



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

24 ноября 2023 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Совета Заполярного района
«О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 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 Заполярном районе, 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 2024 год и плановый период 2025-2026 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 на 2023 год и плановый период 2024-2025 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» Ненецкого автономного округа»

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 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов (далее – Прогноз социально-

экономического развития, 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).

В соответствии с пунктом 3 статьи 173 БК РФ Прогноз одобрен Администрацией Заполярного района (постановление от 10.11.2023 № 361п).

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 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

Согласно пояснительной записке 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.

Демографические показатели

Согласно демографическим показателям Прогноза в период 2024-2026 годов среднегодовая численность населения Заполярного района останется на уровне оценки 2023 года и в перспективе изменений не предусматривает. Общая численность населения в 2024-2026 годах составит в общем 17,8 тыс. чел., из них:

- численность городского поселения – 7,3 тыс. чел.
- численность сельских поселений – 10,5 тыс. чел.

Труд

Согласно Прогнозу социально-экономического развития, в период 2024-2026 годов планируется ежегодное увеличение показателей по данному разделу.

Показатели фонда оплаты труда и среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников предприятий и учреждений, учредителем которых является Администрация Заполярного района по оценке исполнения 2023 года превысят плановые значения Прогноза социально-экономического развития муниципального района «Заполярный район» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов. Из пояснений следует, что увеличение связано с повышением размера МРОТ с 1 января 2023 года, а также с индексацией размера окладов (должностных окладов) работников с 1 июля 2023 года в 1,055 раза.

Ежегодный рост фонда оплаты труда работников МП ЗР «Севержилкомсервис» в период 2024-2026 годов, согласно Прогнозу, составит 4,3%. В 2024 году фонд оплаты труда работников предприятия планируется в размере 725,06 млн. руб. По отношению к оценке 2023 года увеличение составит 29,9 млн. руб. В плановом периоде 2025-2026 годов ежегодное увеличение фонда оплаты труда работников предприятия составит 31,18 млн. руб. и 32,52 млн. руб. соответственно.

В 2022 году среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников МП ЗР «Севержилкомсервис» составила 72 870,00 руб. По представленной оценке, в 2023 году значение данного показателя увеличится до 77 241,11 руб. (или на 6,0%). Согласно пояснительной записке, превышение планового показателя связано с увеличением месячной тарифной ставки (оклада) первого разряда тарифной сетки для

МП ЗР «Севержилкомсервис», а также произведена индексация размера окладов (должностных окладов) с 1 июля 2023 года в 1,055 раза.

При неизменном показателе среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) в периоде 2024-2026 годов (0,75 тыс. чел.) к 2026 году среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников предприятия составит 87 640,00 руб. (ежегодное увеличение на 4,3%).

Увеличение показателей фонда оплаты труда и среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников МП ЗР «Северная транспортная компания», МКУ ЗР «Северное» и МКП «Пешский животноводческий комплекс» в период 2024-2026 годов по отношению к оценке исполнения 2023 года прогнозируется на 4,0% ежегодно. Так, в 2024 году показатели фонда оплаты труда составят:

МП ЗР «Северная транспортная компания» - 18,22 млн. руб. (увеличение по отношению к оценке исполнения 2023 года на 0,7 млн. руб.);

МКУ ЗР «Северное» - 54,94 млн. руб. (увеличение по отношению к оценке исполнения 2023 года на 2,11 млн. руб.);

МКП «Пешский животноводческий комплекс» - 8,02 млн. руб. (увеличение по отношению к оценке исполнения 2023 года составит 0,31 млн. руб.).

Среднесписочная численность работников указанных предприятий в период 2024-2026 годов не меняется. По отношению к отчету 2022 года, показатель среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) предприятий и учреждений, учредителем которых является Администрация Заполярного района изменился в МКУ ЗР «Северное». Согласно пояснениям, изменение связано с увеличением штатной численности предприятия на 3 человека (секретарь, 2 инженера).

Жилищно-коммунальное хозяйство

В 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов показатель протяженности сетей теплоснабжения в двухтрубном исполнении в поселениях Заполярного района в 2024 году, по отношению к отчету 2022 года, увеличится на 4,16 км (или на 16,4%) и составит 29,54 км, что больше показателя оценки исполнения 2023 года на 3,23 км (или на 12,3%). В плановом периоде 2025-2026 годов изменения данного показателя не прогнозируется.

Протяженность сетей электроснабжения в поселениях увеличится в целом на 14,46 км (с 337,26 км в 2022 году до 351,72 км к 2026 году), из них за счет реконструкции ЛЭП ожидается уменьшение ветхих: в 2023 году в п. Красное – 1,0 км, в 2024 году в п. Хонгурей – 4,3 км, в период 2024-2025 годов в п. Усть-Кара – 6,4 км, в п. Амдерма – 4,0 км. Вместе с тем в 2026 году ожидается увеличение ветхих сетей ЛЭП по п. Хорей-Вер на 16,1 км.

В 2023 году оценочный показатель протяженности сетей водоснабжения по отношению к отчету 2022 года увеличится на 1,65 км (или на 7,0%). В 2024 году данный показатель по отношению к оценке исполнения 2023 года изменится не существенно (увеличение составит 0,1%) и к 2026 году останется на уровне 2024 года.

По отношению к отчету 2022 года удельный расход дизельного топлива на дизельных электростанциях в 2024 году прогнозируется с уменьшением на 0,02 кг/кВт*ч (или на 7,1%) и составит 0,26 кг/кВт*ч. В плановом периоде 2025-2026 годов изменение показателя не прогнозируется.

Согласно Прогнозу доля сельского населения, обеспеченного водой питьевого качества, увеличится с 95,27% в 2022 году до 95,7% в 2024 году. В плановом периоде 2025-2026 годов показатель составит 96,5%.

Процент сельского населения Заполярного района, обеспеченного качественной питьевой водой из систем централизованного водоснабжения, по оценке исполнения 2023 года останется на уровне отчета 2022 года и составит 45,2%. В 2024 году по отношению к оценке исполнения 2023 года прогнозируется существенное увеличение показателя (на 35,3%). В период 2025-2026 годов показатели останутся на уровне прогноза 2024 года – 61,15%.

Изменяются количественные показатели созданных площадок (мест накопления отходов) в сельских поселениях Заполярного района. В 2023 году оценочный показатель созданных площадок (мест накопления отходов) сельских поселений по отношению к отчету 2022 года увеличится на 15 ед. и составит 147 ед. В период 2024-2026 показатель останется на уровне оценки исполнения 2023 года.

Согласно отчету 2022 года доля муниципальных образований, участвующих в организации деятельности по очистке стоков составила 15,8%. В период 2023-2026 годов показатель изменяется в сторону увеличения и к 2026 году составит 31,6%.

Строительство и обеспечение граждан жильем

Показатель площади жилого фонда на территории поселений Заполярного района по отчету 2022 года составил 491,18 тыс. кв. м.

Согласно пояснительной записке, в 2023 году планируется построить (приобрести) жилые помещения общей площадью 942,18 кв. м, в 2024 году – 5 226,8 кв. м., в 2025 году – 4 165,5 кв. м., в 2026 году – 1 637,0 кв. м.

Вместе с тем, проблема наличия на территории городского и сельских поселений округа ветхого жилищного фонда продолжает оставаться в числе первостепенных.

Площадь аварийного жилфонда, согласно прогнозу, в 2024 году в целом по поселениям уменьшится на 6,2 тыс. кв. м. по отношению к отчету 2022 года и составит 31,8 тыс. кв. м., из них:

в сельских поселениях – с 14,1 тыс. кв. м. до 12,9 тыс. кв. м.;

в городском поселении – с 23,91 тыс. кв. м. до 18,1 тыс. кв. м.

Показатели в период 2025-2026 года останутся на уровне прогноза 2024 года.

Показатель общей площади жилого фонда на территории поселений Заполярного района по оценке исполнения 2023 года составит 486,09 тыс. кв. м., в 2024 году – 487,17 тыс. кв. м., в период 2025-2026 годов – 491,34 тыс. кв. м.

Количественный показатель граждан, стоящих в очереди на предоставление жилых помещений на условиях социального найма, изменится незначительно.

Динамика изменения количества граждан, стоящих в очереди на предоставление жилых помещений на условиях социального найма, представлена в таблице 1.

Таблица 1 (чел.)

Показатель	Отчет 2022 года	Оценка 2023 года	2024 год	2025 год	2026 год	Отклонение в 2026 году от 2022 года
Количество граждан, стоящих в очереди на предоставление жилых помещений на условиях социального найма, в том числе:	2 277,0	2 502,0	1 305,0	2 337,0	2 309,0	32,0
<i>в сельских поселениях</i>	1 139,0	1 389,0	1 113,0	1 224,0	1 196,0	57,0
<i>в городском поселении</i>	1138	1 113,0	0,0	1 113,0	1 113,0	-25,0

Общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя, к 2026 году составит 27,6 кв. м. (по оценке 2023 года – 27,3 кв. м).

Количество жилых домов, в которых проведен текущий и (или) капитальный ремонт по оценке исполнения 2023 года составит 15 ед., в 2024 году – 25 ед., в период 2025-2026 годов показатель останется на уровне 2024 года.

Муниципальное имущество и муниципальные унитарные предприятия

В период 2023-2026 годов количество муниципальных предприятий Заполярного района не изменится и останется на уровне показателя отчета 2022 года – 14 ед.

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

По отчету 2022 года доходы от сдачи в аренду объектов муниципальной формы собственности (в том числе земельных участков) составили 8 406,9 тыс. руб. В период 2023-2026 годов намечается ежегодное уменьшение указанного показателя. Показатель оценки исполнения 2023 года по отношению к отчету 2022 года уменьшится 356,0 тыс. руб. (или на 4,2%) и составит 8 050,9 тыс. руб. В 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов доходы от сдачи в аренду объектов муниципальной формы собственности (в том числе земельных участков) составят 7 964,2 тыс. руб., 7 735,8 тыс. руб. и 7 702,8 тыс. руб. соответственно.

Муниципальные программы

Количество действующих муниципальных программ в 2023 году остается на уровне показателя отчета 2022 года. В период 2024-2026 показатель изменится на 1 ед. и составит 14 ед. Согласно пояснительной записке, планируется утвердить две новые программы «Содержание и обеспечение органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» и «Возмещение части затрат органам местного самоуправления муниципального района «Заполярный район Ненецкого автономного округа» вместо муниципальной программы «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы», которая закончит своё действие. Показатель исполнения муниципальных программ в период 2024-2026 годов останется на уровне оценки исполнения 2023 года и составит 95%.

Гражданская оборона и предупреждение чрезвычайных ситуаций.

В 2022 году обучение по вопросам ГО и ЧС прошли 291 человек. Из пояснений следует, что показатель отчета 2022 года выше запланированного почти 7 раз по причине активности и желания граждан, а также в виду того, что посещение занятий является свободным. Обучение граждан (неработающее население) проводится 1 раз в пять лет. В период 2023-2026 года планируется обучение не менее 40 человек в год.

Доля населения поселений НАО, охваченного местной автоматизированной системой центрального оповещения гражданской обороны, увеличится с 63,97% в 2022 году до 75,59% в 2024 году, с последующим ростом в период 2025-2026 годов до 77,22% и 81,01 соответственно.

Количество муниципальных образований, расположенных на территории Заполярного района, в которых социально значимые объекты (места массового пребывания людей) оборудованы техническими средствами защиты

антитеррористической направленности в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов останется на уровне 2022 года – 4 ед.

Дорожная деятельность и транспортные услуги

Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах поселений и на межселенной территории по оценке 2023 года и в период 2024-2026 годов останется на уровне отчета 2022 года (65 км.).

Согласно прогнозным показателям в период 2024-2026 годов наблюдается ежегодный рост количества пассажиров, перевезенных по муниципальному маршруту в границах Заполярного района на 3%. С 15 451 пассажиров по оценке исполнения 2023 года до 16 884 пассажиров в 2026 году. Количество перевезенных пассажиров МП ЗР «Северная транспортная компания» по межмуниципальным маршрутам в границах Заполярного района в 2024 году составит 11 861 пассажиров, в плановом периоде 2025-2026 годов – 12 098 и 12 340 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) в период 2024-2026 годов по отношению к оценке исполнения 2023 года не изменится и составит 92,7%, что больше показателя отчета 2022 года на 0,7% (92,1%).

Доля населения, имеющего доступ к снегоходным трассам, расположенным на территории поселений НАО также не изменится и составит 46,3%, что соответствует уровню отчета 2022 года.

Количество взлетно-посадочных полос и вертолетных площадок, содержащихся в надлежащем порядке, в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов останется на уровне оценки 2023 и составит 47 ед.

Количество причалов, содержащихся в надлежащем порядке, не меняется и составит 4 ед., что соответствует отчету за 2022 год.

Благоустройство и бытовое обслуживание населения

Количество потребленной энергии на цели уличного освещения по оценке исполнения 2023 года по отношению отчета 2022 года увеличится на 53 134,0 кВт/час (или на 5,3%) и составит 994 782 кВт/час. В 2024 году прогнозируется увеличение показателя на 5,5%. В плановом периоде 2025-2026 годов количество потребленной энергии останется на уровне 2024 года и составит 1 104 986,00 кВт/час.

Количество общественных бань в поселениях составит 24 ед., показатель количества помывок в общественных банях с 71 912 ед. в 2024 году увеличится до 76 291 ед. в 2026 году.

Сельское хозяйство

Среднее поголовье крупного рогатого скота по оценке исполнения 2023 года увеличится по отношению к отчету 2022 года на 0,6% и составит 318 голов. В период 2024-2026 изменения показателя не ожидается. Валовое производство молока в 2024 году по отношению к отчету 2022 года уменьшится с 396,7 т до 342,7 т. В плановом периоде 2025-2026 годов изменение данного показателя не прогнозируется.

Прочие показатели

Прогнозируемые значения индекса потребительских цен соответствуют информации представленной Департаментом финансов и экономики Ненецкого автономного округа. В 2024 году показатель составляет 104,9%, в плановом периоде 2025-2026 годов – 104,0%.

