местного значения п. Хонгурей-причал в 2023 году в сумме 2 027,6 тыс. руб.

В рамках муниципальной подпрограммы «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы» на мероприятия по землеустройству и землепользованию (ГРБС – Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района) предусмотрено

финансирование на 2023 год в сумме 353,3 тыс. руб. на проведение кадастровых работ по формированию земельных участков, находящиеся в собственности Заполярного района.

Расходы на проведение кадастровых работ по формированию земельных участков производятся в течение года по фактическим затратам. В плановом периоде 2024-2025 годов бюджетные ассигнования на указанные цели предусматриваются также в сумме 353,3 тыс. руб. ежегодно.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данному разделу проектом решения Совета Заполярного района «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (далее – проект решения о районном бюджете, проект бюджета) на 2023 год предусмотрены расходы в сумме 790 256,0 тыс. руб., что составляет 81,1% от показателей уточненного плана на 2022 год (уменьшение по сравнению с плановым показателем 2022 года составляет 184 184,5 тыс. руб.).

Объем расходов на плановый период 2024 года предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2022 года на 50,4% (или на 491 082,8 тыс. руб.) и на 2024 год с уменьшением по отношению к показателю 2022 года на 53% (или на 516 376,1 тыс. руб.).

Показатели темпа роста расходов в разрезе подразделов по отношению к показателю 2022 года приведены в таблице 18.

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2022 году
Жилищное хозяйство	173 253,2	177 498,3	4 245,1	102,5%	40 966,3	23,6%	0,0	0,0%
Коммунальное хозяйство	556 045,3	406 185,1	-149 860,2	73,0%	244 223,1	43,9%	253 098,6	45,5%
Благоустройство	129 599,8	96 689,7	-32 910,1	74,6%	87 757,6	67,7%	91 268,0	70,4%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	115 542,2	109 882,9	-5 659,3	95,1%	110 410,7	95,6%	113 697,8	98,4%
Всего	974 440,5	790 256,0	-184 184,5	81,1%	483 357,7	49,6%	458 064,4	47,0%

Бюджетные ассигнования программной части бюджета по данному разделу составят 785 116,5 тыс. руб. в 2023 году, что на 184 568,2 тыс. руб., или на 19,0%, меньше планового показателя 2022 года, в плановом периоде 2024-2025 годов предусмотрено 477 982,0 тыс. руб. и 452 473,5 тыс. руб. соответственно (таблица 19).

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2022 году	проект бюджета	темпа роста к 2022 году
МП "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	181 146,3	177 498,3	-3 648,0	98,0%	40 966,3	22,6%	0,0	0,0%
МП "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	284 794,3	255 567,7	-29 226,6	89,7%	248 388,2	87,2%	258 323,8	90,7%
МП "Чистая вода"	2 799,0	0,0	-2 799,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
МП "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	257 400,2	163 110,8	-94 289,4	63,4%	83 592,5	32,5%	86 042,8	33,4%
МП "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	14 654,8	14 654,8	0,0	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
МП "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	50 858,0	18 580,9	-32 277,1	36,5%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
МП "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	75 138,8	50 960,6	-24 178,2	67,8%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	102 893,3	104 743,4	1 850,1	101,8%	105 035,0	102,1%	108 106,9	105,1%
Всего	969 684,7	785 116,5	-184 568,2	81,0%	477 982,0	49,3%	452 473,5	46,7%

В рамках подпрограммы 3 «Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений, включая транспортные расходы (МКУ ЗР «Северное»), на 2023 год в сумме

104 743,4 тыс. руб., что на 1 850,1 тыс. руб., или на 1,8%, больше уточненных бюджетных назначений на 2022 год (102 893,3 тыс. руб.).

По отношению к показателю 2022 года объем расходов на плановый период 2024-2025 годов предусмотрен с увеличением на 2,1% и с увеличением на 5,1% соответственно. Объем расходов на 2024 год предусмотрен в сумме 105 035,0 тыс. руб., на 2025 год – в сумме 108 106,9 тыс. руб.

В рамках указанного объема бюджетных ассигнований предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- обеспечение деятельности МКУ ЗР «Северное»;
- транспортные расходы.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году
Обеспечение деятельности МКУ ЗР "Северное"	99 320,8	100 589,1	1 268,3	101,3%	100 880,7	101,6%	103 952,6	104,7%
Транспортные расходы	3 572,5	4 154,3	581,8	116,3%	4 154,3	116,3%	4 154,3	116,3%
Всего	102 893,3	104 743,4	1 850,1	101,8%	105 035,0	102,1%	108 106,9	105,1%

Следует отметить, что ФОТ работников МКУ «Северное» на 2023 год исходя из кол-ва штатной численности 53 ед.

Согласно пояснительной записке, на 2023 год предусмотрено увеличение ФОТ в связи с введением дополнительной штатной единицы дворника I квалификации ПКГ I уровня и оперативного дежурного ЕДДС.

В рамках МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020 - 2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств районного бюджета на 2023 год на строительство (приобретение) жилья, на капитальный и текущий ремонт жилых домов, помещений и снос ветхих и аварийных домов, признанных непригодными для проживания, на общую сумму 177 498,3 тыс. руб., в 2024 году на сумму 40 966,3 тыс. руб., на 2025 год бюджетные ассигнования не предусмотрены (информация в разрезе мероприятий представлена в таблице 21).

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование	всего	прект решения о бюджете				
		2023 год		всего	2024 год	
		ОБ	РБ		ОБ	РБ
Строительство (приобретение) жилья	144 089,6	120 866,3	23 223,3	40 966,3	38 918,0	2 048,3
Строительство 4-квартирного жилого дома в п. Бугрино Сельского поселения "Колгуевский сельсовет" ЗР НАО	30 127,9	23 960,6	6 167,3	-	-	-
Строительство 24-квартирного жилого дома в п. Амдерма Сельского поселения "Поселок Амдерма" ЗР НАО с разработкой проектной документации	100 333,0	90 808,6	9 524,4	40 966,3	38 918,0	2 048,3
Разработка просктной документации на строительство 16-квартирного жилого дома в с. Нижняя Пеша Сельского поселения «Пешский сельсовет» ЗР НАО	6 084,7	-	6 084,7	-	-	-
Строительство 2-квартирного жилого дома в с. Нижняя Пеша Сельского поселения «Пешский сельсовет» ЗР НАО	7 544,0	6 097,1	1 446,9	-	-	-
Капитальный и текущий ремонт жилых домов, помещений	33 408,7	-	33 408,7	-	-	-
Капитальный ремонт жилого дома № 11 по ул. Молодежная в с. Тельвиска Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО	7 222,1	-	7 222,1	-	-	-
Капитальный ремонт жилого дома № 10 по ул. Оленная в с. Ома Сельского поселения «Омский сельсовет» ЗР НАО	4 181,8	-	4 181,8	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт многоквартирного жилого дома № 13А по ул. Ленина в п. Амдерма Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО	595,1	-	595,1	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт многоквартирного жилого дома № 22 по ул. Ленина в п. Амдерма Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО	598,8	-	598,8	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт многоквартирного жилого дома № 24 по ул. Ленина в п. Амдерма Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО	598,0	-	598,0	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт многоквартирного жилого дома № 5 по ул. Центральная в п. Амдерма Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО	594,7	-	594,7	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт многоквартирного жилого дома № 8 по ул. Ревуцкого в п. Амдерма Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО	594,7	-	594,7	-	-	-
Ремонт жилого дома № 14 по ул. Набережная в п. Бугрино Сельского поселения "Колгуевский сельсовет" ЗР НАО	5 702,0	-	5 702,0	-	-	-
Капитальный ремонт дома № 2 по ул. Южная в п. Усть-Кара Сельского поселения «Карский сельсовет» ЗР НАО	2 410,1	-	2 410,1	-	-	-
Капитальный ремонт дома № 12 по ул. Тетеревлева в п. Нельмин-Нос Сельского поселения «Малоземельский сельсовет» ЗР НАО	5 403,5	-	5 403,5	-	-	-
Капитальный ремонт дома № 90 в с. Оксина Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО	2 763,7	-	2 763,7	-	-	-
Капитальный ремонт кровли дома № 13 по ул. Набережная в с. Шойна Сельского поселения «Шойнский сельсовет» ЗР НАО	914,7	-	914,7	-	-	-
Капитальный ремонт (чердачное перекрытие) многоквартирного жилого дома № 3 А, мкр-н. Берсзový в п. Красное Сельского поселения "Приморско-Куйский сельсовет" ЗР НАО	1 829,5	-	1 829,5	-	-	-
<i>Софинансирование мероприятий по проведению капитального ремонта жилых домов в муниципальных образованиях</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Подготовка земельных участков под жилищное строительство</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Снос ветхих и аварийных домов, признанных непригодными для проживания</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Иные мероприятия</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности поселений</i>	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	177 498,3	120 866,3	56 632,0	40 966,3	38 918,0	2 048,3

Указанные бюджетные ассигнования запланированы в соответствии с проектом муниципальной программы.

Проектом бюджета на 2023 год предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов на проведение капитального ремонта жилых домов, помещений, в том числе на:

- капитальный ремонт жилого дома № 11 по ул. Молодежная в с. Тельвиска Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО в сумме 7 222,1 тыс. руб.;
- капитальный ремонт дома № 90 в с. Оксина Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО в сумме 2 763,7 тыс. руб.;
- капитальный ремонт (чердачное перекрытие) многоквартирного жилого дома № 3 А, мкр-н. Березовый в п. Красное Сельского поселения "Приморско-Куйский сельсовет" ЗР НАО в сумме 1 829,5 тыс. руб.

Согласно представленных документов, в указанных жилых домах только часть квартир находится в собственности сельских поселений.

В соответствии со ст. 142.4 БК РФ в случаях и порядке, предусмотренных муниципальными правовыми актами представительного органа муниципального района, принимаемыми в соответствии с требованиями настоящего Кодекса и соответствующими им законами субъекта Российской Федерации, бюджетам городских, сельских поселений могут быть предоставлены иные межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района, в том числе межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями.

Статьей 14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ к вопросам местного значения сельского поселения отнесено, в том числе владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности поселения.

Проектом постановления Администрации Заполярного района «О внесении изменений в постановление Администрации Заполярного района от 12.01.2022 № 2п «Об утверждении правил предоставления и расходования межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам поселений Заполярного района, а также об установлении расходных обязательств Заполярного района» предусмотрено предоставление Администрацией Заполярного района на основании ст. 191 Жилищного кодекса РФ мер муниципальной поддержки в форме межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в целях реализации органами местного самоуправления сельских поселений полномочий, предусмотренных ч. 6.1 ст. 2 Жилищного кодекса РФ.

Следует отметить, что в соответствии с п. 6.1 ст. 2 ЖК РФ органы государственной власти и органы местного самоуправления **в пределах своих полномочий** обеспечивают условия для осуществления гражданами права на жилище, в том числе организуют обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах за счет взносов собственников помещений в таких домах на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Согласно пп. 61 п. 2 ст. 26.3 Федерального закона «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» от 06.10.1999 N 184-ФЗ

осуществление регионального государственного жилищного надзора, регулирование отношений в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, осуществление лицензирования предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, осуществление регионального государственного лицензионного контроля за осуществлением предпринимательской деятельностью по управлению многоквартирными домами **отнесено к полномочиям органов государственной власти субъекта Российской Федерации.**

В свою очередь, в соответствии с п. 1 ст. 191 ЖК РФ финансирование услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, в том числе в многоквартирных домах, не подлежащих включению в региональную программу капитального ремонта в соответствии с нормативным правовым актом субъекта Российской Федерации, указанным в пункте 1 части 2 статьи 168 настоящего Кодекса, может осуществляться с применением мер финансовой поддержки, предоставляемой товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, управляющим организациям, региональным операторам за счет средств федерального бюджета, средств бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета в порядке и на условиях, которые предусмотрены соответственно федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации, муниципальными правовыми актами.

Таким образом, возможность предоставления межбюджетных трансфертов сельским поселениям на проведение капитального ремонта многоквартирных домов (не находящихся в муниципальной собственности) указанной нормой не предусмотрена.

Однако положения ст. 191 ЖК РФ, ст. 78 БК РФ позволяют финансировать мероприятия по капитальному ремонту многоквартирных домов посредством предоставления соответствующей субсидии ТСЖ, ЖСК, УК, региональному оператору.

В соответствии с ч.1 ст. 190.1 Жилищного кодекса РФ в случае, если до даты приватизации первого жилого помещения в многоквартирном доме такой многоквартирный дом был включен *в перспективный и (или) годовой план капитального ремонта* жилищного фонда в соответствии с нормами о порядке разработки планов капитального ремонта жилищного фонда, действовавшими на указанную дату, но *капитальный ремонт* на дату приватизации первого жилого помещения *проведен не был*, и при условии, что капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме после даты приватизации первого жилого помещения до даты включения такого многоквартирного дома в региональную программу капитального ремонта не проводился за счет средств федерального бюджета, средств бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета, капитальный ремонт *общего имущества* в многоквартирном доме в соответствии с требованиями настоящей статьи проводит орган государственной власти или орган местного самоуправления, уполномоченные на дату приватизации первого жилого помещения в многоквартирном доме выступать соответственно от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования в качестве собственника жилого помещения государственного или муниципального жилищного фонда, являвшиеся наймодателем (далее - бывший наймодатель).

Документы, подтверждающие правомерность расходования средств на капитальный ремонт квартир, находящихся в частной собственности, в соответствии со ст. 190.1 Жилищного кодекса РФ (перспективный и (или) годовой план капитального ремонта, либо иные документы подтверждающие, что к моменту приватизации (если таковая имела место быть) квартиры в многоквартирном доме, этот дом нуждался в капитальном ремонте) не представлены.