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 2024 год и плановый период 2025-2026 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.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Показатель	2023 год (ожидаемое исполнение)	Проект бюджета		
		2024 год	2025 год	2026 год
Доходы, в том числе:	1 493 132,1	1 617 090,9	1 249 981,8	1 265 110,2
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 419 687,8</i>	<i>1 218 408,0</i>	<i>1 235 425,2</i>	<i>1 250 775,0</i>
<i>безвозмездные поступления</i>	<i>73 444,3</i>	<i>398 682,9</i>	<i>14 556,6</i>	<i>14 335,2</i>
Расходы	1 530 057,5	1 888 978,6	1 261 386,6	1 303 519,9
Дефицит (-)/профицит (+)	-36 925,4	-271 887,7	-11 404,8	-38 409,7
<i>Остатки средств на счете бюджета на начало соответствующего года</i>	<i>652 142,8</i>	<i>615 217,4</i>	<i>343 329,7</i>	<i>331 924,9</i>

В 2024 году планируется дефицит бюджета в сумме 271 887,7 тыс. руб. или 22,3% 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 01.01.2024 – 615 217,4 тыс. руб.).

В плановом периоде 2025-2026 годов дефицит бюджета планируется в сумме 11 404,8 тыс. руб. и 38 409,7 тыс. руб. соответственно.

Дефицит бюджета в процентах от утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составит:

на 2025 год – 0,9%;

на 2026 год – 3,1%.

Предельный размер дефицита бюджета планового периода, установленный пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, не превышен.

Принцип сбалансированности бюджета соблюден (статья 33 БК РФ).

Основные характеристики районного бюджета на 2024 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 2023 год представлены на рисунке 1.

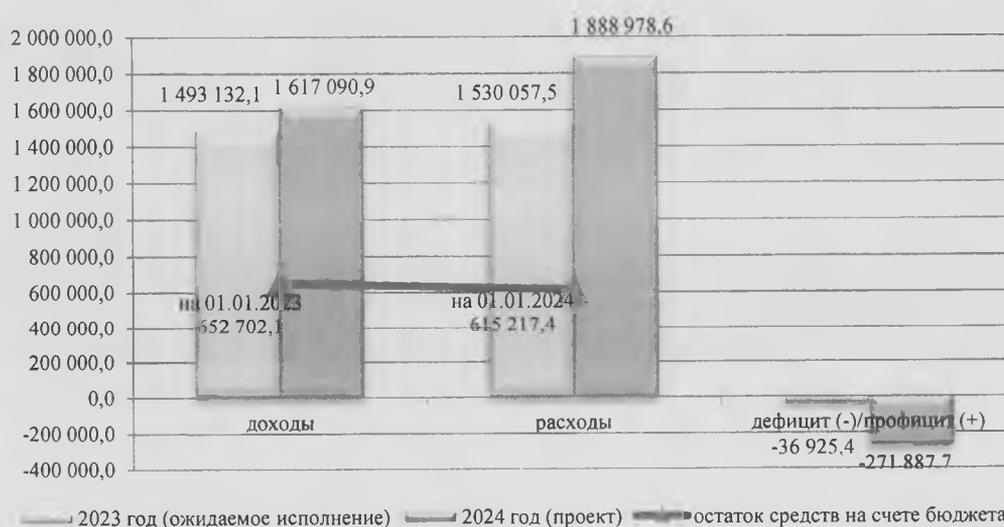


Рис. 1. Основные характеристики районного бюджета, остатки средств на счете бюджета (тыс. руб.).

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 2024 год – 16 803,8 тыс. руб. (с уменьшением по сравнению с плановым показателем 2023 года на 2,9%);

2) на плановый период 2025-2026 годов - с увеличением по отношению к показателю 2024 года на 0,9% в 2025 году (16 953,3 тыс. руб.) и на 1,5% в 2026 (17 056,7 тыс. руб.).

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

1) на 2024 год – 398 682,9 тыс. руб. (с увеличением по сравнению с плановым показателем 2023 года на 43,8%);

2) на плановый период 2025-2026 годов – 14 556,6 тыс. руб. и 14 335,2 тыс. руб. соответственно.

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

1) на 2024 год – 765 120,5 тыс. руб. (с уменьшением по сравнению с плановым показателем 2023 года на 7,4%);

2) на плановый период 2025-2026 годов - с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 14,1% и на 13,3% соответственно (на 2025 год – 657 069,0 тыс. руб., на 2026 год – 663 553,6 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 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов не предусматривается.

Резервный фонд Администрации Заполярного района на финансовое обеспечение непредвиденных расходов на очередной финансовый год предусматривается в размере 15 000,0 тыс. руб., на 2025 год в размере 10 000,0 тыс. руб., на 2026 год в размере 5 000 руб.

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

1) на 2024 год – 27 035,9 тыс. руб. (с уменьшением по сравнению с плановым показателем 2023 года на 13,7%);

2) на плановый период 2025-2026 годов - с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 31,5% и на 28,8% соответственно (на 2025 год – 18 519,7 тыс. руб., на 2026 год – 19 260,5 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 2024 год в общей сумме 67 823,4 тыс. руб. На плановый период 2025-2026 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 2025, 2026, 2027 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.

Пункт 10 главы 11 проекта решения содержит ссылку на Положение о межбюджетных трансфертах в Заполярном районе, утвержденном решением Совета Заполярного района от 08.07.2015 № 142-р. обращаем внимание, что указанным решением утверждено Положение о межбюджетных отношениях в Заполярном районе.

IV. Доходная часть проекта районного бюджета

Общий объем доходов районного бюджета на 2024 год запланирован в сумме 1 617 090,9 тыс. руб., что на 18,5 %, или на 252 753,9 тыс. руб., больше показателей уточненного плана на 2023 год (на 8,3 %, или на 124 158,8 тыс. руб., больше показателей ожидаемого исполнения за 2023 год).

Объем доходов на 2024 год предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2023 года на 8,3 %, на 2025 год – с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 22,7 %, на 2026 год - с увеличением по отношению к показателю 2025 года на 1,2% (на 2025 год – 1 249 981,8 тыс. руб., на 2026 год – 1 265 110,2 тыс. руб.).

Налоговые и неналоговые доходы составят в 2024 году 1 218 408,0 тыс. руб. (12,1% больше от показателей уточненного плана на 2023 год и на 14,2 % меньше показателей ожидаемого исполнения за 2023 год).

Безвозмездные поступления – 398 682,9 тыс. руб. (на 43,8% выше показателей уточненного плана и на 444,3 % ожидаемого исполнения 2023 года).

Структура и динамика доходов районного бюджета на 2024 год (в том числе в разрезе главных администраторов доходов бюджета) представлена в Приложении 1 к настоящему заключению.

Динамика объема доходов районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов представлена на рисунке 2.

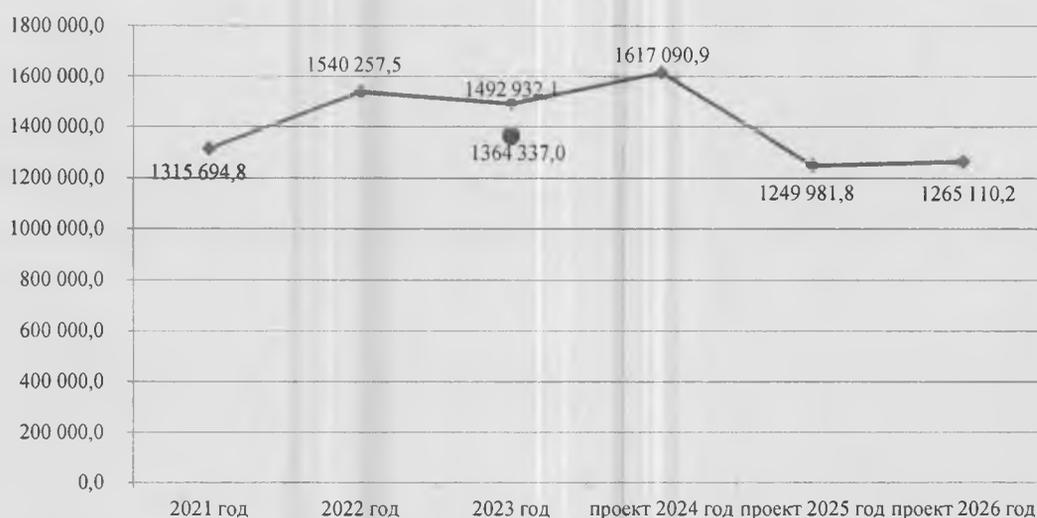


Рис. 2. Доходы районного бюджета (тыс. руб.).

Увеличение прогнозируемого объема доходов в 2024 году по сравнению с плановыми показателями 2023 года обусловлено:

- увеличением налоговых платежей за счет роста поступлений налога на доходы физических лиц, что обусловлено ростом фонда заработной платы работников предприятий и организаций, осуществляющих деятельность на территории Заполярного района;

- 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;

- увеличением платежей за негативное воздействие на окружающую среду;
- увеличением уровня безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (окружного бюджета).

В первый год планового периода прогнозируется 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.

В 2026 году прогнозируется незначительный рост объема доходной части районного бюджета, что связано с увеличением поступлений некоторых налоговых и неналоговых платежей.

По сравнению с предыдущими периодами структура доходов в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов незначительно меняется (рисунок 3,4). Доходная часть бюджета сформирована в основном из налоговых и неналоговых доходов, безвозмездные поступления в 2024 году составят 24,7 % от общего объема доходов бюджета (в плановом периоде 2025 – 1,2%, в 2026 годов – 1,1 %).

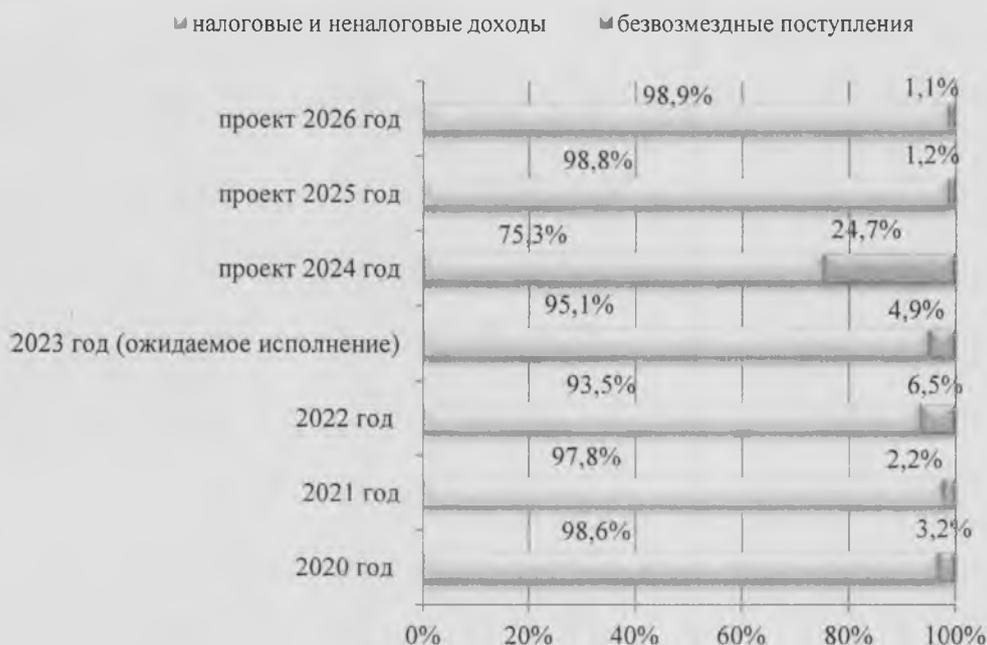


Рис. 3. Структура доходов районного бюджета (%)¹.

¹ В части показателей 2023 года рассматриваются показатели ожидаемого исполнения бюджета за 2023 год. В соответствии с указанными показателями безвозмездные поступления составляют 4,9 % от общего объема доходов бюджета.

Согласно плановым годовым показателям, утвержденным Решением Совета Заполярного района от 22.12.2022 № 219-р (в ред. от 09.11.2023), доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета составляет 20,3 %.



Рис. 4. Структура доходов районного бюджета на 2024 год (тыс. руб., %).

В разрезе главных администраторов доходов бюджета наибольший объем налоговых и неналоговых доходов в 2024 году (1 205 923,2 тыс. руб., или 99,9% от 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 12 248,8 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 2024 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 2024 год запланирован в сумме 1 218 408,0 тыс. руб., что составляет 112,1% от показателей уточненного плана 2023 года и 85,5% от показателей ожидаемого исполнения за 2023 год.

Объем налоговых и неналоговых доходов на плановый период 2025-2026 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2024 года на 1,4 % и на 2,6 % соответственно (на 2024 год –1 235 425,2 тыс. руб., на 2025 год 1 250 775,0 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 2024 году по сравнению с утвержденными плановыми показателями 2023 года на 131 351,6 тыс. руб., или на 12,1%, обусловлено в основном увеличением объема налоговых поступлений по налогу на доходы физических лиц.

По сравнению с показателями ожидаемого исполнения за 2023 год уменьшение общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 201 279,8 тыс. руб. (или на 14,2%), что вызвано снижением арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена.



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

4.1.1. Налоговые доходы районного бюджета

Налоговые доходы районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 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 2024 году составит 842 292,6 тыс. руб., что на 114 622,8 тыс. руб. больше показателей уточненного плана 2023 года (727 669,8 тыс. руб.)

² Согласно плановым годовым показателям, утвержденным Решением Совета Заполярного района от 22.12.2022 № 219-р (в ред. от 09.11.2023), сумма налоговых и неналоговых доходов составляет 1 087 046,4 тыс. руб. (79,7% в общей сумме доходов бюджета).

и на 0,4% больше показателей ожидаемого исполнения 2023 года (или на 3 274,9 тыс. руб.).

Объем налоговых доходов на плановый период 2025-2026 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2024 года на 0,7 % и на 0,9 % соответственно (на 2025 год – 848 249,3 тыс. руб., на 2026 год – 850 131,8 тыс. руб.).

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в 2024 году составит 69,1% (52,1% 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 2025 году предусмотрено увеличение доли налоговых доходов до 68,7% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, в 2026 году увеличение до 68,0%).

Структура и динамика налоговых доходов районного бюджета на 2024 год представлена на рисунках 7,8 и 9.

В 2024 году прогнозируется рост налога на доходы физических лиц на 10 426,5 тыс. руб. (или на 1,3 %) по отношению к ожидаемому исполнению за 2023 год. Ежегодный рост данного налога объясняется ростом фонда оплаты труда работников предприятий и организаций, осуществляющих деятельность на территории Заполярного района.