Проектом бюджета на 2023 год предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов на проведение капитального ремонта дома № 2 по ул. Южная в п. Усть-Кара Сельского поселения «Карский сельсовет» ЗР НАО в сумме 2 410,1 тыс. руб. Однако в пакете документов по мероприятию приложен Акт предварительного (визуального) обследования фасада многоквартирного жилого дома по ул. Южная д. 9А в п. Усть-Кара, НАО.

Проектом бюджета на 2023 год предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов на проведение капитального ремонта дома № 12 по ул. Тетеревлева в п. Нельмин-Нос Сельского поселения «Малоземельский сельсовет» ЗР НАО в сумме 5 403,5 тыс. руб.

Согласно представленным документам дом деревянный 1958 года постройки, находится в ограниченно работоспособном состоянии. На момент проведения осмотра (август 2021г) нежилой (фото).

По данным выписки из ЕГРН, кадастровая стоимость указанного жилого дома составляет 254 525,4 руб., площадь 40,2 м².

Следует отметить, что в рамках данной муниципальной программы на 2023 год также запланировано строительство 2-квартирного жилого дома в с. Нижняя Пеша с финансированием 7 544,0 тыс. руб. Общая площадь дома составит 67 м².

Учитывая год постройки здания, материалов постройки, а также фактический износ выделение 5 403,5 тыс. руб. на проведение капитального ремонта, представляется экономически не целесообразным.

Кроме того, согласно Акта осмотра общая площадь дома – 78,8 м² и соответственно расчет объема работ и ЛСР составлены с учетом данной площади. При этом, как указано выше в выписке из ЕГРН площадь указана 40,2 м².

В целях решения вопроса местного значения по организации в границах поселения водоснабжения населения предусмотрены мероприятия в рамках **МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы»** с финансированием за счет средств районного бюджета (информация о мероприятиях представлена в таблице 22).

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета		
	2023 год	2024 год	2025 год
МП «Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы»	18 580,9	-	-
Проведение исследования качества воды (исполнитель Администрация Заполярного района), в том числе:	1 480,7	-	-

<i>Отбор проб и исследование воды водных объектов на паразитологические, микробиологические показатели в населённых пунктах: д. Белушье, д. Волонга, д. Волоковая, д. Верхняя Пеша, д. Мгла, д. Кия, д. Щелино, с. Несь, д. Осколково, д. Вижас, д. Тошвиска</i>	198,7	-	-
<i>Отбор проб и исследование воды водных объектов на санитарно-гигиенические показатели в населённых пунктах: д. Белушье, д. Волонга, д. Волоковая, д. Верхняя Пеша, д. Мгла, д. Кия, с. Несь, д. Осколково, д. Щелино, д. Вижас, д. Тошвиска</i>	1 023,4	-	-
<i>Отбор проб и исследование воды водных объектов на соли тяжёлых металлов, радиологию и пестициды в населённых пунктах: д. Белушье, д. Волонга, д. Волоковая, д. Верхняя Пеша, д. Мгла, д. Кия, д. Щелино, с. Несь, д. Осколково, д. Вижас, д. Тошвиска</i>	258,6	-	-
Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности (Строительство очистных сооружений производительностью 2500 куб. м в сутки в п. Искателей, исполнитель МКУ ЗР "Северное")	16 504,5	-	-
Межбюджетные трансферты бюджетам поселений, за исключением бюджетных инвестиций, в том числе:	595,7	-	-
<i>проведение гидрогеологического обследования водных объектов (озеро без названия и ручей Хонгурей) в зимний период с целью определения возможности их использования для хозяйственного и питьевого водоснабжения</i>	595,7	-	-

Указанные бюджетные ассигнования запланированы в соответствии с проектом муниципальной программы «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» (далее – проект муниципальной программы).

Проектом решения о районном бюджете на проведение исследования качества воды предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 480,7 тыс. руб. на 2023 год.

Из представленных расчетов следует, что в объемы финансирования по данному мероприятию включены объемы финансирования по 12 населенным пунктам, в т.ч. по д. Пылемец, что не соответствует составу населенных пунктов, указанных в наименованиях соответствующих мероприятий в перечне мероприятий (приложение 2 к проекту муниципальной программы): 11 населенных пунктов - д. Пылемец не указана.

Расчет объемов финансирования, предусмотренных на проведение работ по отбору проб и исследованию воды водных объектов на паразитологические, микробиологические показатели, произведен исходя из цены 1 141,67 руб. отдельно по ГХЦГ, ДДТ, ДДД. В прейскуранте цен (приложение №1 к приказу ФБУЗ «ЦГиЭ в АО и НАО» от 27.09.2021 № 194-ОС цена в размере 1 141,67 руб. указана по услуге определение остаточных количеств пестицидов (ГХЦГ, ДДТ, ДДД) - единичный анализ (один препарат). По иным ценам, указанным в данном прейскуранте, указано: «каждый показатель». Соответственно, в целях правомерности применения цены в размере 1 141,67 руб. по каждому из вышеуказанных пестицидов ($12 * 1\,141,67 = 17\,300,04$ руб.; $17\,300,04 * 3 = 51\,900,12$ руб.), необходимо представление дополнительных пояснений.

По данному мероприятию допущена неточность в расчете объемов финансирования в размере 1 023,4 тыс. руб., отклонение составило 128,3 тыс. руб. ($(350\,280,0 + 706\,320,0) * 1,09 = 1\,151\,694,0$ руб.)

Решением Совета муниципального района «Заполярный район» от 22.12.2021 № 161-р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»

(ред. от 17.11.2022, далее – Решение о районном бюджете) предусмотрено предоставление преференции МП ЗР «Севержилкомсервис» на поставку, монтаж и пусконаладочные работы водоподготовительной установки в д. Верхняя Пеша Сельского поселения «Пешский сельсовет» ЗР НАО в сумме 7 621,6 тыс. руб. на 2023 год. Из служебной записки №33 от 03.11.2022 отдела ЖКХ, энергетики, транспорта и экологии Администрации Заполярного района следует, что Администрацией Заполярного района принято решение об исключении объемов финансирования по данному мероприятию на 2023 год. Соответствующие изменения в Решение о районном бюджете и в муниципальную программу не внесены.

Проектом муниципальной программы и проектом решения о районном бюджете объемы финансирования на 2023 год на проведение вышеуказанного мероприятия не предусмотрены.

Решением о районном бюджете (ред. от 17.11.2022) и проектом решения о районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год по мероприятиям:

«Строительство очистных сооружений производительностью 2 500 куб. м в сутки в п. Искателей» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 16 504,5 тыс. руб.;

«Проведение гидрогеологического обследования водных объектов (озеро без названия и ручей Хонгурей) в зимний период с целью определения возможности их использования для хозяйственного и питьевого водоснабжения» в сумме 595,7 тыс. руб.

В рамках МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 50 960,6 тыс. руб. на 2023 год (информация о мероприятиях представлена в таблице 23).

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета		
	2023 год	в том числе:	
		окружной бюджет	районный бюджет
МП «Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы»	50 960,6	30 003,0	20 957,6
Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности (исполнитель МКУ ЗР «Северное»), в том числе:	19 378,5	-	19 378,5
<i>разработка проектной документации на строительство ДЭС в составе действующих ветроэлектрических установок п. Амдерма</i>	7 437,0	-	7 437,0
<i>проведение обследования с корректировкой проектной документации и завершение строительства ДЭС с гаражом в п. Хорей-Вер с реконструкцией существующих несущих конструкций</i>	10 141,5	-	10 141,5
<i>разработка проектной документации на реконструкцию ЛЭП в п. Амдерма</i>	1 800,0	-	1 800,0

Субсидии на организацию в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду (исполнитель Администрация Заполярного района)	30 003,0	30 003,0	-
Расходы районного бюджета на мероприятия, софинансируемые в рамках государственных программ в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду (исполнитель Администрация Заполярного района)	1 579,1	-	1 579,1

Указанные бюджетные ассигнования запланированы в соответствии с проектом муниципальной программы «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» (далее – проект муниципальной программы).

Решением о районном бюджете (ред. от 17.11.2022) и проектом решения о районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год по мероприятиям:

«Разработка проектной документации на строительство ДЭС в составе действующих ветроэлектрических установок п. Амдерма» в сумме 7 437,0 тыс. руб.;

«Проведение обследования с корректировкой проектной документации и завершение строительства ДЭС с гаражом в п. Хорей-Вер с реконструкцией существующих несущих конструкций» в сумме 10 141,5 тыс. руб.;

«Разработка проектной документации на реконструкцию ЛЭП в п. Амдерма» в сумме 1 800,0 тыс. руб.

Проектом Закона НАО «Об окружном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение 13, далее – Проект закона об окружном бюджете) предусмотрено предоставление МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2023 год субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по организации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду в сумме 30 003,0 тыс. руб.

Следует отметить, что наименование направления расходов, отраженное по строкам с КБК направления расходов 79620 в приложениях 7,8 и 9 проекта решения о районном бюджете, не в полной мере соответствует наименованию направления расходов с данным КБК, отраженному в приложении 8 к Проекту закона об окружном бюджете.

Проектом решения о районном бюджете предусмотрено осуществление расходов за счет средств вышеуказанной субсидии и средств районного бюджета всего в сумме 31 582,1 тыс. руб., в т.ч. за счет средств окружного бюджета в сумме 30 003,0 тыс. руб. и за счет средств районного бюджета в сумме 1 579,1 тыс. руб.

В служебной записке №23 от 27.10.2022 отдела экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района, указано, что практика включения в районный бюджет мероприятия «Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду» применялась при утверждении бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, а также на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов.

Следует отметить, что в представленных документах к проекту бюджета на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов было указано конкретное мероприятие,

осуществление которого на 2022 год было предусмотрено за счет аналогичной субсидии из окружного бюджета и средств районного бюджета - «Капитальный ремонт ЛЭП в п. Усть-Кара». В ходе исполнения бюджета в Решение о районном бюджете на 2022 год были внесены изменения, в соответствии с которыми данная субсидия была предоставлена в виде преференции МП ЗР «Севержилкомсервис» с разбивкой по конкретным мероприятиям.

Кроме того, в заключении Счетной палаты Ненецкого автономного округа на проект закона округа №368-р «Об окружном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», указано, что вышеуказанная субсидия в сумме 30 003,0 тыс. руб. предоставляется на проведение следующих мероприятий:

капитальный ремонт участков:

ТС от ТК 1 до ТК3 котельной №1и от ТК1 до здания «Орбита» котельной №3 в с. Тельвиска,

ТС от ИЖД №14 по ул. Центральной до ТК №7 в д. Макарово,

ТС котельной №1 п. Нельмин-Нос,

здания котельной в п. Амдерма,

участка сети водоснабжения от ВНС до котельной «Водозабор» в п. Амдерма,

здания ДЭС в д. Осолково,

участков ЛЭП от ТП №1 до ТП N22 и от ТП №1 до ТП №3 по ул. Лесная в д. Андег,

участков ЛЭП от ТП №1 до ТП №3 и от ТП №1 до ТП №2 по ул. Набережная, Оленеводов, Береговая, Аэропортовская в п. Хорей-Вер,

участков ЛЭП от ТП № 1 до ТП №2 и от ТП № 1 до ТП №3 в с. Оксина,

подпиточной системы с заменой накопительной емкости в котельной №1 с. Оксина,

тепловых колодцев ТК4, ТК5, ТК6, ТК7 с заменой арматуры в п. Хорей-Вер

Соответственно по бюджетным ассигнованиям в сумме 31 582,1 тыс. руб. требуется предоставление дополнительных пояснений.

В рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 255 567,7 тыс. руб. на 2023 год, 248 388,2 тыс. руб. на 2024 год, 258 323,8 тыс. руб. на 2025 год (информация о мероприятиях представлена в таблице 24).

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета		
	2023 год	2024 год	2025 год
МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы»	255 567,7	248 388,2	258 323,8
Субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании сельскому населению услуг общественных бань по тарифам (ценам) ниже экономически обоснованного уровня	76 196,3	79 701,4	82 889,5
Межбюджетные трансферты бюджетам поселений, за исключением бюджетных инвестиций, в том числе:	177 171,4	168 686,8	175 434,3

на возмещение недополученных доходов или финансовое возмещение затрат, возникающих при оказании жителям поселения услуг общественных бань	77 370,2	80 929,2	84 166,3
на благоустройство территорий поселений	17 938,0	17 706,7	18 415,0
на уличное освещение	66 970,3	70 050,9	72 853,0
строительство (приобретение), капитальный и текущий ремонт общественных бань (Капитальный ремонт общественной бани в п. Хонгурей Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО)	5 311,5	-	-
другие мероприятия, из них:	9 581,4	-	-
устройство покрытия участка проезда в районе от дома № 14 по ул. Набережная до перехода через р. Шарок д. Андег Сельского поселения "Андегский сельсовет" ЗР НАО	645,3	-	-
устройство покрытия участка проезда в районе ул. Лесная в д. Андег Сельского поселения "Андегский сельсовет" ЗР НАО	645,3	-	-
подсыпка участка проезда "Причал - вертолетная площадка" в д. Щелино Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО	1 837,6	-	-
устройство уличной спортивной площадки в п. Усть-Кара Сельского поселения «Карский сельсовет» ЗР НАО	863,1	-	-
обустройство участков проезда по ул. Центральная д.29, д.42, д.46 в селе Коткино Сельского поселения «Коткинский сельсовет» ЗР НАО	1 900,0	-	-
отсыпка щебнем проезда по ул. Полярная – Проезд 37 в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО	1 646,0	-	-
устройство деревянных тротуаров в п. Каратайка Сельского поселения «Юшарский сельсовет» ЗР НАО	2 044,1	-	-
Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности (межбюджетные трансферты, исполнитель Администрация поселения), в том числе:	2 200,0	-	-
разработка проектной документации на демонтаж мостового сооружения ТММ-60 и устройство нового моста в п. Красное Сельского поселения "Приморско-Куйский сельсовет" ЗР НАО	2 200,0	-	-

Указанные бюджетные ассигнования запланированы в соответствии с проектом муниципальной программы «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» (далее – проект муниципальной программы).

Решением о районном бюджете (ред. от 17.11.2021) и проектом решения о районном бюджете на 2023 год предусмотрены:

иные межбюджетные трансферты на проведение следующих мероприятий:

- на устройство покрытия участка проезда в районе от дома № 14 по ул. Набережная до перехода через р. Шарок д. Андег Сельского поселения «Андегский сельсовет» ЗР НАО в сумме 645,3 тыс. руб.;

- устройство покрытия участка проезда в районе ул. Лесная в д. Андег Сельского поселения «Андегский сельсовет» ЗР НАО в сумме 645,3 тыс. руб.;

- на подсыпку участка проезда «Причал - вертолетная площадка» в д. Щелино Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО в сумме 1 837,6 тыс. руб.;

приложения 6 Постановлению № 2п, за исключением иных межбюджетным трансфертов:

Сельскому поселению «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО, предусмотренных на вывоз стоков от жилых домов на очистные сооружения и на размещение отходов на очистных сооружениях, с объемами иных межбюджетных трансфертов на 2023 год в сумме 6 647,3 тыс. руб., на 2024 год в сумме 6 953,1 тыс. руб., на 2025 год в сумме 7 231,2 тыс. руб. расчет которых произведен в соответствии с методикой, отраженной в пункте 2.4 приложения 6 к Постановлению № 2п, за исключением несоответствий, допущенных при расчете данных сумм, указанных выше;

Сельскому поселению «Тиманский сельсовет» ЗР НАО, предусмотренных на вывоз стоков от жилых домов на очистные сооружения, находящиеся на территории п. Индига, с объемами иных межбюджетных трансфертов на 2023 год в сумме 64,7 тыс. руб., на 2024 год в сумме 67,7 тыс. руб., на 2025 год в сумме 70,4 тыс. руб., расчет которых произведен в соответствии с методикой, отраженной в пункте 2.5 приложения 6 к Постановлению № 2п;

Сельскому поселению «Коткинский сельсовет» ЗР НАО, предусмотренных на устройство арт-объекта «Доска почета» с объемом иных межбюджетных трансфертов в сумме 762,0 тыс. руб. и на ремонт деревянных тротуаров с объемом иных межбюджетных трансфертов в сумме 248,0 тыс. руб. В служебных записках № 14 и № 16 от 03.11.2022 сектора работы с поселениями Администрации Заполярного района не указаны конкретные положения Постановления № 2п (пункты, подпункты, номер приложения), на основании которых произведен расчет данных сумм.

Следует отметить, что в приложении 2 к проекту муниципальной программы и в приложении 16 к проекту решения о районном бюджете вышеуказанные мероприятия отражены в общем объеме бюджетных ассигнований, предусмотренных на благоустройство территории поселений, тогда как аналогичное мероприятие, например, «Ремонт деревянных тротуаров в д. Лабожское» отражено в приложении 2 к муниципальной программе и в приложении 16 к Решению о районном бюджете (ред. 29.09.2022) отдельной строкой в составе, соответственно, раздела 6 «Иные мероприятия» и раздела 7 «Другие мероприятия».

На основании вышеизложенного и, учитывая, различные методики расчета объема вышеуказанных иных межбюджетных трансфертов, существенность суммы, предусмотренной на вывоз стоков Сельскому поселению «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО – 89,1% (2023 год – 6 647,3 тыс. руб./ 7 457,7 тыс. руб. * 100%) от общей суммы, предусмотренной на благоустройство территории поселений по данному поселению, а также в целях единообразия отражения информации в разрезе мероприятий в приложениях к муниципальной программе и к Решению о районном бюджете, предлагаем в приложениях к муниципальной программе и к Решению о районном бюджете отразить вышеуказанные мероприятия с соответствующими объемами финансирования.

Проектом бюджета предусмотрено предоставление поселениям иных межбюджетных трансфертов на уличное освещение. Одновременно с проектом решения о районном бюджете представлен проект постановления Администрации Заполярного района «О внесении изменения в постановление Администрации Заполярного района от 12.01.2022 N 2п «Об утверждении правил предоставления и расходования межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам

поселений Заполярного района, а также об установлении расходных обязательств Заполярного район» (далее – проект изменений Постановления № 2п).

Расчет объемов межбюджетных трансфертов на 2023 год не представлен. Соответственно, подтвердить правомерность определения объемов межбюджетных трансфертов, предусмотренных на 2023 год в размере 66 970,3 тыс. руб., не представляется возможным. Расчет объема межбюджетных трансфертов на плановый период произведен в порядке, отраженным в пункте 1.6 проекта изменений Постановления № 2п: на 2024 год: исходя из размера данного межбюджетного трансферта на 2023 год с применением индекса потребительских цен в размере 104,6 и на 2025 год исходя из размера данного межбюджетного трансферта на 2024 год с применением индекса потребительских цен в размере 104,0.

Следует отметить, что объем межбюджетных трансфертов поселениям, предусмотренных на уличное освещение проектом о районном бюджете 2023 год превышает объем данных межбюджетных трансфертов, предусмотренных Решением о районном бюджете (ред. 17.11.2022) на 2022 год **более, чем в 1,6 раза** (66 970,3 тыс. руб. /41 604,6 тыс. руб.), или на 25 365,7 тыс. руб.

На основании вышеизложенного по данному мероприятию требуется предоставление дополнительных пояснений и документов с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов.

Проектом бюджета предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов в сумме 5 311,5 тыс. руб. на капитальный ремонт общественной бани в п. Хонгурей Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО.

В соответствии с пунктами 1.2 и 3.2 приложения 5 к Постановлению №2п предоставление иных межбюджетных трансфертов в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при исполнении местными администрациями поселений Заполярного района полномочий по созданию условий для обеспечения жителей поселения услугами бытового обслуживания, возникающих в связи с необходимостью ремонта, находящихся в собственности поселений общественных бань, производится по поручениям руководства Администрации Заполярного района, признавшей обоснованным обращение глав поселений Заполярного района, на основании сметной стоимости выполнения соответствующих работ, проверенной МКУ ЗР «Северное.

Глава Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» НАО в письме от 30.09.2022 № 924 просит выделить средства на ремонт бани в сумме 4 997, 8 тыс. руб., что меньше объемов финансирования, предусмотренных на проведение данного мероприятия проектом решения о районном бюджете на 313,7 тыс. руб.

В качестве обоснования объема финансирования по данному мероприятию предоставлены:

Акт предварительного (визуального) осмотра и обследования технического состояния общественной бани, составленный МКУ ЗР «Северное» (2022 год, далее – акт осмотра);

локальный сметный расчет (смета) на капитальный ремонт общественной бани в п. Хонгурей на сумму 5 311,5 тыс. руб. (далее – смета).;

ведомость объемов работ.

- на отсыпку щебнем проезда по ул. Полярная – Проезд 37 в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО в сумме 1 646,0 тыс. руб.;

- на устройство деревянных тротуаров в п. Каратайка Сельского поселения «Юшарский сельсовет» ЗР НАО в сумме 2 044,1 тыс. руб.;

бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности в виде иных межбюджетных трансфертов на разработку проектной документации на демонтаж мостового сооружения ТММ-60 и устройство нового моста в п. Красное Сельского поселения «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО в сумме 2 200,0 тыс. руб.

Расчет плановых назначений в разрезе муниципальных образований по иным межбюджетным трансфертам на возмещение недополученных доходов или финансовое возмещение затрат, возникающих при оказании жителям поселения услуг общественных бань, произведен в соответствии с методикой, отраженной в пункте 3.1 приложения 5 к Постановлению Администрации Заполярного района от 12.01.2022 № 2п «Об утверждении правил предоставления и расходования межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам поселений Заполярного района, а также об установлении расходных обязательств Заполярного района» (далее – Постановление №2 п).

Из служебной записки № 1/1 от 14.09.2022 отдела экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района следует, что объем вышеуказанных межбюджетных трансфертов Сельского поселения «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО определен на основании обращения главы данного поселения исходя из плановых назначений на 2022 год с учетом исключения суммы 1 155,3 тыс. руб., предусмотренной на проведение ремонта общественной бани в 2022 году и соответствующих индексов потребительских цен.

Исходя из приложения 2 к проекту муниципальной программы и Решения о районном бюджете (ред. 05.07.2022) не представляется возможным подтвердить включение суммы 1 155,3 тыс. руб., предусмотренной на проведение ремонта общественной бани в 2022 году, в общий объем вышеуказанных межбюджетных трансфертов (не выделена в отдельное мероприятие) по данному поселению и документы, подтверждающие данную информацию не представлены.

Расчет бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании сельскому населению услуг общественных бань по тарифам (ценам) ниже экономически обоснованного уровня, на 2023 год и плановый период 2023-2024 годов произведен исходя из плановых назначений на 2022 год с применением ИПЦ. Данный порядок расчета субсидии предусмотрен Порядком предоставления субсидий из районного бюджета на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании населению услуг общественных бань, утвержденных постановлением Администрации Заполярного района от 08.02.2017 № 22п (ред. от 24.03.2021 № 68п).

В представленных документах ссылка на вышеуказанный порядок не приведена.

Проектом бюджета предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на благоустройство территорий поселений, в том

числе Сельскому поселению «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО на транспортировку ЖБО на очистные сооружения и на очистку сточных вод на очистных сооружениях (далее – транспортировка и очистка стоков).

Из расчета вышеуказанных межбюджетных трансфертов следует, что:

расчет сумм по транспортировке ЖБО с территории п. Красное (склада временного размещения) на очистные сооружения г. Нарьян - Мара произведен на основании трех коммерческих предложений на 2023 год и с применением индекса потребительских цен на 2024 год в размере 104,6 и на 2025 год в размере 104,0;

расчет сумм на размещение отходов на очистные сооружения Нарьян-Марского ПОК и ТС произведен на основании тарифов на 2022 год, установленных приказом УГРЦТ НАО от 14.12.2021 № 47 (далее – приказ УГРЦТ НАО № 47) для прочих потребителей с применением с применением индекса потребительских цен на 2023 год в размере 109,0, на 2024 год в размере 104,6 и на 2025 год в размере 104,0.

Из служебной записки № 4.1 от 26.10.2022 отдела экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района (далее – служебная записка № 4.1) следует, что отходы производства и потребления от **жилых домов** вывозятся на место складирования (Администрацией Сельского поселения «Приморско – Куйский» ЗР НАО приобретены две емкости по 50 куб. м), а затем на очистные сооружения, находящиеся на территории г. Нарьян – Мара (копия договора прилагается).

Из договора водоотведения (очистки сточных вод) № 374-К от 01.09.2022, заключенного Нарьян-Марским ПОК и ТС с Администрацией Сельского поселения «Приморско – Куйский» ЗР НАО, следует, что объектами являются: Ненецкий автономный округ, пос. Красное, **жилые дома**.

В приложении 9 к приказу УГРЦТ НАО № 47 отражены тарифы на услуги водоотведения (очистку сточных вод) для потребителей (за исключением населения и потребителей, приравненных к населению) на 2022 год в размере 113,41 руб., и в приложении 10 к приказу УГРЦТ НАО № 47 на услуги водоотведения (очистку сточных вод), оказываемые населению и потребителям, приравненным к населению на 2022 год в размере 56,11 с учетом НДС.

На основании вышеизложенного не представляется возможным подтвердить правомерность определения объемов иных межбюджетных трансфертов на транспортировку и очистку стоков Сельскому поселению «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО на основании тарифов, установленных для потребителей (за исключением населения и потребителей, приравненных к населению) в размере:

на 2023 год в сумме **429,8** тыс. руб. ((148,34 руб. – 56,11 руб.*1,09) *4 930 куб. м);

на 2024 год в сумме в сумме **449,6** тыс. руб. ((155,16 руб. – 56,11 руб. *1,09*1,046)*4 930 куб. м);

на 2025 год в сумме в сумме **467,6** тыс. руб. ((161,37 руб. – 56,11 руб. *1,09*1,046*1,04)*4 930 куб. м).

Кроме того, в представленных документах отсутствует обоснование необходимости заключения договора водоотведения (очистки стоков) с Нарьян-Марским ПОК и ТС.

Расчет плановых назначений в разрезе муниципальных образований иных межбюджетных трансфертов, предусмотренных на благоустройство территорий поселений, произведен в соответствии с методикой, отраженной в пункте 2.1

Данная смета не утверждена, не согласована и не проверена (реквизит «проверил» - должность, подпись, инициалы, фамилия, не заполнен). Из вышеизложенного следует, представление сметы, составленной МКУ ЗР «Северное», не в полной мере соответствует пункту 3.2 приложения 5 Постановления №2п, а также, что данная смета не дооформлена.

В ходе проведенного анализа вышеуказанных документов установлено, что: при проведении работ по цокольному перекрытию (моечного отделения) 5 раз предусмотрено «устройство пароизоляции из полиэтиленовой пленки в один слой» в размере, соответствующем площади пола (28,81 кв. м);

ведомостью и сметой предусмотрено приобретение и установка оконных блоков из ПВХ (9,72 кв. м) и 4 дверных блока, что не соответствует пункту 3.5 акта осмотра, в котором указано, что окна находятся в удовлетворительном состоянии (требуется частичная замена стеклопакетов) и дверные полотна находятся в нормативном техническом состоянии.

Из служебной записки №32 отдела экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района следует, что общественная баня в п. Хонгурей передана в оперативное управление МКП «Пустозерское» и, что реализация данного мероприятия будет осуществлена путем проведения конкурсных процедур.

Выписка из ЕГРН, подтверждающая вышеуказанную информацию, не представлена.

Конкретный порядок использования иных межбюджетных трансфертов на проведение вышеуказанного мероприятия не отражен, в частности, не указана информация о том, кто будет осуществлять функции заказчика при проведении конкурсных процедур и исполнении соответствующего контракта (Администрация поселения или МКП).