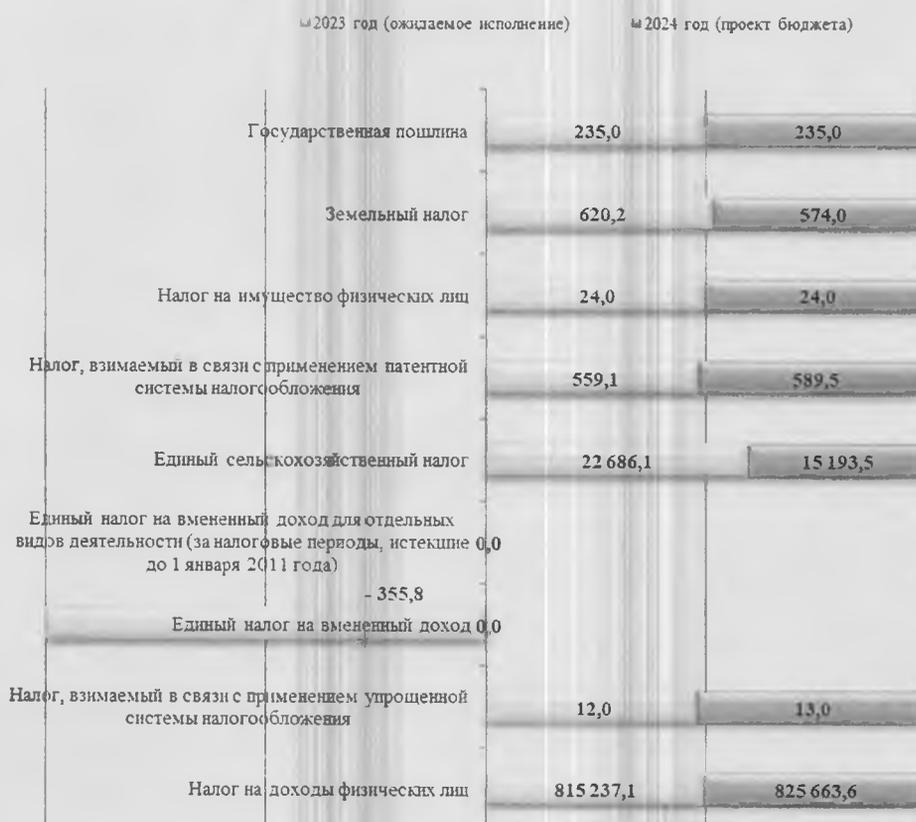


Рис. 7. Налоговые доходы районного бюджета на 2024 год (тыс. руб.).

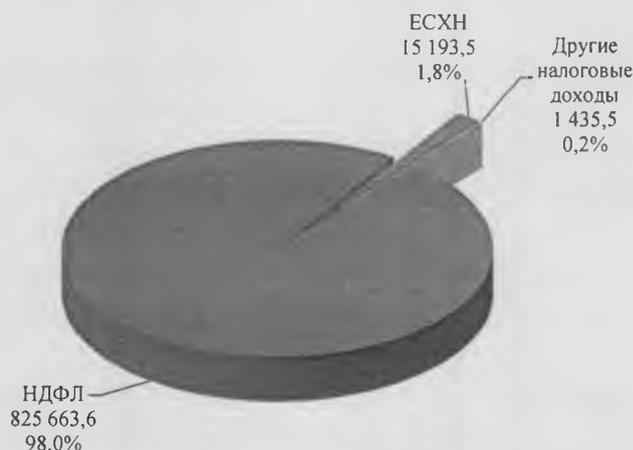


Рис. 8. Структура налоговых доходов районного бюджета на 2024 год (тыс. руб., %).

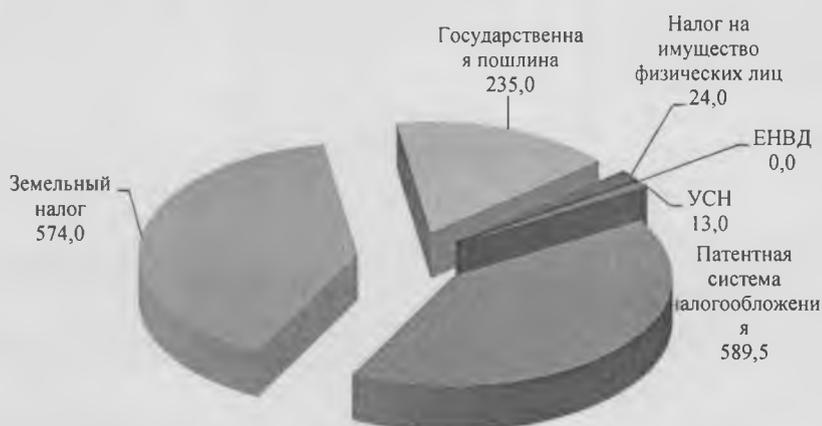


Рис. 9. Структура налоговых доходов районного бюджета на 2024 год, общая доля которых составляет 0,2% от налоговых доходов (тыс. руб.).

Основным доходным источником районного бюджета является **налог на доходы физических лиц** (далее – НДФЛ), доля которого в общей сумме доходов в 2024 году составит 51,1%, или 98,0% от общей суммы налоговых доходов (в плановом периоде 2025-2026 годов – 66,5% и 65,7% от общей суммы доходов).

Прогнозируемый объем НДФЛ на 2024 год составляет 825 663,6 тыс. руб., что выше плановых бюджетных назначений 2023 года на 16,9% или на 119 101,1 тыс. руб. и выше показателей ожидаемого исполнения за 2023 год на 1,3% или на 10 426,5 тыс. руб.

Объем НДФЛ на плановый период 2025-2026 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2024 года на 0,6% (на 2025 год – 830 617,4 тыс. руб., на 2026 год – 830 617,4 тыс. руб.).

Прогнозируемый объем поступлений НДФЛ рассчитан Управлением финансов Администрации Заполярного района (далее - Управление финансов) исходя из оценки ожидаемого поступления налога в 2023 году³ и темпа роста поступлений НДФЛ к

³ Показатель ожидаемого исполнения по НДФЛ за 2023 год в сумме 815 237,1 тыс. руб. рассчитан исходя из фактического поступления налога в 2022 году с учетом темпа роста

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.

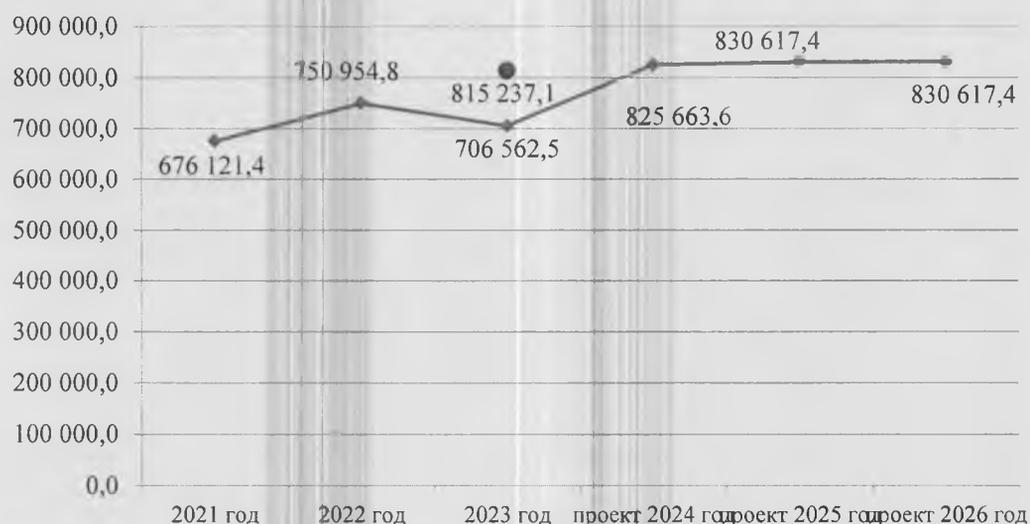


Рис. 10. Налог на доходы физических лиц (тыс. руб.).

Объем поступлений от налога, взимаемого в связи с применением **упрощенной системы налогообложения**, (далее – УСН) запланирован на 2024 год в сумме 13,0 тыс. руб. (в плановом периоде 2025-2026 годов поступления запланированы также в сумме 13,0 тыс. руб. и 13,0 тыс. руб. соответственно).

В 2023 году показатель ожидаемого поступления УСН составляет - 12,0 тыс. руб.⁴ при плане 14,2 тыс. руб. (кассовое поступление за 2022 год составило 23,8 тыс. руб.).

Прогноз поступлений УСН на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов рассчитан на основании прогноза поступлений администратора доходов Управления Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Прогнозная сумма **единого сельскохозяйственного налога** (далее - ЕСХН) в 2024 году составит 15 193,5 тыс. руб., в плановом периоде 2025-2026 годов 15 325,1 тыс. руб. и 17 201,8 тыс. руб. соответственно, что меньше уточненных бюджетных назначений 2023 года на 4 295,2 тыс. руб. (или 22,2%) и на 7 492,6 тыс. руб. (33,2%) меньше ожидаемого исполнения бюджета 2023 года. Удельный вес ЕСХН в общей сумме доходов районного бюджета на 2024 год составляет 0,9% (или 1,8% от общей суммы налоговых доходов).

Объем поступлений ЕСХН в районный бюджет рассчитан исходя из прогнозируемого объема поступлений администратора доходов Управления

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.

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.

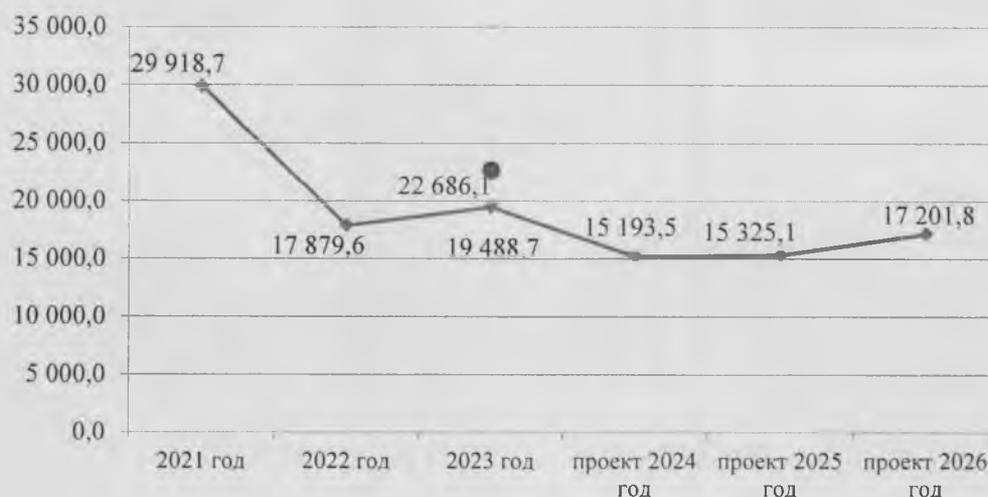


Рис. 11. Единый сельскохозяйственный налог (тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке рост ожидаемых поступлений текущего года относительно фактического исполнения за 2022 год связано с увеличением исчисленного и перечисленного налога по итогам 2022 года.

Налог, взимаемый в связи с применением **патентной системы налогообложения**, запланирован на 2024 год в сумме 589,5 тыс. руб. (в плановом периоде 2025-2026 годов запланированы поступления в сумме 595,2 тыс. руб. и 601,0 тыс. руб. Согласно показателям ожидаемого исполнения 2023 года при плане 965,7 тыс. руб. в бюджет ожидается поступление налога в сумме 559,1 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.

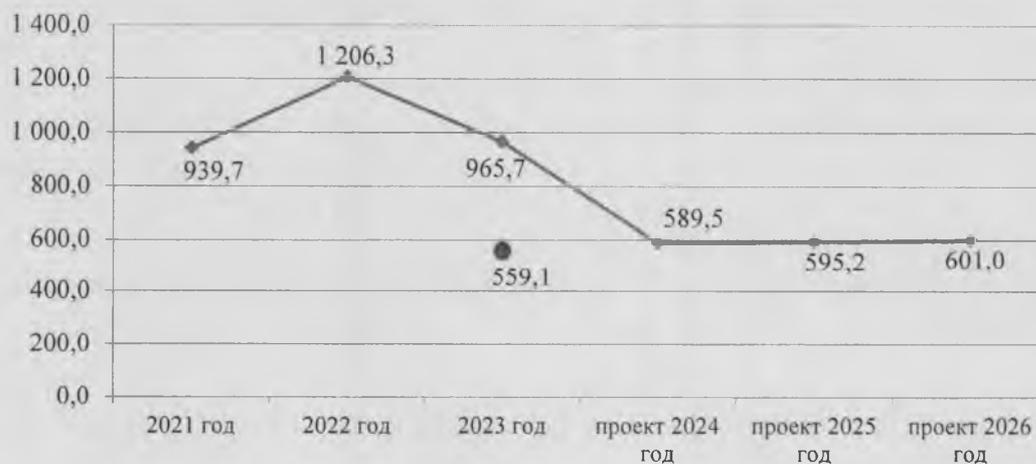


Рис. 12. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (тыс. руб.).

Поступления по **налогу на имущество физических лиц** на межселенных территориях, установленном решением Совета Заполярного района от 03.11.2016 № 271-р (в ред. от 26.11.2020) «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 2022 год» сумма налога, подлежащая уплате в районный бюджет, составляет 26,0 тыс. руб.

На 2023 год плановые показатели по налогу утверждены в сумме 48,0 тыс. руб., ожидаемое поступление за 2023 год составляет 24,0 тыс. руб.

На 2025-2026 годы поступления налога на имущество физических лиц запланированы в объемах, прогнозируемых к зачислению в районный бюджет администратором доходов, в сумме 24,0 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 2024 году планируются в сумме 574,0 тыс. руб. (в плановом периоде 2025-2026 годов запланированы поступления в сумме 1 439,6 тыс. руб.). Согласно показателям ожидаемого исполнения 2023 года при плане 590,7 тыс. руб. в бюджет ожидается поступление налога в сумме 620,2 тыс. руб.

В соответствии с данными отчетности налоговых органов формы № 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2022 год» сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, составила 581,0 тыс. руб.

Следует отметить, что в 2022 году на территории Ненецкого автономного округа проведена государственная кадастровая оценка (далее ГКО) в отношении всех учтенных в Едином государственном реестре недвижимости на территории Ненецкого автономного округа земельных участков.

В результате ГКО с 1 января 2023 года уменьшилась стоимость участков, находящихся в собственности ООО «Арктикатрансэкскавация», ООО «Спецавтотранс» и АО «Нарьян-Марсейсморазведка», в отношении участков, принадлежащих ГБУ НАО «Центр арктического туризма», ООО «Медведь» и ФГБУ «Северное УГМС», напротив, значительно увеличилась.

В тоже время, согласно дополнениям, внесенным в пункт 1 статьи 391 НК РФ федеральным законом от 26.03.2022 № 67-ФЗ, земельный налог за 2023 год рассчитывается по кадастровой стоимости, не превышающей ее значение по состоянию на 1 января 2022 года (т.е. собственники земельных участков, кадастровая стоимость которых с 1 января 2023 года уменьшилась, рассчитывают налог исходя из новой кадастровой стоимости, увеличилась – исходя из стоимости по состоянию на 1 января 2022 года).

Кроме того, указанная норма предлагается к распространению и на налоговый период 2024 года (проект федерального закона «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» прилагается).

Прогноз поступлений земельного налога с организаций на 2024-2026 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.

На 2024-2026 годы прогноз поступлений земельного налога с организаций рассчитан, исходя из сведений о кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в собственности у юридических лиц, осуществляющих деятельность на межселенной территории Заполярного района, на очередной финансовый год в сумме 560,0 тыс. руб., на плановый период в сумме 1 425,6 тыс. руб. ежегодно.

По данным отчетности налоговых органов формы № 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2022 год» на межселенных территориях Заполярного района земельный налог с физических лиц исчислен в сумме 14,0 тыс. руб.

Плановые показатели по налогу на 2023 год утверждены на основании статистической налоговой отчетности (форма № 5-МН за 2021 год) в сумме 9,0 тыс. руб.

Согласно сведениям, предоставленным налоговым органом (от 28.08.2023 № 33-27/1/41712@), поступления по земельному налогу с физических лиц с межселенных территорий Заполярного района в текущем году ожидаются в сумме 22,2 тыс. руб.

Таким образом, по мнению Управления финансов ожидаемое в текущем году поступление налога, рассчитанное налоговым органом, завышено и учитывая факт поступлений налога за 2021-2022 годы, оценка поступлений за 2023 год определена в объеме плановых показателей, установленных на текущий год в сумме 9,0 тыс. руб.

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

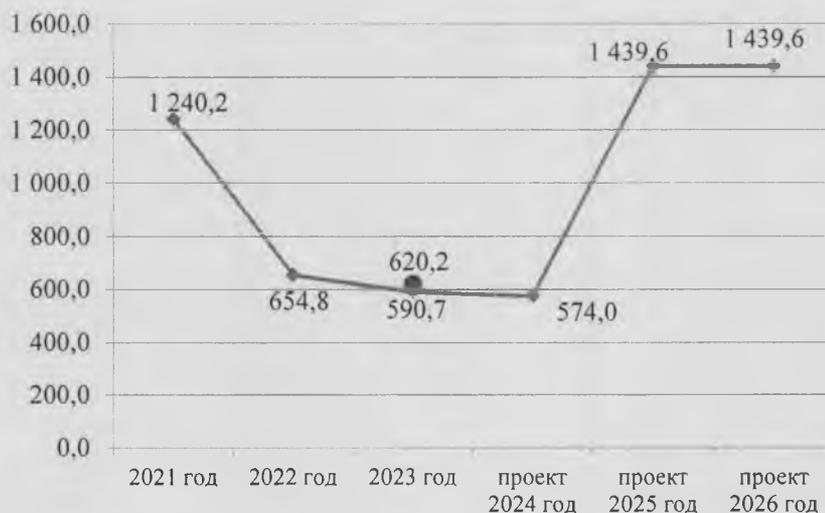


Рис. 13. Земельный налог (тыс. руб.).

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда Российской Федерации), в районном бюджете на 2024-2026 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 2023 году определен в размере 235,0 тыс. руб. при отсутствии плановых назначений.

На 2024-2026 годы прогноз поступлений государственной пошлины предусмотрен в сумме 235,0 тыс. руб. ежегодно, согласно данным, представленным администратором доходов.

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 2023 году не ожидается, прогнозные показатели на 2024-2026 годы не предусматриваются.

Поступления по указанному доходному источнику на 2024-2026 годы администратором доходов Администрацией Заполярного района не прогнозируются.

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

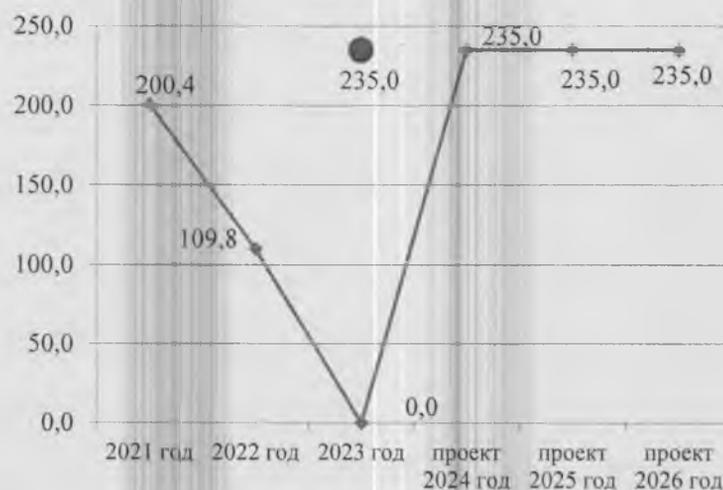


Рис. 14. Государственная пошлина (тыс. руб.).

4.1.2. Неналоговые доходы районного бюджета

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

Сумма неналоговых доходов в 2024 году составит 376 115,4 тыс. руб., что меньше показателей ожидаемого исполнения 2023 года на 204 554,7 тыс. руб. (или на 35,2 %).

По отношению к показателям ожидаемого исполнения за 2023 год указанное уменьшение связано снижением объема поступлений по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также отсутствием прогнозных показателей по доходам от продажи материальных и нематериальных активов, а также от штрафов, санкций, возмещений ущерба.

Объем неналоговых доходов на плановый период 2025-2026 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2024 года на 2,9 % и 6,1 % соответственно (на 2025 год – 387 175,9 тыс. руб., на 2026 год – 400 643,2 тыс. руб.). В основном увеличение 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, установленного в федеральном законе о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в 2024 году составит 30,9 % и 23,3 % в общей сумме доходов, в 2025 году – 31,3% и 31,0% соответственно, в 2026 году – 32,0% и 31,7% соответственно.

Структура и динамика неналоговых доходов районного бюджета на 2024 год представлена на рисунках 15, 16 и 17.

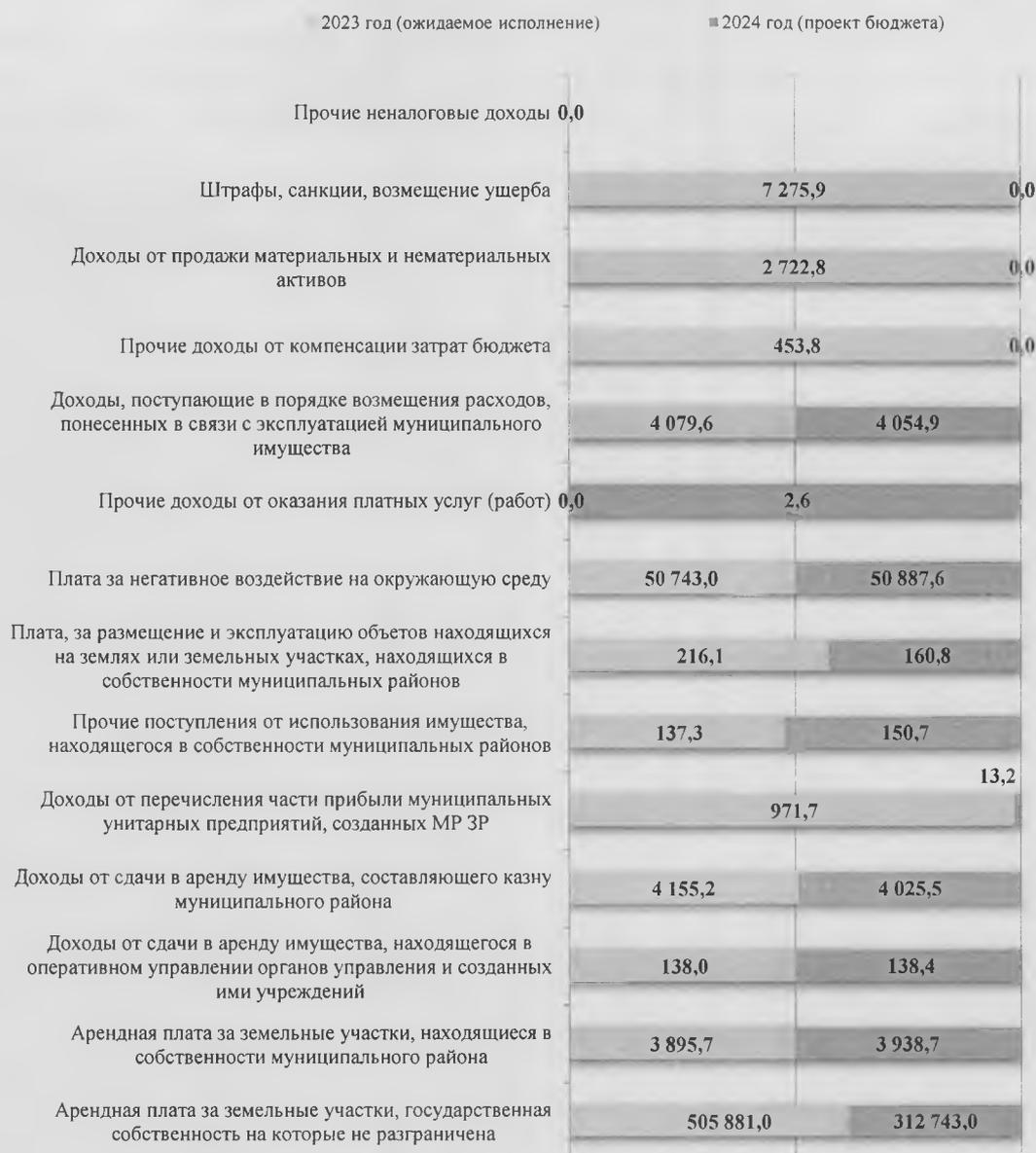


Рис. 15. Неналоговые доходы районного бюджета на 2024 год (тыс. руб.).



Рис. 16. Структура неналоговых доходов районного бюджета на 2024 год (тыс. руб., %).



Рис. 17. Структура неналоговых доходов районного бюджета на 2024 год, общая доля которых составляет 3,3% от налоговых доходов (тыс. руб.).

Доходы от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составляют в 2024 году 83,2% в общей сумме неналоговых доходов (19,3% в общей сумме доходов районного бюджета). Объем поступлений на 2024 год прогнозируется с увеличением по отношению к показателям уточненного плана на 9 057,9 тыс. руб. (или 3,0%) и уменьшением к показателям ожидаемого исполнения 2023 года на 193 138,0 тыс. руб. (или на 38,2%).

В 2024 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 312 743,0 тыс. руб., в том числе:

– по земельным участкам, расположенным в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов – 306 573,8 тыс. руб. (при оценке на 2023 год в сумме 500 000,0 тыс. руб.);

– по земельным участкам, расположенным в границах сельских поселений – 3 002,0 тыс. руб. (при оценке на 2023 год в сумме 2 861,8 тыс. руб.);

– по земельным участкам, расположенных в границах рп. Искателей – 3 167,2 тыс. руб. (при оценке на 2023 год в сумме 3 019,2 тыс. руб.).

Следует отметить, что в течение текущего года наблюдается устойчивый рост поступлений арендных платежей к кассовому плану на отчетные периоды 2023 года, в связи с чем Администрация Заполярного района неоднократно обращалась в УИЗО НАО за предоставлением пояснений значительного роста платежей.

По сведениям администратора доходов, в 2022 году согласно актам приемки-передачи рекультивированных земель или земельных участков, при использовании которых не нарушен почвенный покров, принято 358 гектар земельных участков. При этом соглашения о расторжении договоров аренды проходят государственную регистрацию прав с июня по сентябрь 2023 года. Поэтому зачет образовавшихся переплат пройдет в четвертом квартале текущего года, а также планируется возврат излишне оплаченных платежей ООО «Башнефть-Полюс» в сумме 4 060,4 тыс. руб., кассовый план поступлений на 2023 год будет уточняться в четвертом квартале текущего года. Более подробных пояснений УИЗО НАО не представлено.

В плановом периоде 2025-2026 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.

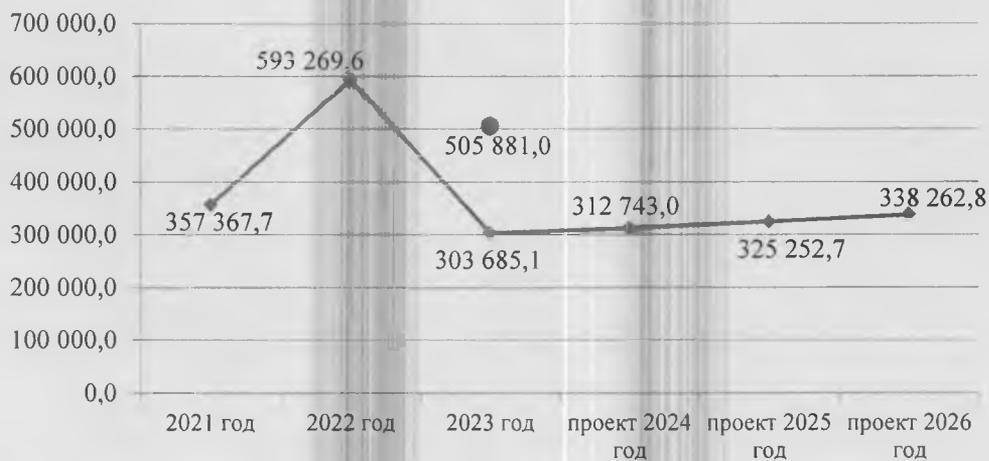


Рис. 18.

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 2024 году 3 938,7 тыс. руб., что больше планового показателя 2023 года и показателя ожидаемого исполнения за 2023 год на 8,0% и на 1,1% соответственно.

В плановом периоде 2025-2026 годов предусмотрены поступления в сумме 3 874,1 тыс. руб. и 3 873,2 тыс. руб. соответственно.