На основании вышеизложенного подтвердить правомерность предоставления иных межбюджетных трансфертов в сумме 5 311,5 тыс. руб. на капитальный ремонт общественной бани в п. Хонгурей не представляется возможным.

Соответственно, по данному мероприятию требуется предоставление дополнительных пояснений и документов с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов.

В рамках МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств районного бюджета на общую сумму 163 110,8 тыс. руб. в 2023 году, 83 592,5 тыс. руб. в 2024 году, 86 042,8 тыс. руб. в 2025 году в соответствии с проектом программы (информация о мероприятиях представлена в таблице 24).

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование	всего 2023 год	прект решения о бюджете					
		2023 год		2024 год		2025 год	
		ОБ	РБ	ОБ	РБ	ОБ	РБ
<i>Предоставление муниципальным образованиям иных межбюджетных трансфертов на содержание земельных участков, находящихся в собственности или в постоянном (бессрочном) пользовании муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов</i>	3 526,4	-	3 526,4	-	3 688,6	-	3 836,0
<i>Разработка проектной документации на строительство и ремонт объектов</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Организация вывоза стоков из септиков и выгребных ям</i>	11 638,2	-	11 638,2	-	11 172,6	-	10 725,7
<i>Очистка стоков из септиков и выгребных ям</i>	61 363,8	-	61 363,8	-	63 826,4	-	66 380,1
<i>Создание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях, в т.ч.:</i>	7 866,1	-	7 866,1	-	-	-	-
Сельское поселение «Пустозерский сельсовет» Заполярного района Ненецкого автономного округа	6 300,0	-	6 300,0	-	-	-	-
Подготовка (отсыпка) земельного участка для создания места (площадки) накопления твердых коммунальных отходов до 11 месяцев в п. Каратайка Сельского поселения «Юшарский сельсовет» ЗР НАО	1 566,1	-	1 566,1	-	-	-	-
<i>Обустройство контейнерных площадок для установки контейнеров ТКО и приобретение контейнеров</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Поставка контейнеров для раздельного сбора твердых коммунальных отходов</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Содержание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях</i>	4 688,9	-	4 688,9	-	4 904,9	-	5 101,0
<i>Ликвидация несанкционированного места размещения отходов</i>	1 924,2	-	1 924,2	-	-	-	-
<i>Приобретение коммунальной (специализированной) техники, специализированного оборудования, в т.ч.:</i>	6 940,0	-	6 940,0	-	-	-	-
Поставка инсинераторной установки в п. Хорей-Вер	6 940,0	-	6 940,0	-	-	-	-
<i>Иные мероприятия, в т.ч.:</i>	20 163,2	19 155,0	1 008,2	-	-	-	-
Организация деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов	20 163,2	19 155,0	1 008,2	-	-	-	-
<i>Поставка и монтаж объектов водоотведения</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Строительство (приобретение), реконструкция объектов недвижимого имущества, в т.ч.:</i>	45 000,0	-	45 000,0	-	-	-	-
Нераспределенный резерв на приобретение объектов недвижимого имущества для хранения специализированной техники	45 000,0	-	45 000,0	-	-	-	-
ИТОГО	163 110,8	19 155,0	143 955,8	-	83 592,5	-	86 042,8

Проектом бюджета на 2023 год предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов на ликвидацию несанкционированного места размещения отходов в отношении земельного участка принадлежащего на праве

собственности СП «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО в сумме 1 924,2 тыс. руб.

Расчет стоимости мероприятию осуществлен на основании локально-сметного расчета, составленного МКУ ЗР «Северное».

В соответствии с п. 6 ст. 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ приоритетным для определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) является метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка).

Таким образом, определение объемов финансирования (НМЦК) на основании локально-сметного расчета не соответствует вышеуказанным требованиям статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В рамках МП «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2020-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования из районного бюджета на общую сумму 14 654,8 тыс. руб. на 2023 год (информация о мероприятиях представлена в таблице 27).

Таблица 27 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета		
	2023 год	2024 год	2025 год
МП «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2020-2030 годы»	14 654,8	-	-
Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности (исполнитель МКУ ЗР "Северное"), в том числе:	14 654,8	-	-
<i>разработка проектной документации на строительство модульной котельной и сети теплоснабжения в п. Каратайка</i>	6 870,0	-	-
<i>разработка проектной документации на строительство центральной котельной и тепловых сетей в с. Коткино</i>	6 500,0	-	-
<i>разработка проектной документации на реконструкцию котельной в с. Коткино</i>	1 284,8	-	-

Указанные бюджетные ассигнования запланированы в соответствии с проектом МП «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2020-2030 годы» (далее – проект муниципальной программы).

Решением о районном бюджете (ред. от 17.11.2022) и проектом решения о районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год по мероприятиям:

«Разработка проектной документации на строительство модульной котельной и сети теплоснабжения в п. Каратайка» в сумме 6 870,0 тыс. руб.;

«Разработка проектной документации на строительство центральной котельной и тепловых сетей в с. Коткино» в сумме 6 500,0 тыс. руб.

Решением о районном бюджете (ред. от 17.11.2022) предусмотрены бюджетные ассигнования на разработку проектной документации на реконструкцию котельной в с. Коткино на 2022 год в сумме 1 284,8 тыс. руб.

В служебной записке № 158 от 03.11.2022 отдела экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района не указано об исключении из Решения о районном бюджете вышеуказанных бюджетных ассигнований в сумме 1 284,8 тыс. руб., предусмотренных на 2022 год, в связи с включением их в проект решения о районном бюджете на 2023 год.

Соответственно, не представляется возможным подтвердить правомерность включения в проект решения о районном бюджете суммы 1 284,8 тыс. руб. на 2023 год.

Бюджетные ассигнования в рамках непрограммной части бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы на 2023 год в сумме 5 139,5 тыс. руб., на 2024 год в сумме 5 375,7 тыс. руб. и на 2025 год в сумме 5 590,9 тыс. руб. в виде межбюджетных трансфертов бюджетам 19 поселений на организацию ритуальных услуг (таблица 28).

Расчет объемов финансирования произведен в соответствии методикой расчета, установленной Порядком предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений в целях софинансирования расходных обязательств по организации ритуальных услуг, утвержденным постановлением Администрации Заполярного района от 19.06.2017 № 107п, исходя из уточненных плановых назначений на 1 августа 2021 года (4 715,0 тыс. руб.) с применением соответствующих индексов потребительских цен.

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темпы роста к 2022 году	проект бюджета	темпы роста к 2022 году	проект бюджета	темпы роста к 2022 году
Иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг	4 755,8	5 139,5	383,7	108,1%	5 375,7	113,0%	5 590,9	117,6%
Всего	4 755,8	5 139,5	383,7	108,1%	5 375,7	113,0%	5 590,9	117,6%

Раздел 07 «Образование»

Расходы по разделу 07 «Образование» на 2023 год предусмотрены в сумме 5 296,7 тыс. руб., что на 61,6 % больше показателя уточненного плана на 2022 год. В плановом периоде 2024 - 2025 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 163,8 тыс. руб. и 5 028,4 тыс. руб. соответственно.

В таблице № 29 расходы по разделу 07 «Образование» приведены в разрезе подразделов.

Таблица № 29 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год (по состоянию на 01.10.2022)	2023 год			2024 год		2025 год	
		Проект бюджета	Отклонение от 2022 года (+/-)	Темп роста к 2022 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2022 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2022 году, %
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	-	1 580,0	1 580,0	-	1 656,8	-	1 405,2	-
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	-	1 280,6	1 280,6	-	1 289,7	-	1 095,5	-
Муниципальная программа "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы", в том числе:	-	1 280,6	1 280,6	-	1 289,7	-	1 095,5	-
Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"	-	890,6	890,6	-	1 082,2	-	854,0	-
Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"	-	390,0	390,0	-	207,5	-	241,5	-
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	-	299,4	299,4	-	367,1	-	309,7	-
Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций	-	299,4	299,4	-	367,1	-	309,7	-
Другие вопросы в области образования	3 612,9	3 716,7	103,8	102,9%	3 507,0	97,1%	3 623,2	100,3%
Выполнение переданных государственных полномочий	3 612,9	3 716,7	103,8	102,9%	3 507,0	97,1%	3 623,2	100,3%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	3 534,4	3 577,1	42,7	101,2%	3 401,9	96,3%	3 515,1	99,5%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	78,5	139,6	61,1	177,8%	105,1	133,9%	108,1	137,7%
Всего	3 612,9	5 296,7	1 683,8	146,6%	5 163,8	142,9%	5 028,4	139,2%

По подразделу 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в рамках муниципальной программы "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы" предусмотрены расходы на оплату профессиональной подготовки и получение дополнительного профессионального образования муниципальных служащих Администрации Заполярного района и работников, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы Администрации Заполярного района (Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"), а также работников МКУ «Северное» (Подпрограммы 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района").

В составе непрограммных расходов предусмотрены бюджетные ассигнования на оплату услуг по программам повышения квалификации и профессиональной переподготовки сотрудников Совета Заполярного района и Контрольно-счетной палаты Заполярного района.

За счет субвенции из окружного бюджета предусмотрены расходы на содержание специалистов Комиссии по делам несовершеннолетних за счет субвенции из окружного бюджета на исполнение переданных государственных полномочий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних.

Контрольно-счетная палата обращает внимание, что Федеральный закон от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования», указанный в подразделе 07 09 «Другие вопросы в области образования» пояснительной записки к бюджетной заявке Администрации Заполярного района, утратил силу.

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Расходы по разделу 08 «Культура, кинематография» в рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4 425,1 тыс. руб.

В таблице № 30 расходы по разделу 08 «Культура, кинематография» в разрезе подразделов.

Таблица 30 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета		
	2023 год	2024 год	2025 год
МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы»	4 425,1	-	-
Разработка и историко-культурная экспертиза проекта консервации объекта культурного наследия регионального значения «Дом Таратина» (<i>исполнитель МКУ ЗР "Северное"</i>)	4 000,0	-	-
Межбюджетные трансферты бюджетам поселений, в том числе:	425,1	-	-
<i>работы по реконструкции объекта культурного наследия (памятник истории и культуры) регионального значения "Крест обетный" 1868 г., расположенного в д. Устье Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО</i>	251,8	-	-
<i>осуществление авторского надзора при проведении работ по реконструкции объекта культурного наследия (памятник истории и культуры) регионального значения "Крест обетный" 1868 г., расположенного в д. Устье Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО</i>	173,3	-	-

Указанные бюджетные ассигнования запланированы в соответствии с проектом МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы».

Решением о районном бюджете (ред. от 17.11.2021) и проектом решения о районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на разработку и историко-культурную экспертизу проекта консервации объекта культурного наследия регионального значения «Дом Таратина» в сумме 4 000,0 тыс. руб.

Раздел 10 «Социальная политика»

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» на 2023 год запланированы в сумме 17 701,1 тыс. руб., что на 0,3 % меньше уточненных плановых показателей 2022 года (17 762,1 тыс. руб.).

Объем расходов на плановый период 2024-2025 годов предусмотрен в следующем процентном соотношении по отношению к показателю 2022 года: в 2024 году (17 968,0 тыс. руб.) на 1,2 % выше и в 2025 году (16 820,9 тыс. руб.) на 5,3 % ниже по сравнению с 2022 годом.

В таблице № 30 расходы по разделу 10 «Социальная политика» приведены в разрезе подразделов.

Таблица № 30 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год (по состоянию на 01.10.2022)	2023 год			2024 год		2025 год	
		Проект бюджета	Отклонение от 2022 года (+/-)	Темп роста к 2022 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2022 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2022 году, %
Программная часть	16 014,1	15 735,3	- 278,8	98,3 %	15 838,7	103,0 %	14 562,8	90,9 %
Пенсии за выслугу лет муниципальным служащим в соответствии с законом Ненецкого автономного округа от 24.10.2007 № 140-ОЗ "О муниципальной службе в Ненецком автономном округе"	11 878,8	11 477,5	-401,3	96,6 %	11 477,5	103,8 %	11 477,5	96,6 %
Пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности местного самоуправления, в соответствии с законом Ненецкого автономного округа от 01.07.2008 № 35-ОЗ "О гарантиях лицам, замещающим выборные должности местного самоуправления в Ненецком автономном округе"	3 085,3	3 085,3	0,0	100,0 %	3 085,3	0 %	3 085,3	0 %
Единовременные денежные выплаты гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации	1 050,0	1 172,5	122,5	111,7%	1 275,9	121,5 %	0,0	0%
Непрограммная часть	1 748,0	1 965,8	217,8	112,4%	2 129,3	121,8 %	2 258,1	129,2%
Выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1 307,6	1 344,6	37,0	102,8 %	1 492,3	114,1 %	1 606,6	116,6 %
Мероприятия по социальной поддержке ветеранов Великой Отечественной войны и других категорий граждан, постоянно проживающих на территории муниципального района "Заполярный район", в соответствии с решением Совета муниципального района "Заполярный район" от 28.09.2016 № 262-р	279,4	345,2	65,8	123,6 %	361,0	129,2 %	375,5	134,3 %
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	92,0	92,0	0,0	0 %	92,0	0%	92,0	0 %
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	34,5	34,5	0,0	0 %	34,5	0%	34,5	0%

Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	34,5	34,5	0,0	0%	34,5	0%	34,5	0%
Единовременная выплата гражданам, которым присвоено звание "Ветеран Заполярного района"	0,0	115,0	115,0	100%	115,0	100%	115,0	100%
Всего	17 762,1	17 701,1	-61,0	99,7 %	17 968,0	104,3 %	16 820,9	94,7%

На 2023 год объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных обязательств и иных выплат предусмотрен в сумме 17 701,1 тыс. руб. на плановый период 2024-2025 годов в сумме 17 968,0 тыс. руб. и 16 820,9 тыс. руб. соответственно, в том числе:

1. В рамках программы «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» подпрограммы 1 «Реализация функций муниципального управления» раздела 4 «Расходы на исполнение публичных обязательств и иных выплат»:

1.1. На выплату пенсий за выслугу лет в соответствии с законами НАО от 24.10.2007 № 140-ОЗ «О муниципальной службе в Ненецком автономном округе» и от 01.07.2008 № 35-ОЗ «О гарантиях лицам, замещающим выборные должности местного самоуправления в Ненецком автономном округе» на 2023 год запланировано в объеме 14 562,8 тыс. руб., в том числе:

– лицам, замещавшим должности муниципальной службы (32 человека) – 14 477,5 тыс. руб.;

– лицам, замещавшим выборные должности местного самоуправления (глава Заполярного района, председатель и заместитель председателя Совета Заполярного района) – 3 085,3 тыс. руб.

Уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2023 год по отношению к показателю 2022 года, связано с уменьшением количества получателей выплаты пенсии лицам, замещавшим должности муниципальной службы.

Расходы на выплату пенсий за выслугу лет в плановом периоде 2024-2025 годов соответствуют объему расходов, запланированных на 2023 год.

1.2. Решением Совета Заполярного района от 26.04.2017 № 316-р «О дополнительной мере социальной поддержки» (ред. от 17.11.2022 №215-р) установлено, что к расходным обязательствам муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы относится предоставление дополнительной меры социальной поддержки для граждан, уволенных в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации и имеющих регистрацию по месту жительства или месту пребывания (в случае отсутствия регистрации по месту жительства) на территории муниципального района «Заполярный район».

В соответствии с Положением о предоставлении единовременной выплаты лицам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации, утвержденным постановлением Администрации Заполярного района от 25.05.2017 № 90 (ред. от 24.07.2020), произведен расчет суммы единовременных денежных выплат гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации на 2023 год в сумме 1 172,5 тыс. руб. (68 получателей выплат x 17 241,38 руб. (сумма выплаты, подлежащая перечислению гражданину с учетом удержанного налога, составляет 15 000 рублей)). В плановом периоде 2024-2025

годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 275,9 тыс. руб. (74 получателей x 17 241,38 тыс. руб.) и 0,0 тыс. руб. соответственно.

Следует отметить, что решением Совета Заполярного района от 26.04.2017 № 316-р (ред. от 17.11.2022 №215-р) срок расходных обязательств установлен на период 2017- 2025 годы.

Согласно пояснительной записке к проекту решения Совета Заполярного района «О внесении изменения в решение «О дополнительной мере социальной поддержки» от 03.11.2022 для исполнения указанных расходных обязательств в 2025 году дополнительно потребуется бюджетные ассигнования в размере 1 120 689,7 руб., которые необходимо предусмотреть в проекте решения о районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов.

Сведения о количестве граждан, зарегистрированных на территории Заполярного района, подлежащих увольнению в запас после прохождения военной службы по призыву в 2023-2024 годах предоставлены Военным комиссариатом НАО.

2. В рамках непрограммных расходов:

1) Выплаты в соответствии с Положением о наградах и почетных званиях Заполярного района, утвержденным решением Совета Заполярного района от 26.11.2015 № 177-р (в ред. от 09.02.2022), составят на 2023 год – 1 620,6 тыс. руб., на 2024 год – 1 768,3 тыс. руб., на 2025 год – 1 882,6 тыс. руб., в том числе:

– единовременное денежное вознаграждение за звание «Почетный гражданин Заполярного района» - 57,5 тыс. руб. ежегодно;

– ежемесячная выплата гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин Заполярного района» - 758,6 тыс. руб. в 2023 году, 827,5 тыс. руб. в 2024 году, 896,5 тыс. руб. в 2025 году;

– ежемесячная выплата за звание «Почетный гражданин Заполярного района» – 51,7 тыс. руб. ежегодно;

– единовременная выплата к юбилейной дате Почетным гражданам Заполярного района 23,0 тыс. руб. в 2023 году, 34,5 тыс. руб. в 2024 году, 11,5 тыс. руб. в 2025 году;

– компенсация стоимости проезда к месту проведения торжественного мероприятия и проживания Почетным гражданам Заполярного района – 453,8 тыс. руб. в 2023 году, 521,1 тыс. руб. в 2024 году, 589,4 тыс. руб. в 2025 году;

– единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью «За заслуги перед Заполярным районом» - 92,0 тыс. руб. ежегодно;

– единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия «За достойное воспитание детей» - 34,5 тыс. руб. ежегодно;

– единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия «Знак отличия "Отцовская слава"» - 34,5 тыс. руб. ежегодно;

– единовременное денежное вознаграждение гражданам, которым присвоено звание «"Ветеран Заполярного района"» - 115,0 тыс. руб. ежегодно.

Решением Совета муниципального района «Заполярный район» от 09.02.2022 № 180-р учреждено Звание "Ветеран Заполярного района", для присвоения гражданам, внесшим большой личный вклад в развитие экономики, науки, культуры, искусства, спорта, воспитание, просвещение, охрану здоровья, жизни и прав жителей района, благотворительную деятельность, имеющих иные заслуги перед Заполярным районом. Звание "Ветеран Заполярного района" ежегодно может быть присвоено не более 10 гражданам.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 2023 год по отношению к показателю 2022 года, связано с увеличением расходов на ежемесячную выплату гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин Заполярного района», в связи с ежегодным увеличением количества получателей и расходами, запланированными на компенсацию стоимости проезда к месту проведения торжественного мероприятия и проживания, а также на выплаты гражданам, которым будет присвоено звание "Ветеран Заполярного района" с 1 января 2023 года.

Следует отметить, что в Приложении 1 к муниципальной программе "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017 - 2025 годы" показатель - количество граждан, удостоенных звания «Почетный гражданин Заполярного района» (с нарастающим итогом) в графе «Планируемое значение индикатора (показателя) по годам реализации Программы» на 2023 - 2025 годы установлен в размере «0» человек.

2) Расходы на предоставление дополнительной меры социальной поддержки для Ветеранов Великой Отечественной войны и отдельных категорий граждан, постоянно проживающих на территории муниципального района "Заполярный район в виде предоставления бесплатной подписки на общественно-политическую газету Ненецкого автономного округа «Няръяна вындер» в соответствии с решением Совета Заполярного района от 28.09.2016 № 262-р «О дополнительной мере социальной поддержки» запланированы на 2023 год в сумме 345,2 тыс. руб. Количество подписчиков – 135 человек.

Бюджетные ассигнования в 2023 году увеличились в связи с увеличением подписной цены УФПС Ненецкого автономного округа. В плановом периоде 2024-2025 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 361,0 тыс. руб. и 375,5 тыс. руб. соответственно. Расчет бюджетных ассигнований на плановый период 2024-2025 годов произведен исходя из плановых назначений на 2023 год с применением ИПЦ.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Расходы по разделу 12 «Средства массовой информации» на 2023 год запланированы в сумме 2 768,6 тыс. руб., что на 18,7 % меньше уточненного планового показателя на 2022 год. Объем расходов на плановый период 2024-2025 годов предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2022 года на 14,9 % и на 11,5 % соответственно (на 2024 год – 2 895,9 тыс. руб., на 2025 год – 3 011,7 тыс. руб.).

В таблице № 31 расходы по разделу 12 «Средства массовой информации» приведены в разрезе подразделов.

Таблица № 31 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год (по состоянию на 01.10.2022)	2023 год			2024 год		2025 год	
		Проект бюджета	Отклонение от 2022 года (+/-)	Темп роста к 2022 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2022 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2022 году, %
Издание и распространение официального периодического печатного издания муниципального района «Заполярный район» «Официальный бюллетень Заполярного района»	1 432,2	543,3	-888,9	37,9 %	568,3	39,6 %	591,0	41,2 %
Издание и распространение	1 974,5	2 225,3	250,8	117,8 %	2 327,6	123,2	2 420,7	128,1

общественно-политической газеты Заполярного района «Заполярный вестник+»						%		%
Всего	3 406,7	2 768,6	-638,1	81,2 %	2 895,9	85,0 %	3 011,7	88,4%

Указанные расходы запланированы в рамках подпрограммы 4 «Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района» муниципальной программы «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы».

В составе расходов на 2023 год по мероприятию «Издание и распространение официального периодического печатного издания муниципального района «Заполярный район» «Официальный бюллетень Заполярного района» (исполнитель – Администрация Заполярного района) отражены расходы по печати, верстке, корректорской правке и доставке бюллетеня. Стоимость изготовления на 2023 год рассчитана на основании трех коммерческих предложений исходя из средней стоимости данных услуг на один выпуск газеты и предполагаемого количества выпусков газеты в сумме 454,3 тыс. руб. (4 885 руб. x 93 выпусков). Стоимость услуг доставки, определена исходя из предполагаемого количества тиражей газеты в зависимости от веса одного тиража газеты (1 000,0 руб. x 11 тиражей = 11,0 тыс. руб., 1500 руб. x 52 тиражей = 78,0 тыс. руб.). Расчет стоимости доставки произведен исходя из представленного коммерческого предложения УФПС Ненецкого автономного округа (Почта России), так как требуемую услугу оказывает только одна организация.

Расчет бюджетных ассигнований на плановый период 2024-2025 годов произведен исходя из плановых назначений на 2023 год с применением ИПЦ.

Значительное снижение расходов на издание и распространение печатного издания «Официальный бюллетень» Заполярного района связано со снижением тиража до минимума, в связи с подорожанием бумаги и прочих компонентов для изготовления печатного издания.

В составе расходов подпрограммы 4 «Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района» предусмотрены бюджетные ассигнования на издание и распространение общественно-политической газеты Заполярного района «Заполярный вестник+» (исполнитель – МКУ ЗР «Северное»), которая выходит с периодичностью один раз в две недели. Стоимость печати газеты определена согласно одному представленному коммерческому предложению ГБУ НАО «Издательский дом НАО» на 2023 год составит 1 067,3 тыс., на плановый период 2024-2025 годов (с применением ИПЦ) 1 116,4 тыс. руб. и 1 161,1 тыс. руб. соответственно. При определении стоимости мероприятия путем изучения рынка товаров ГРБС представляет коммерческие предложения потенциальных (подрядчиков, исполнителей) в количестве не менее трех. В случае если отсутствует такая возможность, причины этого необходимо обосновать.

Расчет стоимости услуг по распространению газеты «Заполярный вестник+» на 2023 и плановый период 2024-2025 годов произведен исходя из фактических расходов 2022 года с применением ИПЦ и составит в 2023 году -1 157,9 тыс. руб., в 2024 году -1 211,2 тыс. руб., в 2025 году – 1 259,7 тыс. руб.

Следует отметить, что в Приложении 1 к муниципальной программе "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017 - 2025 годы" показатель - количество выпусков периодического печатного издания муниципального района «Заполярный район» «Официальный бюллетень Заполярного района» в графе «Планируемое значение

индикатора (показателя) по годам реализации Программы» на 2023 - 2025 годы не соответствует предполагаемому количеству выпусков газеты указанному в обосновании бюджетных ассигнований.

Раздел 14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации

Расходы районного бюджета на перечисление межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам муниципальных образований Заполярного в 2023 году составят 22,8% от общей суммы расходов районного бюджета (в 2022 году указанные расходы составляют 18,1% от общего объема утвержденных расходов).

Общий размер межбюджетных трансфертов в 2023 году предусматривается в сумме 350 782,7 тыс. руб., что на 33 847,0 тыс. руб. или на 10,7% больше показателя уточненного плана на 2022 год.

На 2024 год объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 331 911,1 тыс. руб. с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 5,4%, на 2025 год – в сумме 336 239,6 тыс. руб. с уменьшением по отношению к показателю 2023 года на 4,1%.

Предоставление межбюджетных трансфертов запланировано в рамках муниципальных программ согласно таблице 32.

Таблица 32 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	2023 год			2024 год		2025 год	
		проект бюджета	отклонения от 2022 года	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году	проект бюджета	темп роста к 2022 году
Муниципальная программа "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы"	222 040,0	239 191,4	17 151,4	107,7%	221 420,9	99,7%	222 013,4	100,0%
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	61 805,5	58 656,2	-3 149,3	94,9%	63 227,3	102,3%	68 027,4	110,1%
Иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений	160 234,5	180 535,2	20 300,7	112,7%	158 193,6	98,7%	153 986,0	96,1%
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы"	94 895,7	111 591,3	16 695,6	117,6%	110 490,2	116,4%	114 226,2	120,4%
Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 6 "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа", в т. ч.:	94 895,7	111 591,3	16 695,6	117,6%	110 490,2	116,4%	114 226,2	120,4%
расходы на оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива	43 477,3	57 845,2	14 367,9	133,0%	60 506,0	139,2%	62 926,2	144,7%
расходы на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности и должности муниципальной службы	47 944,8	48 966,3	1 021,5	102,1%	48 966,3	102,1%	48 966,3	102,1%
расходы, связанные с организацией и проведением выборов депутатов представительных органов местного самоуправления и глав муниципальных образований	3 473,6	4 779,8	1 306,2	137,6%	1 017,9	29,3%	2 333,7	67,2%
Всего	316 935,7	350 782,7	33 847,0	110,7%	331 911,1	104,7%	336 239,6	106,1%

Методика расчета и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (далее – Методика расчета и распределение дотаций) из районного бюджета утверждается в приложении 12 к проекту решения. Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного бюджета произведено в соответствии с указанной методикой и представлено в приложении 13 к проекту решения.

Планируется предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности 17 поселений (не планируются дотации для Сельского поселения «Андегский сельсовет» ЗР НАО и Сельского поселения «Хорей-Верский сельсовет» ЗР НАО).