Прогнозируемые суммы поступлений рассчитаны в соответствии с методикой прогнозирования поступлений в районный бюджет доходов, администрируемых Управлением муниципального имущества Администрации Заполярный района, утвержденной приказом УМИ Администрации Заполярного района от 22.07.2022 № 9.

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

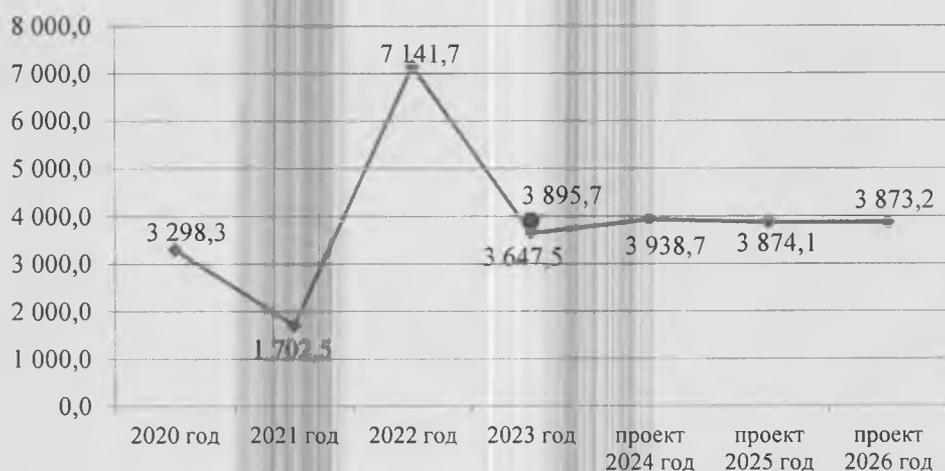


Рис. 19. Доходы в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности муниципального района (тыс. руб.).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений, в 2024 году планируются в размере 138,4 тыс. руб. (в плановом периоде 2025-2026 годов запланированы поступления в аналогичном объеме), что больше планового показателя на 3,8% и 0,3% ожидаемого исполнения бюджета на 2023 год.

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 01.01.2023 по 30.11.2023 года.

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.

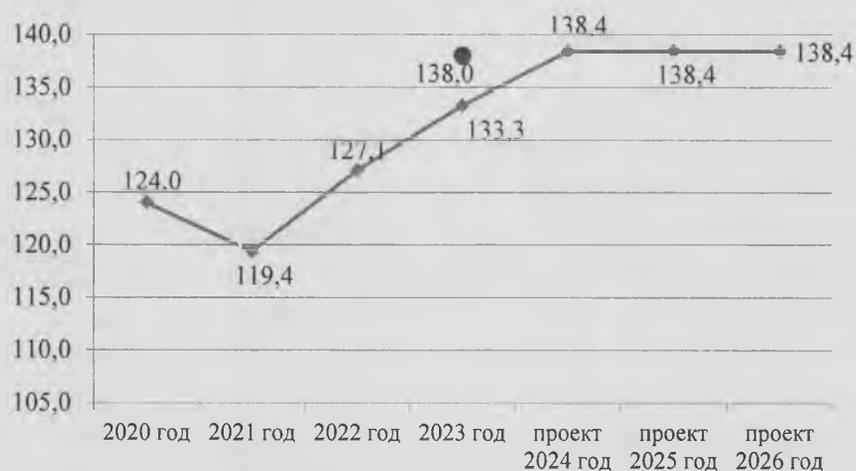


Рис. 20. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений (тыс. руб.).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района, в 2024 году планируются в размере 4 025,5 тыс. руб., что меньше показателя уточненного плана на и ожидаемого исполнения бюджета на 2023 год на 3,1%. В плановом периоде 2025-2026 годов запланированы поступления в сумме 3 861,7 тыс. руб. и 3 829,6 тыс. руб. соответственно.

Согласно данным главного администратора доходов Управления муниципального имущества Администрации Заполярного района в бюджет в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов подлежит зачислению арендная плата по договору аренды общественной бани на 10 человек в с. Нижняя Пеша, общественных бань в поселках Хорей-Вер, Каратайка, Варнек, Амдерма. 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.

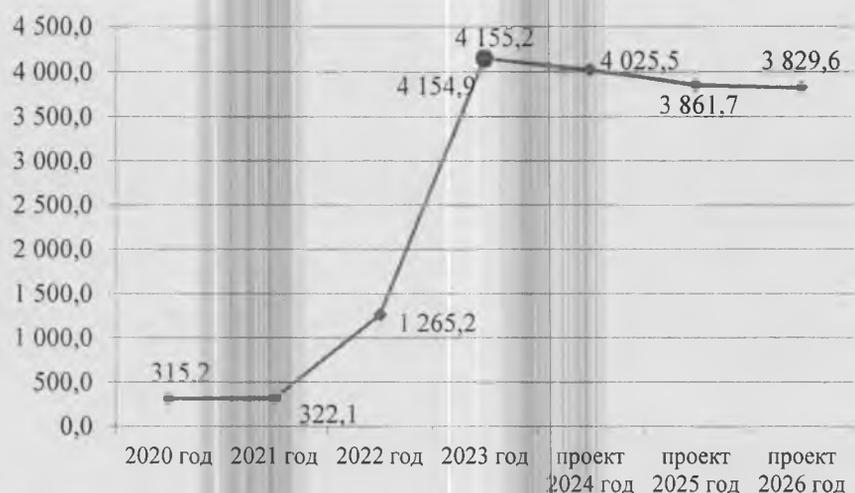


Рис. 21. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района (тыс. руб.).

Поступление доходов в виде **части прибыли муниципальных унитарных предприятий**, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в 2024 году запланированы в сумме 13,2 тыс. руб. и плановом периоде 2025-2026 года запланировано в сумме 13,7 тыс. руб. и 14,3 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.

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).

В 2023 году показатели ожидаемого исполнения предусмотрены в размере 971,7 тыс. руб.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района, в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов составят 150,7 тыс. руб. ежегодно, что больше планового показателя 2023 года на 11,7% и показателя ожидаемого исполнения 2023 года на 9,8%.

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 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов планируется в размере 160,8 тыс. руб.

ежегодно, что соответствует плановому показателю 2023 года и меньше на 55,3 тыс. руб. показателя ожидаемого исполнения 2023 года (216,1 тыс. руб.).

Платежи за негативное воздействие на окружающую среду составляют в 2024 году 13,5% от общего объема неналоговых доходов (3,1% в общей сумме доходов районного бюджета).

Прогнозируемый объем платы за негативное воздействие на окружающую среду предусмотрен на 2024 год в сумме 50 887,6 тыс. руб., что выше показателей уточненного плана 2023 года на 19,9 % (или на 8 461,1 тыс. руб.) и больше ожидаемого исполнения за 2023 год⁵ на 0,3% (или на 144,6 тыс. руб.).

Объем поступлений на плановый период 2025-2026 годов предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 2,4% и на 1,2% соответственно (на 2025 год – 49 666,3 тыс. руб., на 2026 год – 50 277,0 тыс. руб.).

Прогнозируемый объем поступлений на 2024 год и плановый период 2025-2026 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.

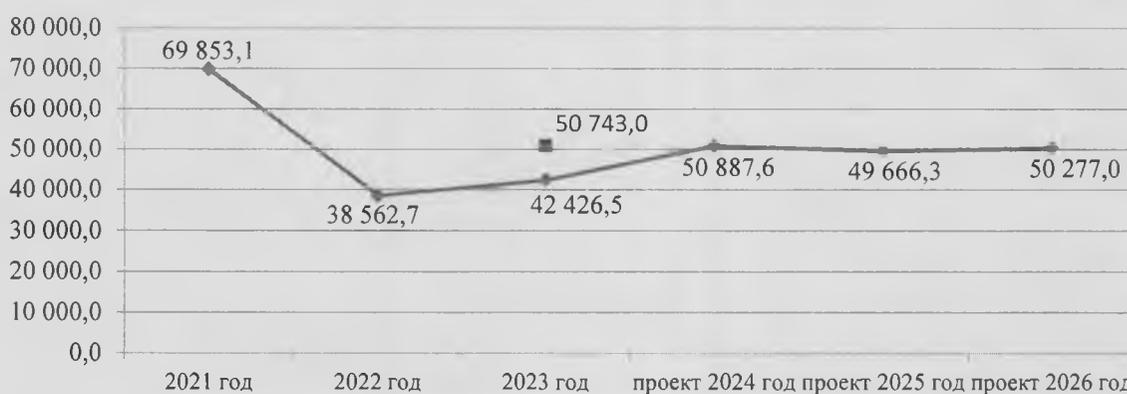


Рис. 22. Плата за негативное воздействие на окружающую среду (тыс. руб.).

Прогноз на 2024 год по **прочим доходам от оказания платных услуг (работ)** получателями средств бюджетов муниципальных районов составляет 2,6 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана 2023 года на 5,0 тыс. руб. (или на 65,8%) и больше показателей ожидаемого исполнения за 2023 год на 2,6 тыс. руб. (в плановом периоде 2025-2026 годов запланированы поступления в аналогичном объеме).

Прогноз поступлений доходов от оказания платных услуг МКУ ЗР «Северное» составлен главным администратором указанных доходов Администрацией Заполярного района. По сведениям учреждения в текущем году заявки на оказание платных услуг не поступали и до конца текущего года не ожидаются.

Поступления в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов рассчитаны в соответствии с методикой прогнозирования поступлений доходов в районный бюджет,

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

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 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.

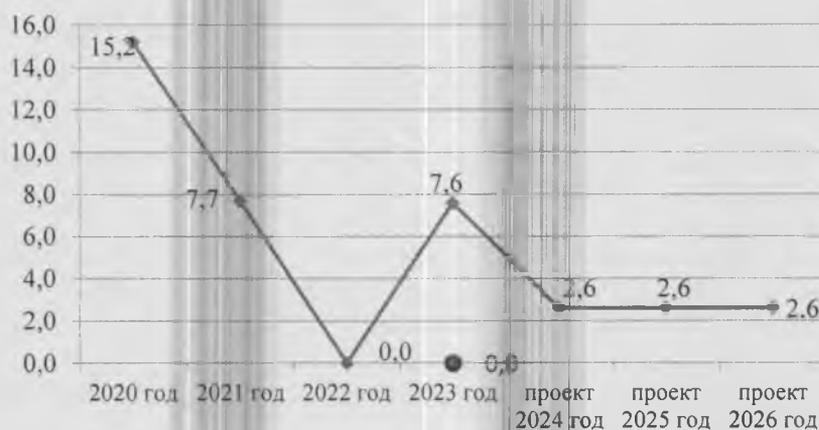


Рис. 23. Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств районного бюджета (тыс. руб.).

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества, запланированы на 2024 год в сумме 4 054,9 тыс. руб., что больше показателей уточненного плана на 109,0 тыс. руб. (или на 2,8%) и меньше показателей ожидаемого исполнения за 2023 год на 24,7 тыс. руб. (или на 0,6%) (в плановом периоде 2025-2026 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»

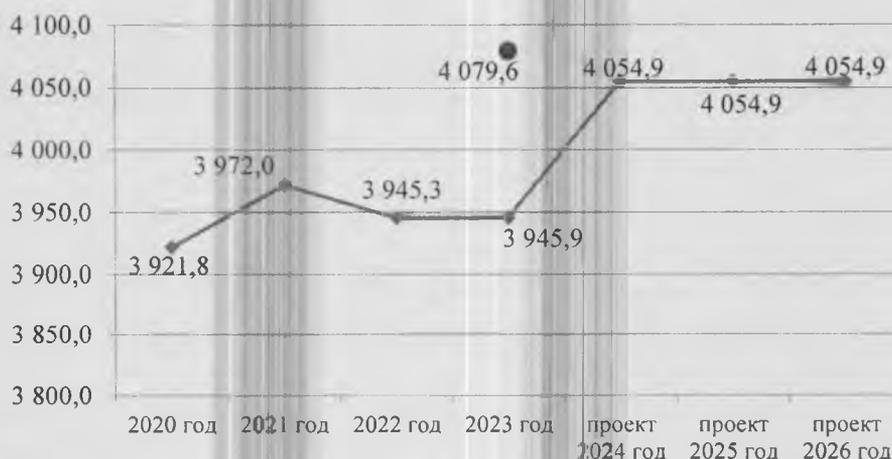


Рис. 24. Прочие доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества (тыс. руб.).

Динамика объема поступлений в районный бюджет **прочих доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов** представлена на рисунке 25.

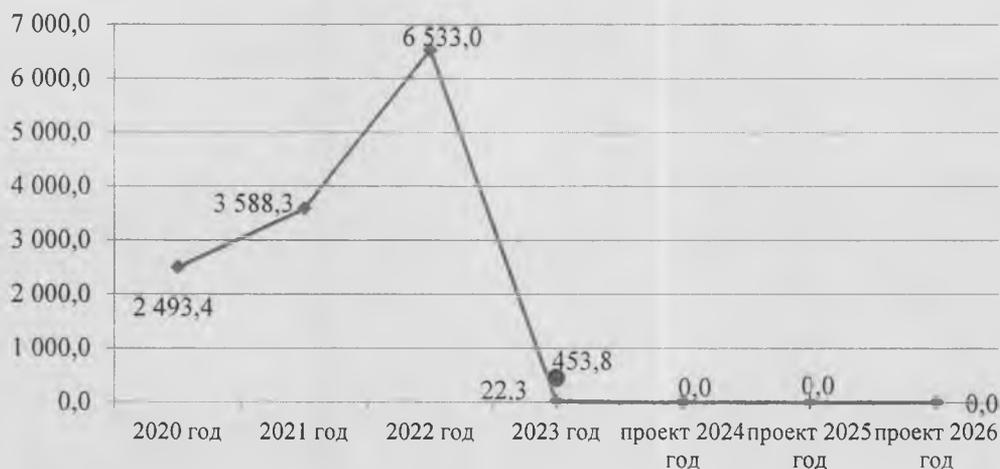


Рис. 25. Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов (тыс. руб.).

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, а также поступлений компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений на межселенной территории Заполярного района.

Проектом бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 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 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 2023 год программа приватизации муниципального имущества Заполярного района утверждена решением Совета Заполярного района от 17.11.2022 № 214-р.

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2023 году запланировано в сумме 5,8 тыс. руб.

Оценка поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов 2023 году, составит 2 722,8 тыс. руб., что соответствует фактическому поступлению платежей на 23.10.2023 г.

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов

проектом бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов не запланировано, поскольку программа приватизации муниципального имущества Заполярного района на 2024-2026 годы не утверждена.

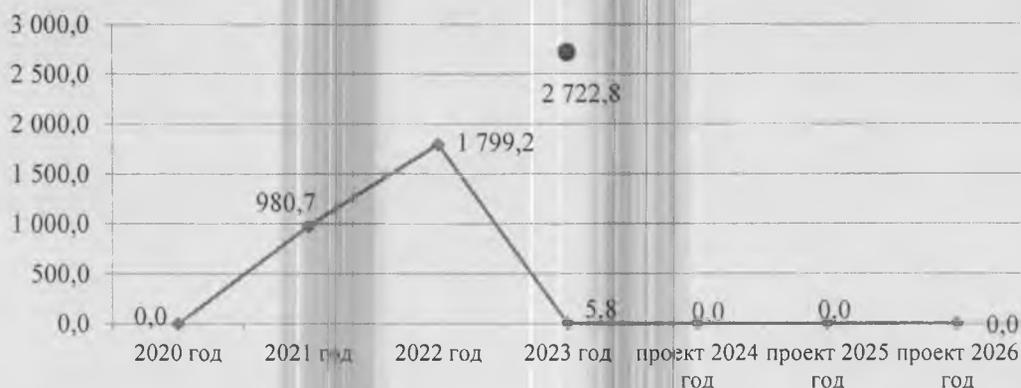


Рис. 26. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (тыс. руб.).

На 2024 год и плановый период 2025-2026 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 2023 году превышает плановый показатель более чем в 90 раз и составляет 7 275,9 тыс. руб.

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

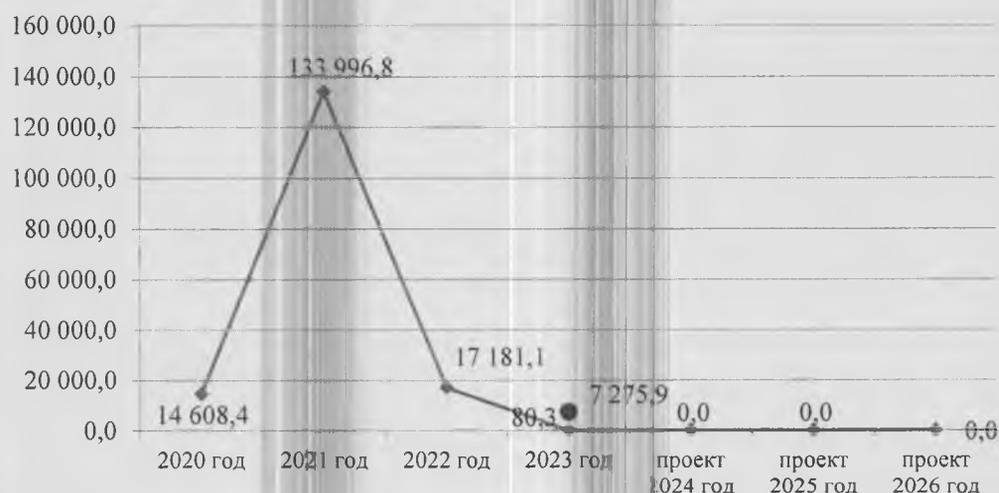


Рис. 27. Штрафы, санкции, возмещение ущерба (тыс. руб.).

Прочие неналоговые доходы на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов не запланированы.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2024 году составляют 24,7 % от общей суммы доходов бюджета, или 398 682,9 тыс. руб., что на 43,8% больше уточненных бюджетных назначений и в 4,4 раза больше показателей ожидаемого исполнения 2023 года.

Объем безвозмездных поступлений в плановом периоде 2025 года предусмотрен в сумме 14 556,6 тыс. руб., в плановом периоде 2026 года в сумме 14 335,2 тыс. руб.

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

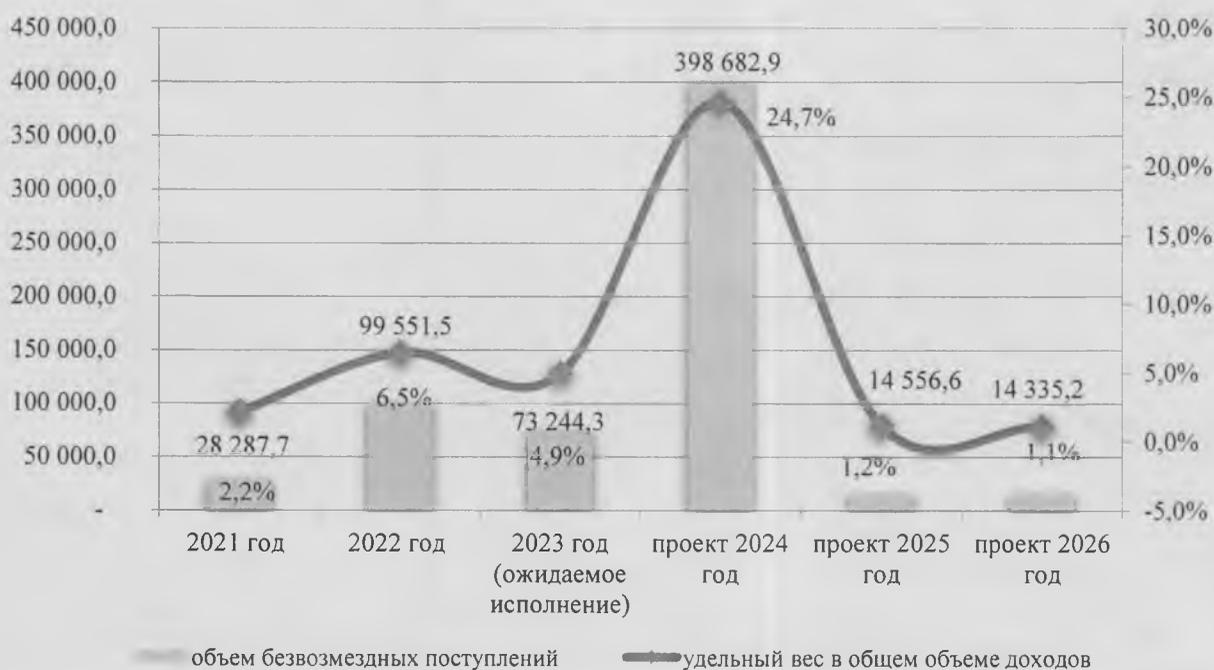


Рис. 28. Безвозмездные поступления (тыс. руб., %).

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

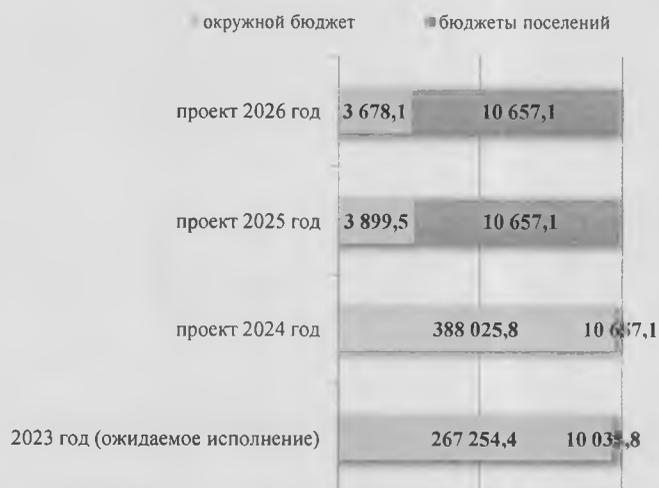


Рис. 29. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе источников (тыс. руб., %).

В 2024 году запланированы безвозмездные поступления:

1) из бюджета Ненецкого автономного округа в сумме 388 025,8 тыс. руб., в том числе:

– субсидия в рамках государственной программы Ненецкого автономного округа «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе» на оказание финансовой помощи бюджетам муниципальных образований на строительство (приобретение) объектов муниципальной собственности в целях предоставления жилых помещений гражданам по договорам социального найма, и на формирование специализированного жилищного фонда» в сумме 87 319,6 тыс. руб.;

– субсидия на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» в сумме 194 560,0 тыс. руб.;

– субсидия на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджетов в сумме 71 200,0 тыс. руб.;

– субсидия 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 24 454,2 тыс. руб.;

– субсидия на софинансирование расходных обязательств по участию в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твёрдых коммунальных отходов в сумме 6 806,4 тыс. руб.;

– субвенция местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 3 684,6 тыс. руб.;

– субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 1,0 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 заключёнными соглашениями, на осуществление полномочий контрольно-счетного органа муниципального образования по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в сумме 10 657,1 тыс. руб.

В плановом периоде 2025-2026 годов поступление межбюджетных трансфертов прогнозируется в общей сумме 14 556,6 тыс. руб. и 14 335,2 тыс. руб. соответственно, из них:

– из окружного бюджета 3 899,5 тыс. руб. и 3 678,1 тыс. руб., в том числе:

– на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 3 898,6 тыс. руб. и 3 677,2 тыс. руб.;

– субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 0,9 тыс. руб. ежегодно;

из бюджетов поселений 10 657,1 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 2024 год предусмотрены расходы в сумме 1 888 978,6 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана 2023 года на 2,1% (или на 40 114,6 тыс. руб.)⁶.

Объем расходов на 2025 год предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 34,6% (627 592,0 тыс. руб.) и на 2026 год с ростом по отношению к показателю 2025 года на 3,3% (42 133,3 тыс. руб.).

Структура и динамика расходов районного бюджета по отношению к плановым показателям 2023 года представлена в таблицах 3,4 и 5.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2024 году	проект бюджета	темпа роста к 2025 году
<i>Условно утвержденные расходы</i>	-	-	-	-	30 410,5	-	61 389,7	201,9%
Общегосударственные вопросы	234 038,4	249 436,7	15 398,3	106,6%	219 715,5	93,9%	214 229,3	91,5%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	47 598,5	51 396,6	3 798,1	108,0%	39 754,8	77,3%	38 650,4	97,2%
Национальная экономика	179 707,3	65 231,7	-114 475,6	36,3%	31 004,5	47,5%	32 032,8	103,3%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 041 537,0	1 085 453,7	43 916,7	104,2%	501 549,3	46,2%	509 728,5	101,6%
Охрана окружающей среды	50 980,7	50 887,6	-93,1	99,8%	49 666,3	97,6%	50 277,0	101,2%
Образование	5 403,9	5 812,7	408,8	107,6%	5 762,2	99,1%	5 592,4	97,1%
Культура, кинематография	1 725,1	-	-	-	-	-	-	-
Социальная политика	18 101,6	69 627,7	51 526,1	384,6%	69 412,4	99,7%	69 578,9	100,2%
Физическая культура и спорт	-	-	-	-	-	-	-	-
Средства массовой информации	2 961,2	3 372,9	411,7	113,9%	3 397,8	100,7%	3 423,7	100,8%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	347 039,5	307 759,0	-39 280,5	88,7%	310 713,3	101,0%	318 617,2	102,5%
Всего	1 929 093,2	1 888 978,6	-40 114,6	97,9%	1 261 386,6	66,8%	1 303 519,9	103,3%

Уменьшение общего объема расходов районного бюджета в 2024 году по сравнению с плановым показателем 2023 года связано со значительным снижением

⁶ В качестве показателей уточненного плана на 2023 год рассматриваются показатели решения о районном бюджете в редакции от 09.11.2023

расходов по разделам «Национальная экономика» и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации».

В 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов по сравнению с 2023 годом расходы по разделу 08 «Культура, кинематография» не запланированы.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов, как и в текущем финансовом году не планируются.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
	тыс. руб.	проект бюджета	отклонение от 2023	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2023 году
Программная часть бюджета	1 843 054,9	1 778 123,5	-64 931,4	96,5%	1 148 129,9	64,6%	1 164 406,5	101,4%
Непрограммная часть бюджета	86 038,3	110 855,1	24 816,8	128,8%	82 846,2	74,7%	77 723,7	93,8%
<i>условно утвержденные</i>	-	-	-	-	30 410,5	-	61 389,7	-
Всего:	1 929 093,2	1 888 978,6	-40 114,6	97,9%	1 261 386,6	66,8%	1 303 519,9	103,3%

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год		2024 год		2025 год		2026 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	1 843 054,9	95,5%	1 778 123,5	94,1%	1 148 129,9	93,3%	1 164 406,5	93,7%
Непрограммная часть бюджета	86 038,3	4,5%	110 855,1	5,9%	82 846,2	6,7%	77 723,7	6,3%
Всего:	1 929 093,2	100,0%	1 888 978,6	100,0%	1 230 976,1	100,0%	1 242 130,2	100,0%

Доля программных расходов уменьшится с 95,5% в 2023 году до 94,1% в 2024 году, что обусловлено увеличением в 2024 году непрограммных расходов.

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

Структура и динамика расходов районного бюджета в 2024 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 2024 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 2024 году (тыс. руб., %).

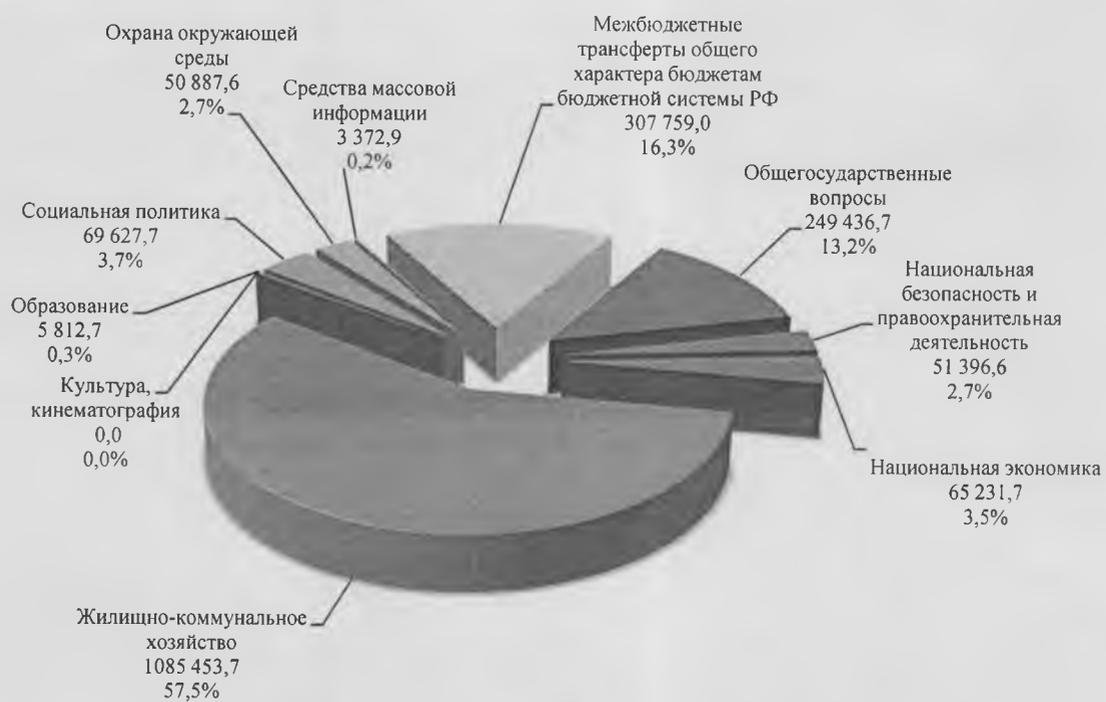


Рис. 31. Расходы районного бюджета в 2024 году в разрезе разделов (тыс. руб., %).