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2023 году меньше планового показателя 2022 года на 3 149,3 тыс. руб. или на 5,1%. Указанное снижение связано с уменьшением численности населения в сельских поселениях по данным Росстата на 01.01.2022 года, а также изменением соотношения удельного веса расходов на тепло- и электроэнергию в общих расходах всех поселений на приобретение тепло- и электроэнергии.

В плановом периоде 2024-2025 годов объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности увеличивается по сравнению с 2023 годом, а также с текущим финансовым годом.

В ходе проверки обоснованности бюджетных ассигнования установлено, что произведенный расчет объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений не в полной мере соответствует предлагаемой к утверждению решением о бюджете Методике расчета и распределения дотаций в части расчета доходного потенциала поселений.

Так, пунктом 3 раздела 3 указанной Методики установлено, что потенциал по налогу на доходы физических лиц рассчитывается по формуле:

$$P_{НДФЛ} = P_{НДФЛ \text{ до } 650 \text{ тыс. руб.}} + P_{НДФЛ \text{ свыше } 650 \text{ тыс. руб.}}, \text{ где:}$$

$P_{НДФЛ}$ - потенциал по налогу на доходы физических лиц;

$P_{НДФЛ \text{ до } 650 \text{ тыс. руб.}}$ - потенциал по налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, не превышающей 5 миллионов рублей;

$P_{НДФЛ \text{ свыше } 650 \text{ тыс. руб.}}$ - потенциал по налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей.

Однако расчет потенциала по налогу на доходы физических лиц произведен без учета потенциала по налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей.

Таким образом, следует рассмотреть вопрос о перерасчете объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Методика расчета и распределения иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений из районного бюджета утверждается в приложении 14 к проекту решения о бюджете.

Распределение иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений произведено в соответствии с указанной методикой и представлено в приложении 15 к проекту решения.

Планируется предоставление иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности 18 бюджетов поселений (не планируются межбюджетные трансферты для МО «Хорей-Верский сельсовет» НАО).

Нераспределенный резерв на 2023 год составляет 15 000,0 тыс. руб. Указанный резерв подлежит распределению между бюджетами поселений в процессе исполнения районного бюджета на дополнительные расходы поселений, не учтенные при расчете иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений. Перечень дополнительных расходов определен пунктом 9 раздела 11 проекта решения, в том числе:

- расходы на софинансирование мероприятий в рамках государственных программ;
- расходы муниципальных образований поселений, носящие разовый характер, необходимость в которых возникла в текущем финансовом году;
- возмещение выпадающих доходов.

На плановый период 2023-2024 годов нераспределенный между муниципальными образованиями поселений резерв иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности не предусматривается.

Объем иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в 2023 году больше планового показателя 2022 года на 20 300,7 тыс. руб. или на 12,7%. Указанное повышение связано с уменьшением объема налоговых и неналоговых доходов и увеличением прочих расходов поселений.

В плановом периоде 2024-2025 годов объем иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений уменьшается по сравнению с 2022 и 2023 годами.

Следует отметить, что в соответствии с пунктом 2 Методики расчета и распределения иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, объем межбюджетного трансферта на сбалансированность рассчитывается по формуле:

$$C_j = P_j - D_j, \text{ где:}$$

C_j – объем межбюджетного трансферта на сбалансированность, выделяемого бюджету j-го поселения на 2023 (2024, 2025) год;

P_j – расчетные расходы бюджета j-го поселения на 2023 (2024, 2025) год;

D_j – расчетные доходы бюджета j-го поселения на 2023 (2024, 2025) год.

В расчетные доходы поселения учитывается, в том числе, и дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Ввиду того, что при расчете объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений не был учтен потенциал по налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей, расчет объема иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений также произведен с искажением.

Объем иных межбюджетных трансфертов в рамках подпрограммы 6 «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа» муниципальной программы «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» определен следующим образом:

а) на возмещение расходов на оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива - согласно данным о фактическом потреблении коммунальных услуг и твердого топлива за предыдущие периоды (по 1 квартал 2022 года включительно), с учетом прогнозных тарифов на твердое топливо и коммунальные услуги на 2023-2025 годы;

б) на возмещение расходов на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности и должности муниципальной службы – исходя из бюджетных назначений, утвержденных на плановый 2023 год решением о районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2023 годов (в редакции от 29.09.2022 № 205-р) с учетом возникших дополнительных расходов поселений, связанных с назначением/прекращением пенсии за выслугу лет (увеличен объем трансферта для Сельского поселения «Карский сельсовет» ЗР НАО, Сельского поселения «Омский сельсовет» ЗР НАО, уменьшен – для МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей»);

в) на возмещение расходов, связанных с организацией и проведением выборов депутатов законодательных (представительных) органов местного самоуправления и глав местных администраций – расчет произведен Управлением финансов в соответствии с Методикой расчета объема иных межбюджетных трансфертов в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при исполнении администрациями поселений Заполярного района полномочий по организационному и материально-техническому обеспечению подготовки и проведения муниципальных выборов (постановление от 17.10.2022 № 248-п "О внесении изменений в постановление Администрации Заполярного района от 12.01.2022 № 2п "Об утверждении правил предоставления и расходования межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам поселений Заполярного района, а также об установлении расходных обязательств Заполярного района").

VI. В ходе проверки реестра расходных обязательств районного бюджета установлено следующее.

В ходе проверки реестра расходных обязательств районного бюджета установлено следующее:

1. Строку 1219 необходимо дополнить подразделом 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации».

2. В строке 1731 в наименовании нормативного правового акта допущена опечатка (в наименовании Постановления Правительства РФ от 07.12.2019 № 1608 "Об организации Всероссийской переписи населения 2020 года").

3. Код строки 11900 дополнить наименованием «Итого расходных обязательств муниципальных образований».

При формировании Управлением финансов уточненного реестра расходных обязательств, рекомендуем учесть указанные замечания.

VII. Выводы и предложения

При проведении экспертизы проекта решения Совета Заполярного района «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» установлено следующее.

1. Проект бюджета внесен главой Администрации Заполярного района на рассмотрение Совета Заполярного района в срок, установленный пунктом 11.4 Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе для представления проекта решения о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Проект решения и представленные одновременно с ним материалы соответствуют требованиям БК РФ и Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе.

Проектом бюджета установлены основные характеристики и показатели, предусмотренные пунктами 11.2, 11.3 Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе.

2. Показатели проекта решения соответствуют установленным БК РФ ограничениям в части:

– верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2024, 2025, 2026 годов (статья 107 БК РФ).

Факты увязки расходов бюджета с определенными доходами бюджета (за исключением целевых средств) и источниками финансирования дефицита бюджета не выявлены, что свидетельствует о соблюдении принципа общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов (статья 35 БК РФ).

Не в полной мере соблюден принцип достоверности бюджета, установленный статьей 37 БК РФ, в части реалистичности расчета расходов бюджета в связи с недостатками, установленными при проверке планирования обоснованности бюджетных ассигнований.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального района «Заполярный район» сформирован в соответствии с порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Заполярного района, утвержденным решением Совета Заполярного района от 27.11.2013 № 458-р.

В 2023 году бюджет запланирован с дефицитом в сумме 229 385,6 тыс. руб. или 20,4% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение предельного размера дефицита бюджета, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, не противоречит бюджетному законодательству, так как дефицит местного бюджета покрывается планируемыми остатками денежных средств на счете по учету средств бюджета (на 01.01.2023 – 289,1 млн. руб.).

Принцип сбалансированности бюджета соблюден (статья 33 БК РФ).

3. В ходе проверки обоснованности бюджетных ассигнований установлено следующее.

1) Пункт 5 главы 10 текстовой части проекта решения и пункт 1.2 главы 1 «Общие положения» Порядка предоставления муниципальной преференции № 144п не согласуются между собой.

2) По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» требуется предоставление дополнительных обоснований и (или)

корректировок по мероприятию «Отбор проб и исследование воды водных объектов на паразитологические, микробиологические показатели...».

3) По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» требуется предоставление дополнительных обоснований и (или) корректировок по следующим мероприятиям:

- капитальный ремонт жилого дома № 11 по ул. Молодежная в с. Тельвиска Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО в сумме 7 222,1 тыс. руб.;
- капитальный ремонт дома № 90 в с. Оксина Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО в сумме 2 763,7 тыс. руб.;
- капитальный ремонт (чердачное перекрытие) многоквартирного жилого дома № 3 А, мкр-н. Березовый в п. Красное Сельского поселения "Приморско-Куйский сельсовет" ЗР НАО в сумме 1 829,5 тыс. руб.;
- капитальный ремонт дома № 2 по ул. Южная в п. Усть-Кара Сельского поселения «Карский сельсовет» ЗР НАО в сумме 2 410,1 тыс. руб.;
- капитальный ремонт дома № 12 по ул. Тетеревлева в п. Нельмин-Нос Сельского поселения «Малоземельский сельсовет» ЗР НАО.

4) По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» требуется предоставление дополнительных обоснований и (или) корректировок по следующим мероприятиям:

- предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на благоустройство территорий поселений, в том числе Сельскому поселению «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО на транспортировку ЖБО на очистные сооружения и на очистку сточных вод на очистных сооружениях;
- предоставление межбюджетных трансфертов, предусмотренных на благоустройство территорий поселений (СП «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО; СП «Тиманский сельсовет» ЗР НАО; СП «Коткинский сельсовет» ЗР НАО);
- предоставление поселениям иных межбюджетных трансфертов на уличное освещение;
- капитальный ремонт общественной бани в п. Хонгурей Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО.

5) По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» требуется предоставление дополнительных обоснований и (или) корректировок по следующим мероприятиям:

- ликвидация несанкционированного места размещения отходов на земельном участке принадлежащего на праве собственности СП «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО.

6) Требуется корректировка Паспорта МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы», а также приложения 2 к МП.

7) Требуется корректировка Приложения 1 к муниципальной программе "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017 - 2025 годы".

8) По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» требуется предоставление дополнительных обоснований и (или) корректировок по следующим мероприятиям:

- Субсидии на организацию в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду;

- Расходы районного бюджета на мероприятия, софинансируемые в рамках государственных программ в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду.

9) Требуется корректировка проекта Паспорта муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021–2030 годы», также Приложения 2 к муниципальной программе.

10) По мероприятию «Единовременные денежные выплаты гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации» требуется представление дополнительных пояснений.

11) При расчете объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений не был учтен потенциал по налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей, в результате чего расчет объема иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений также произведен с искажением.

Исходя из вышеизложенного, Контрольно-счетная палата Заполярного района полагает, что проект решения «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» может быть принят к дальнейшему рассмотрению Советом Заполярного района с учетом замечаний и предложений, отраженных в настоящем заключении.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Заполярного района



Е.В. Субоч

Исп. Андрюкова О.В., Белянин А.И., Грабарчук Е.Н., Кожевина Н.А., Кокина Е.Ю., Носова О.К., Субоч Е.В., Хромова А.И.

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА ДОХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2023 ГОД

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год						2023 год					
	показатели уточненного	доля в сумме	показатели ожидаемого	доля в сумме	отклонение показателей ожидаемого исполнения	% выполнения	проект бюджета	доля в сумме	отклонение от показателей		отклонение от показателей	
									сумма	темп роста	сумма	темп роста
Налоговые доходы	731 427,1	57,0%	720 920,6	57,2%	-10 506,5	98,6%	727 669,8	55,6%	-3 757,3	99,5%	6 749,2	100,9%
Налог на доходы физических лиц	695 526,3	54,2%	701 506,5	55,7%	5 980,2	100,9%	706 562,5	54,0%	11 036,2	101,6%	5 056,0	100,7%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	25,0	0,0%	13,0	0,0%	-12,0	52,0%	14,2	0,0%	-10,8	56,8%	1,2	109,2%
Единый налог на вмененный доход	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года)	0,0	0,0%	-97,9	0,0%	-97,9	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	97,9	0,0%
Единый сельскохозяйственный налог	34 383,5	2,7%	17 879,3	1,4%	-16 504,2	52,0%	19 488,7	1,5%	-14 894,8	56,7%	1 609,4	109,0%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	886,0	0,1%	886,0	0,1%	0,0	100,0%	965,7	0,1%	79,7	109,0%	79,7	109,0%
Налог на имущество физических лиц	19,0	0,0%	22,5	0,0%	3,5	-	48,0	0,0%	29,0	-	25,5	213,3%
Земельный налог	587,3	0,0%	637,3	0,1%	50,0	108,5%	590,7	0,0%	3,4	100,6%	-46,6	92,7%
Государственная пошлина	0,0	0,0%	73,9	0,0%	73,9	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-73,9	0,0%
Неналоговые доходы	389 296,2	30,3%	456 373,6	36,2%	67 077,4	117,2%	396 737,7	30,3%	7 441,5	101,9%	-59 635,9	86,9%
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	314 524,1	24,5%	395 026,5	31,4%	80 502,4	125,6%	343 516,8	26,3%	28 992,7	109,2%	-51 509,7	87,0%
Арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района	6 946,1	0,5%	7 035,1	0,6%	89,0	101,3%	4 435,9	0,3%	-2 510,2	63,9%	-2 599,2	63,1%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления и созданных ими учреждений	133,3	0,0%	133,3	0,0%	0,0	100,0%	133,3	0,0%	0,0	100,0%	0,0	100,0%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов	325,4	0,0%	325,4	0,0%	0,0	100,0%	325,4	0,0%	0,0	100,0%	0,0	100,0%
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, созданных МР ЗР	0,0	0,0%	90,9	0,0%	90,9	-	1 357,2	0,1%	1 357,2	-	1 266,3	-
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	394,9	0,0%	448,4	0,0%	53,5	113,5%	428,3	0,0%	33,4	108,5%	-20,1	95,5%
Плата, за размещение и эксплуатацию объектов находящихся на землях или земельных участках, находящихся в собственности муниципальных районов	160,8	0,0%	160,8	0,0%	0,0	100,0%	160,8	0,0%	0,0	100,0%	0,0	100,0%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	54 422,4	4,2%	38 518,9	3,1%	-15 903,5	70,8%	42 426,5	3,2%	-11 995,9	78,0%	3 907,6	110,1%
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)	24,2	0,0%	0,0	0,0%	-24,2	0,0%	7,6	0,0%	-16,6	31,4%	7,6	-
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества	3 861,6	0,3%	3 929,8	0,3%	68,2	101,8%	3 945,9	0,3%	84,3	102,2%	16,1	100,4%
Прочие доходы от компенсации затрат бюджета	2 220,0	0,2%	3 957,2	0,3%	1 737,2	178,3%	0,0	0,0%	-2 220,0	0,0%	-3 957,2	0,0%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 013,7	0,1%	1 416,7	0,1%	403,0	0,0%	0,0	0,0%	-1 013,7	0,0%	-1 416,7	0,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 269,7	0,4%	5 330,6	0,4%	60,9	101,2%	0,0	0,0%	-5 269,7	0,0%	-5 330,6	0,0%
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Всего налоговых и неналоговых доходов	1 120 723,3	87,3%	1 177 294,2	93,5%	56 570,9	105,0%	1 124 407,5	86,0%	3 684,2	100,3%	-52 886,7	95,5%
Безвозмездные поступления	162 317,5	12,7%	82 071,2	6,5%	-80 246,3	50,6%	183 781,0	14,0%	21 463,5	113,2%	101 709,8	223,9%
Субсидии	148 506,0	11,6%	68 609,3	5,4%	-79 896,7	46,2%	170 024,3	13,0%	21 518,3	114,5%	101 415,0	247,8%
Субвенции	3 775,7	0,3%	3 420,3	0,3%	-355,4	90,6%	3 720,9	0,3%	-54,8	98,5%	300,6	108,8%
Иные межбюджетные трансферты	10 035,8	0,8%	10 035,8	0,8%	0,0	100,0%	10 035,8	0,8%	0,0	100,0%	0,0	100,0%
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет	0,0	0,0%	5,8	0,0%	5,8	-	0,0	0,0%	0,0	-	-5,8	-
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 283 040,8	100,0%	1 259 365,4	100,0%	-23 675,4	98,2%	1 308 188,5	100,0%	25 147,7	102,0%	48 823,1	103,9%