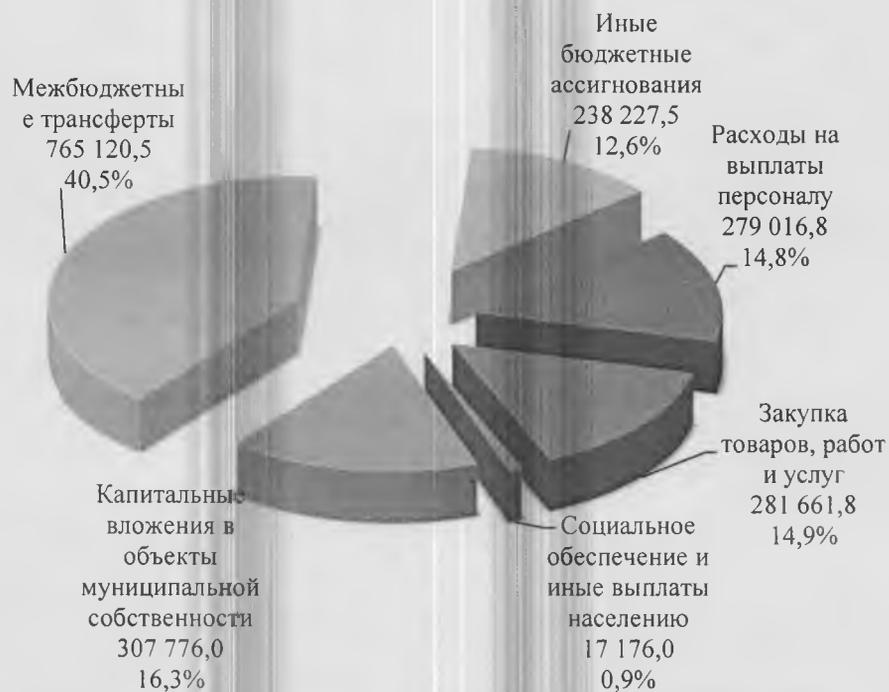


Рис. 32. Расходы районного бюджета в 2024 году в разрезе видов расходов (тыс. руб., %).

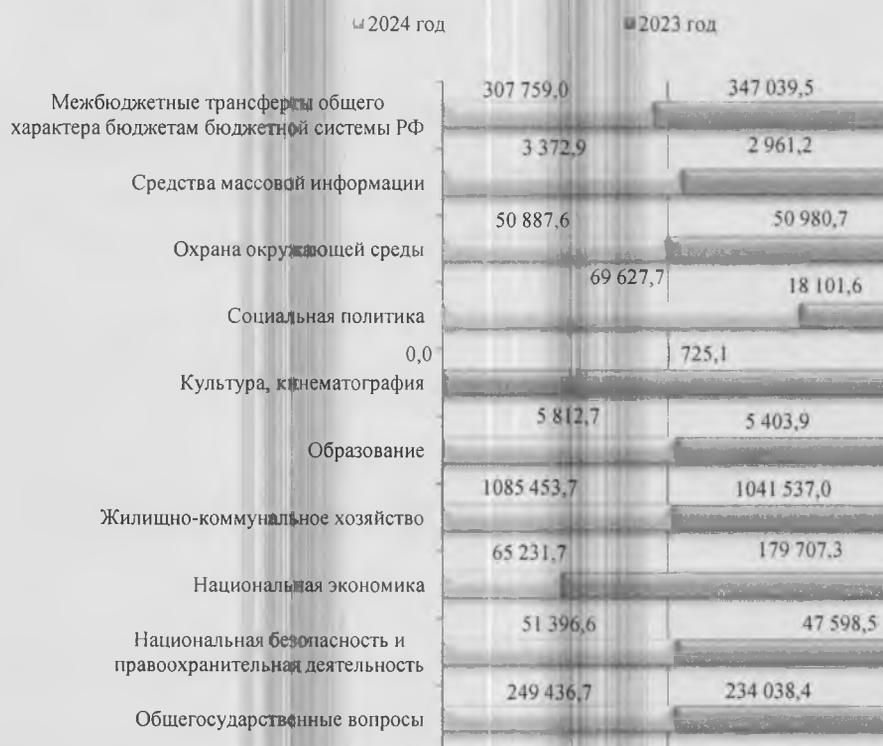


Рис. 33. Расходы районного бюджета в разрезе разделов (тыс. руб.).

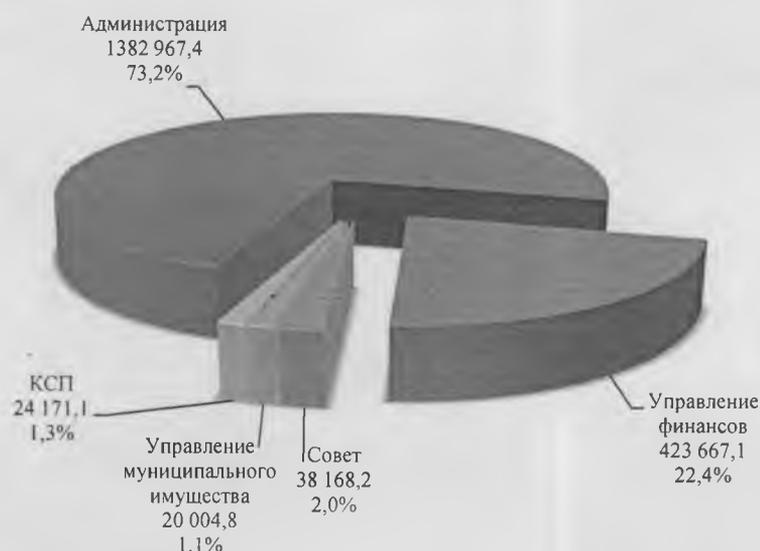


Рис. 34. Расходы районного бюджета в 2024 году в разрезе ГРБС (тыс. руб., %).

Структура расходов бюджета в 2024 году по сравнению с плановыми показателями 2023 года меняется незначительно.

По-прежнему наибольший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 57,5% и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» – 16,3% от общей суммы расходов (в 2023 году⁷ – 54,0% и 17,9% соответственно).

Наименьший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделам «Образование» - 0,3% и «Средства массовой информации» - 0,2% от общей суммы расходов бюджета (в 2023 году – 0,3% и 0,2% соответственно).

Существенно увеличилась доля расходов по разделу «Социальная политика» с 0,9% до 3,7% в общей сумме расходов бюджета.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств наибольшая доля расходов приходится на Администрацию Заполярного района – 73,2% от общей суммы расходов бюджета, причем доля расходов по сравнению с 2023 годом увеличилась (в 2023 году – 69,0%).

5.1. Расходы программной части бюджета

Проектом бюджета в 2024 году предусмотрено финансирование мероприятий в рамках 13 муниципальных программ Заполярного района на общую сумму 1 778 123,5 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана на 2023 год (1 843 054,90 тыс. руб.) на 3,5%, или на 64 931,40 тыс. руб.

При этом, как указано выше, доля расходов на финансирование программных мероприятий уменьшается с 95,5% в 2023 году до 94,1% в 2024 году.

Объем программных расходов предусмотрен на 2025 год с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 35,4% (1 148 129,90 тыс. руб.) и на 2025 год с уменьшением на 34,5% (1 164 406,50 тыс. руб.). Доля программных расходов в общей сумме расходов в плановом периоде уменьшится и составит в 2025 году 93,3%, в 2026 году – 93,7%.

⁷ Рассматриваются плановые показатели по состоянию на 09.11.2023.

Согласно пояснительной записке к проекту районного бюджета, при разработке районного бюджета учтены изменения в перечень муниципальных программ, утвержденных распоряжением Администрации Заполярного района от 18.07.2018 № 528р (в редакции распоряжения Администрации Заполярного района от 22.08.2023 № 834р).

Программная часть районного бюджета на 2024 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					
	2024 год		2025 год		2026 год	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2026 годы" (районный бюджет)	298 046,6	16,8%	298 388,6	26,0%	304 936,7	26,2%
Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы" (районный бюджет)	244 979,3	13,8%	238 019,7	20,7%	240 092,4	20,6%
Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"(районный бюджет)	286 943,6	16,1%	280 004,0	24,4%	290 404,0	24,9%
Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы (районный бюджет)	51 396,6	2,9%	39 754,8	3,5%	38 650,4	3,3%
Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы	127 065,5	7,1%	6 263,5	0,5%	0,0	0,0%
окружной бюджет	87 319,6	4,9%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
районный бюджет	39 745,9	2,2%	6 263,5	0,5%	0,0	0,0%
Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы	288 769,3	16,2%	146 735,8	12,8%	150 025,0	12,9%
окружной бюджет	96 885,4	5,4%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
районный бюджет	191 883,9	10,8%	146 735,8	12,8%	150 025,0	12,9%
Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы	236 067,1	13,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
окружной бюджет	175 681,0	9,9%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
районный бюджет	60 386,1	3,4%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Обеспечение населения чистой водой в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2021-2030 годы (районный бюджет)	26 739,5	1,5%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Развитие транспортной инфраструктуры МР "Заполярный район" на 2021-2030 (районный бюджет)	51 943,7	2,9%	32 560,4	2,8%	33 665,3	2,9%
Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы	47 187,6	2,7%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
окружной бюджет	24 454,2	1,4%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
районный бюджет	22 733,4	1,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Развитие сельского хозяйства на территории ЗР на 2021-2030 (районный бюджет)	14 770,0	0,8%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы" (районный бюджет)	2 045,2	0,1%	1 506,2	0,1%	1 549,4	0,1%
Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы" (районный бюджет)	102 169,5	5,7%	104 896,9	9,1%	105 083,3	9,0%
Всего, в том числе:	1 778 123,5	100,0%	1 148 129,9	100,0%	1 164 406,5	100,0%
окружной бюджет	208 659,2	11,7%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
районный бюджет	1 569 464,3	88,3%	1 148 129,9	100,0%	1 164 406,5	100,0%

Структура расходов в 2024 году в рамках муниципальных программ в разрезе источников финансирования (бюджетов), главных распорядителей бюджетных средств, видов расходов приведена на рисунках 35-37.

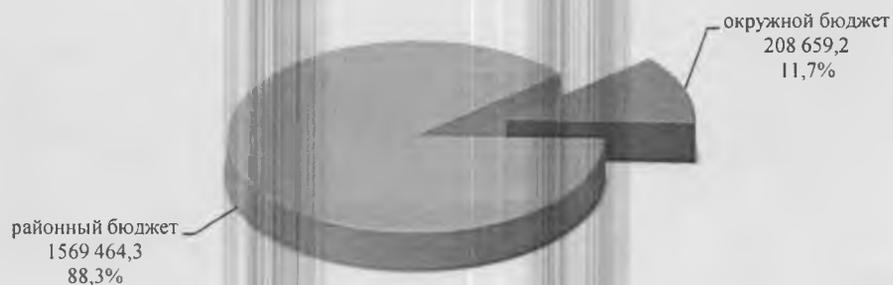


Рис. 35. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе источников финансирования (тыс. руб., %).



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

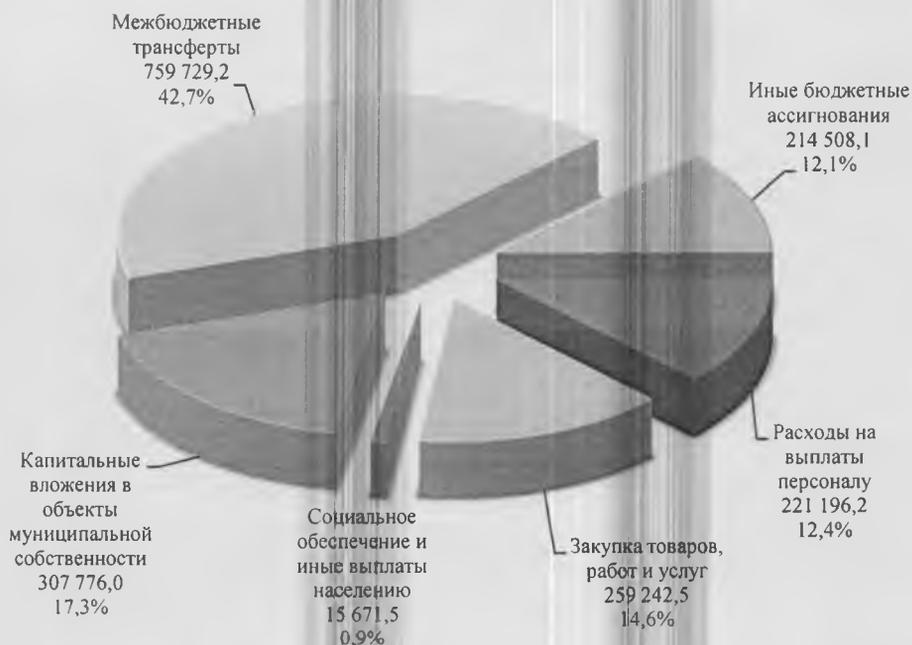


Рис. 37. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе видов расходов (тыс. руб., %).