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА ДОХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2023 ГОД

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Администрация Заполярного района								
	2022 год				2023 год				
	показатели уточненного	показатели ожидаемого	отклонение показателей ожидаемого исполнения от	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей		отклонение от показателей	
					сумма	темп роста	сумма	темп роста	
Налоговые доходы	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
Налог на доходы физических лиц									
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения									
Единый налог на вмененный доход									
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года)									
Единый сельскохозяйственный налог									
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения									
Налог на имущество физических лиц									
Земельный налог									
Государственная пошлина	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0%	0,0		-
Неналоговые доходы	8 621,3	8 802,9	181,6	102,1%	5 444,0	-3 177,3	63,1%	-3 358,9	61,8%
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена									
Арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района									
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления и созданных ими учреждений	133,3	133,3	0,0	100,0%	133,3	0,0	100,0%	0,0	100,0%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов									
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, созданных МР ЗР		90,9	90,9	-	1 357,2	1 357,2	-	1 266,3	-
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов									
Плата, за размещение и эксплуатацию объектов находящихся на землях или земельных участках, находящихся в собственности муниципальных районов									
Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)	24,2	0,0	-24,2	0,0%	7,6	-16,6	31,4%	7,6	-
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества	3 861,6	3 929,8	68,2	101,8%	3 945,9	84,3	102,2%	16,1	100,4%
Прочие доходы от компенсации затрат бюджета	295,1	330,4	35,3	112,0%	0,0	-295,1	0,0%	-330,4	0,0%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов									
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 307,1	4 318,5	11,4	100,3%	0,0	-4 307,1	0,0%	-4 318,5	0,0%
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Всего налоговых и неналоговых доходов	8 621,3	8 802,9	181,6	102,1%	5 444,0	-3 177,3	63,1%	-3 358,9	61,8%
Безвозмездные поступления	152 281,7	72 035,4	-80 246,3	47,3%	173 745,2	21 463,5	114,1%	101 709,8	241,2%
Субсидии	148 506,0	68 609,3	-79 896,7	46,2%	170 024,3	21 518,3	114,5%	101 415,0	247,8%
Субвенции	3 775,7	3 420,3	-355,4	90,6%	3 720,9	-54,8	98,5%	300,6	108,8%
Иные межбюджетные трансферты									
Прочие безвозмездные поступления									
Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет		5,8	5,8	-	0,0	0,0	-	-5,8	0,0%
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет			0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	160 903,0	80 838,3	-80 064,7	50,2%	179 189,2	18 286,2	111,4%	98 350,9	221,7%

районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к заключению на проект районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

Управление финансов									Управление муниципального имущества								
2021 год				2022 год					2022 год				2023 год				
показатели уточненного	показатели ожидаемого	отклонение показателей	% выполнения	проект бюджета	отклонение от суммы	отклонение от темпа роста	отклонение от суммы	отклонение от темпа роста	показатели уточненного	показатели ожидаемого	отклонение показателей ожидаемого исполнения от	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей	отклонение от темпа роста	отклонение от показателей	отклонение от темпа роста
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%									
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	#ДЕЛ/0!	8 110,8	8 253,3	142,5	101,8%	5 350,4	-2 760,4	66,0%	-2 902,9	64,8%
									6 946,1	7 035,1	89,0	101,3%	4 435,9	-2 510,2	63,9%	-2 599,2	63,1%
									325,4	325,4	0,0	100,0%	325,4	0,0	100,0%	0,0	100,0%
									394,9	448,4	53,5	113,5%	428,3	33,4	108,5%	-20,1	95,5%
									160,8	160,8	0,0	100,0%	160,8	0,0	100,0%	0,0	100,0%
									0,0	0,0	0,0						
7,9	7,9		100,0%						0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	-	0,0	0,0%
									278,7	278,7		100,0%					
12,0	12,0		100,0%						4,9	4,9		100,0%					
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%			0,0				-	0,0	0,0%
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	8 110,8	8 253,3	142,5	101,8%	5 350,4	-2 760,4	66,0%	-2 902,9	64,8%
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	8 110,8	8 253,3	142,5	101,8%	5 350,4	-2 760,4	66,0%	-2 902,9	64,8%

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

Контрольно-счетная палата								Другие ГАДБ (органы государственной власти РФ и субъекта РФ)									
2022 год				2023 год				2022 год				2023 год					
показатели уточненного	показатели ожидаемого	отклонен ие	% выполнения	проект бюджета	отклонение от		отклонение от показателей		показатели уточненного	показатели ожидаемого	отклонение показателей	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей		отклонение от показателей	
					сумма	темп роста	сумма	темп роста						сумма	темп роста	сумма	темп роста
									731 427,1	720 920,6	-10 506,5	98,6%	727 669,8	-3 757,3	99,5%	6 749,2	100,9%
									695 526,3	701 506,5	5 980,2	100,9%	706 562,5	11 036,2	101,6%	5 056,0	100,7%
									25,0	13,0	-12,0	52,0%	14,2	-10,8	56,8%	1,2	109,2%
									0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
									0,0	-97,9	-97,9	-					
									34 383,5	17 879,3	-16 504,2	52,0%	19 488,7	-14 894,8	56,7%	1 609,4	109,0%
									886,0	886,0	0,0	100,0%	965,7	79,7	109,0%	79,7	109,0%
									19,0	22,5	3,5	-	48,0	29,0	-	25,5	213,3%
									587,3	637,3	50,0	108,5%	590,7	3,4	100,6%	-46,6	92,7%
									0,0	73,9	73,9	-	-	-	-	-	0,0%
37,0	37,0	0,0	-	0,0	-37,0	-	-37,0	-	372 507,2	439 260,5	66 753,3	117,9%	385 943,3	13 436,1	103,6%	-53 317,2	87,9%
									314 524,1	395 026,5	80 502,4	125,6%	343 516,8	28 992,7	109,2%	-51 509,7	87,0%
									54 422,4	38 518,9	-15 903,5	70,8%	42 426,5	-11 995,9	78,0%	3 907,6	110,1%
									1 917,0	3 618,9	1 701,9	0,0%	0,0	-1 917,0	0,0%	-3 618,9	0,0%
									735,0	1 138,0	403,0	0,0%	0,0	-735,0	0,0%	-1 138,0	0,0%
37,0	37,0	0,0	100,0%	0,0	-37,0	0,0%	-37,0	0,0%	908,7	958,2	49,5	105,4%	0,0	-908,7	0,0%	-958,2	0,0%
37,0	37,0	0,0	-	0,0	-37,0	-	-37,0	-	1 103 934,3	1 160 181,1	56 246,8	105,1%	1 113 613,1	9 678,8	100,9%	-46 568,0	96,0%
10 035,8	10 035,8	0,0	100,0%	10 035,8	0,0	100,0%	0,0	100,0%	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0%	0,0	-
10 035,8	10 035,8		100,0%	10 035,8													
10 072,8	10 072,8	0,0	100,0%	10 035,8	-37,0	99,6%	-37,0	99,6%	1 103 934,3	1 160 181,1	56 246,8	105,1%	1 113 613,1	9 678,8	100,9%	-46 568,0	96,0%

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к заключению на проект районного бюджета на
2023 год и плановый период 2024-2025 годов

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

Всего по ГАДБ								
2022 год				2023 год				
показатели уточненного	показатели ожидаемого	отклонение показателей ожидаемого исполнения	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей		отклонение от показателей	
					сумма	темп роста	сумма	темп роста
731 427,1	720 920,6	-10 506,5	98,6%	727 669,8	-3 757,3	99,5%	6 749,2	100,9%
695 526,3	701 506,5	5 980,2	100,9%	706 562,5	11 036,2	101,6%	5 056,0	100,7%
25,0	13,0	-12,0	52,0%	14,2	-10,8	56,8%	1,2	109,2%
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	-97,9	-97,9	0,0%					
34 383,5	17 879,3	-16 504,2	52,0%	19 488,7	-14 894,8	56,7%	1 609,4	109,0%
886,0	886,0	0,0	100,0%	965,7	79,7	109,0%	79,7	109,0%
19,0	22,5	3,5	-	48,0	29,0	-	25,5	213,3%
587,3	637,3	50,0	108,5%	590,7	3,4	100,6%	-46,6	92,7%
0,0	73,9	73,9	0,0%	0,0	0,0	0,0%	-73,9	0,0%
389 296,2	456 373,6	67 077,4	117,2%	396 737,7	7 441,5	101,9%	-59 635,9	86,9%
314 524,1	395 026,5	80 502,4	125,6%	343 516,8	28 992,7	109,2%	-51 509,7	87,0%
6 946,1	7 035,1	89,0	101,3%	4 435,9	-2 510,2	63,9%	-2 599,2	63,1%
133,3	133,3	0,0	100,0%	133,3	0,0	100,0%	0,0	100,0%
325,4	325,4	0,0	100,0%	325,4	0,0	100,0%	0,0	100,0%
0,0	90,9	90,9	-	1 357,2	1 357,2	-	1 266,3	-
394,9	448,4	53,5	113,5%	428,3	33,4	108,5%	-20,1	95,5%
160,8	160,8	0,0	100,0%	160,8	0,0	100,0%	0,0	100,0%
54 422,4	38 518,9	-15 903,5	70,8%	42 426,5	-11 995,9	78,0%	3 907,6	110,1%
24,2	0,0	-24,2	0,0%	7,6	-16,6	31,4%	7,6	-
3 861,6	3 929,8	68,2	101,8%	3 945,9	84,3	102,2%	16,1	100,4%
2 220,0	3 957,2	1 737,2	178,3%	0,0	-2 220,0	0,0%	-3 957,2	0,0%
1 013,7	1 416,7	403,0	139,8%	0,0	-1 013,7	0,0%	-1 416,7	0,0%
5 269,7	5 330,6	60,9	101,2%	0,0	-5 269,7	0,0%	-5 330,6	0,0%
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
1 120 723,3	1 177 294,2	56 570,9	105,0%	1 124 407,5	3 684,2	100,3%	-52 886,7	95,5%
162 317,5	82 071,2	-80 246,3	50,6%	183 781,0	21 463,5	113,2%	101 709,8	223,9%
148 506,0	68 609,3	-79 896,7	46,2%	170 024,3	21 518,3	114,5%	101 415,0	247,8%
3 775,7	3 420,3	-355,4	90,6%	3 720,9	-54,8	98,5%	300,6	108,8%
10 035,8	10 035,8	0,0	100,0%	10 035,8	0,0	100,0%	0,0	100,0%
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
0,0	5,8	5,8	-	0,0	0,0	-	-5,8	0,0%
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
1 283 040,8	1 259 365,4	-23 675,4	98,2%	1 308 188,5	25 147,7	102,0%	48 823,1	103,9%

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2023 ГОД

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Администрация								
	2022				2023				
	показатели уточненного плана (Решение от 29.09.2022 № 205-р)	показатели ожидаемого исполнения бюджета	отклонение показателей ожидаемого исполнения от показателей уточненного плана	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей уточненного плана на 2022 год		отклонение от показателей ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год	
						сумма	темп роста	сумма	темп роста
Общегосударственные вопросы	116 816,3	112 010,9	-4 805,4	95,9%	91 899,8	-24 916,5	78,7%	-20 111,1	82,0%
Содержание главы района									
Содержание Совета									
Содержание Администрации	78 587,1	78 292,4	-294,7	99,6%	80 525,7	1 938,6	102,5%	2 233,3	102,9%
Содержание Управления финансов									
Содержание Контрольно-счетной палаты									
Обеспечение проведения выборов									
Судебная система	162,8	11,0	-151,8	6,8%	4,2	-158,6	2,6%	-6,8	38,2%
Резервный фонд Администрации									
Другие общегосударственные вопросы, в т.ч.:	38 066,4	33 707,5	-4 358,9	88,5%	11 369,9	-26 696,5	29,9%	-22 337,6	33,7%
<i>Содержание УМН</i>									
Национальная безопасность	36 574,5	31 844,8	-4 729,7	87,1%	46 534,2	9 959,7	127,2%	14 689,4	146,1%
Гражданская оборона	17 756,0	17 683,9	-72,1	0,0%	30 270,2	12 514,2	0,0%	12 586,3	0,0%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	15 063,5	10 447,7	-4 615,8	69,4%	13 226,5	-1 837,0	87,8%	2 778,8	126,6%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	3 755,0	3 713,2	-41,8	98,9%	3 037,5	-717,5	80,9%	-675,7	81,8%
Национальная экономика	160 266,0	145 517,3	-14 748,7	90,8%	104 637,4	-55 628,6	65,3%	-40 879,9	71,9%
Сельское хозяйство и рыболовство 0405	83 562,2	77 375,1	-6 187,1	92,6%	66 233,7	-17 328,5	79,3%	-11 141,4	-
Транспорт 0408	39 323,5	32 720,8	-6 602,7	83,2%	19 400,5	-19 923,0	49,3%	-13 320,3	59,3%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) 0409	37 330,3	35 371,4	-1 958,9	94,8%	19 003,2	-18 327,1	50,9%	-16 368,2	53,7%
Другие вопросы в области национальной экономики 0412	50,0	50,0	0,0	100,0%		-50,0	0,0%	-50,0	0,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	976 045,2	732 570,9	-243 474,3	75,1%	790 256,0	-185 789,2	81,0%	57 685,1	107,9%
Жилищное хозяйство	174 857,9	107 341,9	-67 516,0	61,4%	177 498,3	2 640,4	101,5%	70 156,4	165,4%
Коммунальное хозяйство	556 045,3	408 882,1	-147 163,2	73,5%	406 185,1	-149 860,2	73,0%	-2 697,0	99,3%
Благоустройство	129 599,8	105 534,7	-24 065,1	81,4%	96 689,7	-32 910,1	74,6%	-8 845,0	91,6%
Другие вопросы в области ЖКХ, в т.ч.:	115 542,2	110 812,2	-4 730,0	95,9%	109 882,9	-5 659,3	95,1%	-929,3	99,2%
<i>Содержание МКУЗР "Северное"</i>	<i>102 893,3</i>	<i>99 741,7</i>	<i>-3 151,6</i>	<i>96,9%</i>	<i>104 743,4</i>	<i>1 850,1</i>	<i>101,8%</i>	<i>5 001,7</i>	<i>105,0%</i>
Образование	3 612,9	3 409,3	-203,6	94,4%	4 697,3	1 084,4	130,0%	1 288,0	137,8%
Общее образование	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Профессиональная подготовка					980,6				
Другие вопросы в области образования	3 612,9	3 409,3	-203,6	94,4%	3 716,7	103,8	102,9%	307,4	109,0%
Культура, кинематография	7 610,0	3 610,0	-4 000,0	47,4%	4 425,1	-3 184,9	58,1%	815,1	122,6%
Культура	7 610,0	3 610,0	-4 000,0	47,4%	4 425,1	-3 184,9	58,1%	815,1	122,6%
Социальная политика	16 993,5	16 839,1	-154,4	99,1%	16 080,5	-913,0	94,6%	-758,6	95,5%
Пенсионное обслуживание	14 964,1	14 814,6	-149,5	99,0%	14 562,8	-401,3	97,3%	-251,8	98,3%
Социальное обеспечение населения	2 029,4	2 024,5	-4,9	99,8%	1 517,7	-511,7	74,8%	-506,8	75,0%
Физическая культура и спорт	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
Массовый спорт	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
Средства массовой информации	3 406,7	3 406,7	0,0	100,0%	2 768,6	-638,1	81,3%	-638,1	81,3%
Периодическая печать и издательства	3 406,7	3 406,7	0,0	100,0%	2 768,6	-638,1	81,3%	-638,1	81,3%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности									
Иные дотации									
Прочие межбюджетные трансферты общего характера									
ВСЕГО РАСХОДОВ	1 321 325,1	1 049 209,0	-272 116,1	79,4%	1 061 298,9	-260 026,2	80,3%	12 089,9	101,2%

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

Управление финансов									Совет								
2022				2023					2022				2023				
показатели уточненного плана (Решение от 29.09.2022 № 205-р)	показатели ожидаемого исполнения бюджета	отклонение показателей ожидаемого исполнения от показателей уточненного плана	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей уточненного плана на 2022 год		отклонение от показателей ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год		показатели уточненного плана (Решение от 29.09.2022 № 205-р)	показатели ожидаемого исполнения бюджета	отклонение показателей ожидаемого исполнения от показателей уточненного плана	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей уточненного плана на 2022 год		отклонение от показателей ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год	
					сумма	темп роста	сумма	темп роста						сумма	темп роста	сумма	темп роста
39 658,6	36 373,4	-3 285,2	91,7%	47 376,8	7 718,2	119,5%	11 003,4	130,3%	34 327,8	33 083,0	-1 244,8	96,4%	34 654,4	326,6	101,0%	1 571,4	104,7%
									4 995,2	4 870,2	-125,0	97,5%	5 108,1	112,9	102,3%	237,9	104,9%
									26 077,3	25 218,0	-859,3	96,7%	26 011,2	-66,1	99,7%	793,2	103,1%
37 083,3	36 373,4	-709,9	98,1%	37 376,8	293,5	100,8%	1 003,4	102,8%									
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%									
2 575,3	0,0	-2 575,3	0,0%	10 000,0	7 424,7	388,3%	10 000,0	-									
									3 255,3	2 994,8	-260,5	92,0%	3 535,1	279,8	108,6%	540,3	118,0%
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	250,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	170,9	0,0	-	0,0	-
				250,0									170,9				
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	1 468,6	1 219,2	1 168,1	83,0%	1 620,6	152,0	110,3%	401,4	132,9%
									1 468,6	1 219,2	1 168,1	83,0%	1 620,6	152,0	110,3%	401,4	132,9%
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
316 935,7	316 771,9	-163,8	99,9%	350 782,7	33 847,0	110,7%	34 010,8	110,7%	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
61 805,5	61 805,5	0,0	100,0%	58 656,2	-3 149,3	94,9%	-3 149,3	94,9%									
0,0	0,0	0,0	-		0,0	-	0,0	-									
255 130,2	254 966,4	-163,8	99,9%	292 126,5	36 996,3	114,5%	37 160,1	114,6%									
356 594,3	353 145,3	-3 449,0	99,0%	398 409,5	41 815,2	111,7%	45 264,2	112,8%	35 796,4	34 302,2	-76,7	95,8%	36 445,9	649,5	101,8%	2 143,7	106,2%

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

Управление муниципального имущества									Контрольно-счетная палата								
2022 год				2023 год					2022 год				2023 год				
показатели уточненного плана (Решение от 29.09.2022 № 205-р)	показатели ожидаемого исполнения бюджета	отклонение показателей ожидаемого исполнения от показателей уточненного плана	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей уточненного плана на 2022 год		отклонение от показателей ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год		показатели уточненного плана (Решение от 29.09.2022 № 205-р)	показатели ожидаемого исполнения бюджета	отклонение показателей ожидаемого исполнения от показателей уточненного плана	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей уточненного плана на 2022 год		отклонение от показателей ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год	
					сумма	темп роста	сумма	темп роста						сумма	темп роста	сумма	темп роста
18 303,5	18 113,5	-190,0	99,0%	18 032,6	-270,9	98,5%	-80,9	99,6%	22 019,3	21 836,9	-182,4	99,2%	22 855,4	836,1	103,8%	1 018,5	104,7%
									22 019,3	21 836,9	-182,4	99,2%	22 855,4	836,1	103,8%	1 018,5	104,7%
18 303,5	18 113,5	-190,0	99,0%	18 032,6	-270,9	98,5%	-80,9	99,6%									
17 979,4	17 979,4	0,0	100,0%	17 899,6	-79,8	99,6%	-79,8	99,6%									
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
125,0	125,0	0,0	100,0%	353,3	228,3	282,6%	228,3	282,6%	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%									
125,0	125,0	0,0	100,0%	353,3	228,3	282,6%	228,3	282,6%									
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%									
0,0	0,0	0,0	-	50,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	128,5	0,0	-	0,0	-
				50,0									128,5				
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
18 428,5	18 238,5	-190,0	99,0%	18 435,9	7,4	100,0%	197,4	101,1%	22 019,3	21 836,9	-182,4	99,2%	22 983,9	964,6	104,4%	1 147,0	105,3%

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 к заключению на проект районного бюджета
на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов

продолжение таблицы 2 (тыс. руб.)

Всего по ГРБС								
2022				2023 год				
показатели уточненного плана (Решение от 29.09.2022 № 205-р)	показатели ожидаемого исполнения бюджета	отклонение показателей ожидаемого исполнения от показателей уточненного плана	% выполнения	проект бюджета	отклонение от показателей уточненного плана на 2022 год		отклонение от показателей ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год	
					сумма	темп роста	сумма	темп роста
231 125,5	221 417,7	-9 707,8	95,8%	214 819,0	-16 306,5	92,9%	-6 598,7	97,0%
4 995,2	4 870,2	-125,0	97,5%	5 108,1	112,9	102,3%	237,9	104,9%
26 077,3	25 218,0	-859,3	96,7%	26 011,2	-66,1	99,7%	793,2	103,1%
78 587,1	78 292,4	-294,7	99,6%	80 525,7	1 938,6	102,5%	2 233,3	102,9%
37 083,3	36 373,4	-709,9	98,1%	37 376,8	293,5	100,8%	1 003,4	102,8%
22 019,3	21 836,9	-182,4	99,2%	22 855,4	836,1	103,8%	1 018,5	104,7%
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
162,8	11,0			4,2				
2 575,3	0,0	-2 575,3	0,0%	10 000,0	7 424,7	388,3%	10 000,0	-
59 625,2	54 815,8	-4 809,4	91,9%	32 937,6	-26 687,6	55,2%	-21 878,2	60,1%
17 979,4	17 979,4	0,0	100,0%	17 899,6	-79,8	99,6%	-79,8	99,6%
36 574,5	31 844,8	-4 729,7	87,1%	46 534,2	9 959,7	127,2%	14 689,4	146,1%
17 756,0	17 683,9	-72,1	0,0%	30 270,2	12 514,2	0,0%	12 586,3	0,0%
15 063,5	10 447,7	-4 615,8	69,4%	13 226,5	-1 837,0	87,8%	2 778,8	126,6%
3 755,0	3 713,2	-41,8	98,9%	3 037,5	-717,5	80,9%	-675,7	81,8%
160 391,0	145 642,3	-14 748,7	90,8%	104 990,7	-55 400,3	65,5%	-40 651,6	72,1%
83 562,2	77 375,1	-6 187,1	92,6%	66 233,7	-17 328,5	79,3%	-11 141,4	-
39 323,5	32 720,8	-6 602,7	83,2%	19 400,5	-19 923,0	49,3%	-13 320,3	59,3%
37 330,3	35 371,4	-1 958,9	94,8%	19 003,2	-18 327,1	50,9%	-16 368,2	53,7%
175,0	175,0	0,0	100,0%	353,3	178,3	201,9%	178,3	201,9%
976 045,2	732 570,9	-243 474,3	75,1%	790 256,0	-185 789,2	81,0%	57 685,1	107,9%
174 857,9	107 341,9	-67 516,0	61,4%	177 498,3	2 640,4	101,5%	70 156,4	165,4%
556 045,3	408 882,1	-147 163,2	73,5%	406 185,1	-149 860,2	73,0%	-2 697,0	99,3%
129 599,8	105 534,7	-24 065,1	81,4%	96 689,7	-32 910,1	74,6%	-8 845,0	91,6%
115 542,2	110 812,2	-4 730,0	95,9%	109 882,9	-5 659,3	95,1%	-929,3	99,2%
102 893,3	99 741,7	-3 151,6	96,9%	104 743,4	1 850,1	101,8%	5 001,7	105,0%
3 612,9	3 409,3	-203,6	94,4%	5 296,7	1 683,8	146,6%	1 887,4	155,4%
0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
0,0				1 580,0				
3 612,9	3 409,3	-203,6	94,4%	3 716,7	103,8	102,9%	307,4	109,0%
7 610,0	3 610,0	-4 000,0	47,4%	4 425,1	-3 184,9	58,1%	815,1	122,6%
7 610,0	3 610,0	-4 000,0	47,4%	4 425,1	-3 184,9	58,1%	815,1	122,6%
18 462,1	18 058,3	-403,8	97,8%	17 701,1	-761,0	95,9%	-357,2	98,0%
14 964,1	14 814,6	-149,5	99,0%	14 562,8	-401,3	97,3%	-251,8	98,3%
3 498,0	3 243,7	-254,3	92,7%	3 138,3	-359,7	89,7%	-105,4	96,8%
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
3 406,7	3 406,7	0,0	100,0%	2 768,6	-638,1	81,3%	-638,1	81,3%
3 406,7	3 406,7	0,0	100,0%	2 768,6	-638,1	81,3%	-638,1	81,3%
316 935,7	316 771,9	-163,8	99,9%	350 782,7	33 847,0	110,7%	34 010,8	110,7%
61 805,5	61 805,5	0,0	100,0%	58 656,2	-3 149,3	94,9%	-3 149,3	94,9%
0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-
255 130,2	254 966,4	-163,8	99,9%	292 126,5	36 996,3	114,5%	37 160,1	114,6%
1 754 163,6	1 476 731,9	-277 431,7	84,2%	1 537 574,1	-216 589,5	87,7%	60 842,2	104,1%