Таким образом, наибольшая часть планируемых программных расходов в 2024 году приходится на расходы в виде предоставления межбюджетных трансфертов

бюджетам муниципальных образований поселений (42,7% от общей суммы программных расходов или 759 729,2 тыс. руб.), из них:

1) межбюджетные трансферты общего характера, предоставляемые Управлением финансов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений (в том числе в виде дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений), возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений, на организацию и проведение выборов, на пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы и выборные должности – 360 943,20 тыс. руб.;

2) межбюджетные трансферты, предоставляемые Администрацией – 398 786,0 тыс. руб., в том числе на:

– мероприятия в рамках МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» в сумме 44 104,8 тыс. руб.;

– мероприятия в рамках МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» в сумме 12 456,2 тыс. руб.;

– мероприятия в рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» в сумме 199 570,0 тыс. руб.;

– мероприятия в рамках МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» в сумме 80 492,70 тыс. руб.;

– мероприятия в рамках МП «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2020-2030 годы» в сумме 11 349,20 тыс. руб.;

– мероприятия в рамках МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» в сумме 23 320,80 тыс. руб.

– расходы в сфере национальной безопасности, предусмотренные МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» – 25 960,7 тыс. руб.;

- прочие мероприятия в рамках МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы» в сумме 1 531,6 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования Администрации в виде бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности Заполярного района составляют 19,6% от общей суммы программных расходов или 347 776,0 тыс. руб., из них:

– объекты коммунального хозяйства – 40 000,0 тыс. руб.;

– объекты жилищного хозяйства - 103 744,7 тыс. руб.;

– объекты, обеспечивающие централизованным теплоснабжением – 182 585,0 тыс. руб.;

– объекты энергетики – 21 446,3 тыс. руб.

Расходы в рамках программной части на содержание органов местного самоуправления и подведомственного учреждения составят 244 979,30 тыс. руб. (126 017,1 тыс. руб. и 118 962,2 тыс. руб.) или 13,8% от общей суммы программных расходов.

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий юридическим лицам составят 232 561,4 тыс. руб. или 13,1% от общей суммы программных расходов.

На исполнение публичных нормативных обязательств предусмотрено 16 803,8 тыс. руб., или 1,0% 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 2024 году предусмотрено финансирование непрограммных расходов на общую сумму 110 855,1 тыс. руб., что больше показателей уточненного плана на 2023 год (86 038,3 тыс. руб.) на 28,8%, или на 24 816,80 тыс. руб. Доля расходов на финансирование непрограммных расходов увеличится с 4,7% в 2023 году до 5,9% от общей суммы расходов районного бюджета на 2024 год.

Указанное увеличение обусловлено добавлением в 2024 году непрограммных расходов на проведение выборов, в том числе увеличения объема ассигнований по предусмотренным и исполняемым расходам в 2023 году.

Объем непрограммных расходов на плановый период 2024 года предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2023 года на 28,8% и уменьшением в 2025 году на 3,7% (на 2025 год – 82 846,2 тыс. руб., на 2026 год – 77 723,70 тыс. руб.). Доля непрограммных расходов в общей сумме расходов также изменится и составит в 2025 году – 6,7%, в 2026 году – 6,3%.

Предусмотренные проектом бюджета непрограммные расходы представлены в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета					
	2024		2025		2026	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
<i>Условно утвержденные расходы</i>		-	30 410,50	36,7%	61 389,70	79,0%
Расходы на содержание главы и Совета Заполярного района	32 191,50	29,0%	32 467,00	39,2%	32 106,10	41,3%
Судебная система	1,00	0,0%	0,90	0,0%	0,90	0,0%
Содержание Контрольно-счетной палаты Заполярного района	24 171,10	21,8%	24 147,60	29,1%	24 197,00	31,1%
Проведение выборов депутатов представительного органа	23 042,40	20,8%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Резервный фонд местной администрации	15 000,00	13,5%	10 000,00	12,1%	5 000,00	6,4%
Членские взносы в ассоциацию «Совет муниципальных образований Ненецкого автономного округа»	1 000,00	0,9%	1 000,00	1,2%	1 000,00	1,3%
Единовременная выплата гражданам, которым присвоено звание "Ветеран Заполярного района"	115,00	0,1%	115,00	0,1%	115,00	0,1%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	34,50	0,0%	34,50	0,0%	34,50	0,0%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	34,50	0,0%	34,50	0,0%	34,50	0,0%
Организация и проведение официальных мероприятий Заполярного района	4 472,20	4,0%	3 716,60	4,5%	3 770,40	4,9%
Выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1 228,50	1,1%	1 320,00	1,6%	1 435,60	1,8%
Межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг	5 391,30	4,9%	5 607,10	6,8%	5 831,70	7,5%
Осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних	3 684,60	3,3%	3 898,60	4,7%	3 677,20	4,7%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	92,00	0,1%	92,00	0,1%	92,00	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	396,50	0,4%	412,40	0,5%	428,80	0,6%
Всего	110 855,1	100,0%	82 846,2	100,0%	77 723,7	100,0%

Структура непрограммных расходов в 2024 году в разрезе видов расходов приведена на рисунке 38.

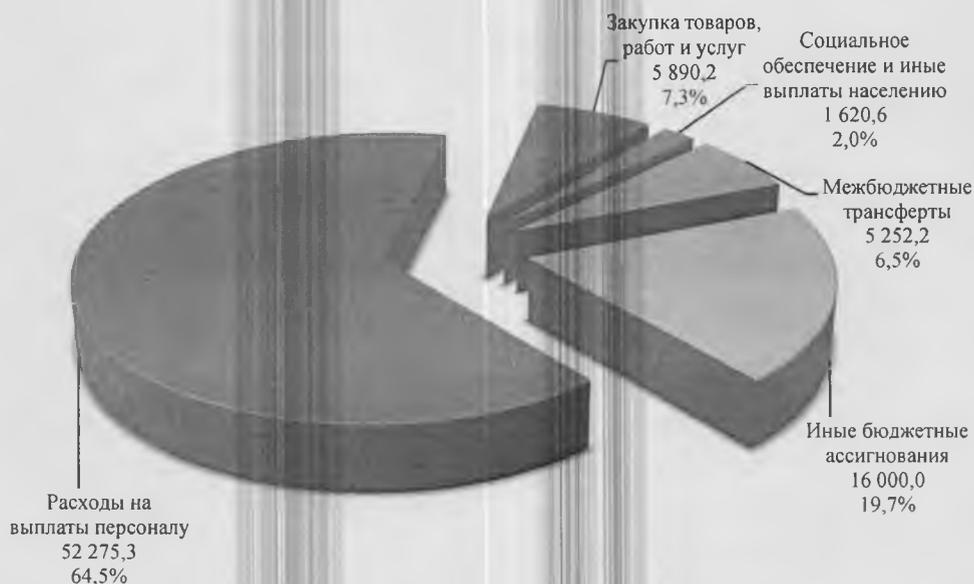


Рис. 38. Непрограммные расходы в разрезе видов расходов (тыс. руб., %).

Наибольший объем бюджетных ассигнований (64,5%) в рамках непрограммных расходов приходится на содержание органов местного самоуправления – 52 275,3 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 3 684,30 тыс. руб.).

5.3. Расходы бюджета на содержание органов местного самоуправления

Расходы на содержание органов местного самоуправления на 2024 год запланированы в сумме 204 740,5 (в том числе по переданным полномочиям), что на 2,7%, или на 5 318,6 тыс. руб., больше планового показателя 2023 года (199 421,9 тыс. руб.).

На плановый период 2025-2026 годов указанные расходы предусматриваются в размере 203 593,20 тыс. руб. и 204 688,0 тыс. руб. соответственно.

Доля расходов на содержание органов местного самоуправления в общей сумме расходов районного бюджета на 2024 год составит 10,8% (плановый показатель 2023 года – 10,3%), на плановый период 2025-2026 годов – 16,1% и 15,7% соответственно.

Расходы на содержание органов местного самоуправления за счет средств районного бюджета составят 10,1% в общей сумме расходов бюджета района, планируемых на 2024 год (в соответствии с плановыми показателями 2023 года их доля составляет 9,6% от общей суммы расходов бюджета 2023 года).

Расходы на содержание органов местного самоуправления Заполярного района (далее – ОМСУ) за счет средств районного бюджета планируются на 2024 год в сумме 190 398,8 тыс. руб., что больше уточненного плана на 2023 год на 4 836,6 тыс. руб., или на 2,6%.

Объем расходов на содержание ОМСУ на плановый период 2025-2026 годов по отношению к показателю 2024 года предусмотрен на 2025 год в сумме 188 877,7 тыс. руб. и на 2026 год – 190 190,9 тыс. руб.

Доля указанных расходов в общей сумме расходов увеличится и составит в 2025 году – 15,0%, в 2026 году – 14,6%.

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 2019-2026 годы» (содержание Управления финансов, за исключением расходов на диспансеризацию, медицинские осмотры и дополнительное образование сотрудников) и МП «Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2024-2030 годы» (содержание Администрации, Управления муниципального имущества, а также расходы на диспансеризацию, медицинские осмотры и дополнительное образование сотрудников).

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 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2023 году
Глава Заполярного района	5 245,0	5 409,8	164,8	103,1%	5 239,8	99,9%	5 349,8	102,0%
Совет Заполярного района, в том числе:	26 692,6	26 781,7	89,1	100,3%	27 227,2	102,0%	26 756,3	100,2%
<i>Депутаты Совета Заполярного района</i>	<i>4 916,1</i>	<i>4 854,6</i>	<i>-61,5</i>	<i>98,7%</i>	<i>4 888,3</i>	<i>99,4%</i>	<i>4 923,4</i>	<i>100,1%</i>
<i>Аппарат Совета Заполярного района</i>	<i>21 776,5</i>	<i>21 927,1</i>	<i>150,6</i>	<i>100,7%</i>	<i>22 338,9</i>	<i>102,6%</i>	<i>21 832,9</i>	<i>100,3%</i>
Администрация Заполярного района	83 166,1	85 197,6	2 031,5	102,4%	84 331,4	101,4%	85 154,6	102,4%
Управление финансов Администрации Заполярного района	38 571,6	40 004,5	1 432,9	103,7%	39 346,8	102,0%	40 155,8	104,1%
Контрольно-счетная палата Заполярного района	13 487,0	13 514,0	27,0	100,2%	13 490,5	100,0%	13 539,9	100,4%
Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района	18 399,9	19 491,2	1 091,3	105,9%	19 242,0	104,6%	19 234,5	104,5%
Итого	185 562,2	190 398,8	4 836,6	102,6%	188 877,7	101,8%	190 190,9	102,5%

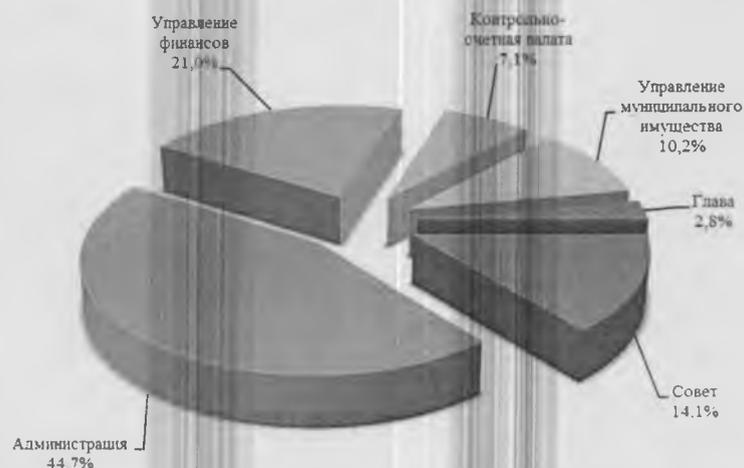


Рис. 39. Структура расходов на содержание органов местного самоуправления Заполярного района на 2024 год (тыс. руб., %).

Увеличение в 2024 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 2023 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 2024 года», роста цен на оплату прочих работ и услуг, приобретение материальных запасов, а также индексацией заработной платы с 1 июля 2023 года в 1,055 раза.

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 2024 год и плановый период 2025-2026 годов определены в соответствии с:

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

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» и 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 Заполярного района от 27.09.2013 № 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 2023 год	прогноз 2024 год	отклонения от 2023 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>муниципальные должности и 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 2023 год	Проект бюджета			Отклонения показателей проекта на 2024 год от плана на 2023
		2024	2025	2026	
Глава Заполярного района	5 075,0	5 239,8	5 239,8	5 239,8	164,8
Совет Заполярного района	9 063,1	19 573,5	19 573,5	19 573,5	510,4
Администрация Заполярного района	77 387,9	79 575,3	79 575,3	79 575,3	2 187,4
Управление финансов Администрации Заполярного района	35 425,7	36 528,4	36 528,4	36 528,4	1 102,7
Контрольно-счетная палата Заполярного района	11 002,5	11 346,7	11 346,7	11 346,7	344,2
Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района	17 097,0	17 566,2	17 566,2	17 566,2	469,2
Итого	165 051,2	169 829,9	169 829,9	169 829,9	4 778,7

Расходы 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 за счет средств районного бюджета представлены в таблице 10.

План на 2024 год установлен в сумме 169 829,9 тыс. руб., что на 4 778,7 тыс. руб., или на 2,9%, больше уточненного плана на 2023 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 2024 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 (в редакции от 27.10.2023 № 1090р);

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 05.06.2023 № 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 МР «Заполярный район» от 31.05.2016 № 53-п (в редакции от 17.02.2023 № 16-п).

Расходы на содержание ОМСУ по выполнению переданных полномочий за счет средств окружного бюджета и бюджетов муниципальных образований поселений составят в 2024 году 14 341,7 тыс. руб. (содержание 7 штатных единиц).

В плановом периоде 2025-2026 годов за счет средств окружного бюджета и бюджетов муниципальных образований поселений расходы на содержание ОМСУ составят в 2025 году 14 555,7 тыс. руб. и 13 713,0 тыс. руб. в 2026 году.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2023
Содержание Контрольно-счетной палаты Заполярного района в части выполнения полномочия контрольно-счетных органов муниципальных образований поселений (5 ед.)	10 035,8	10 657,1	621,3	106,2%	10 657,1	106,2%	10 035,8	100,0%
Комиссия по делам несовершеннолетних и защите их прав Администрации Заполярного района (2 ед.)	3 823,9	3 684,6	-139,3	96,4%	3 898,6	102,0%	3 677,2	96,2%
Всего:	13 859,7	14 341,7	482,0	103,5%	14 555,7	105,0%	13 713,0	98,9%

Проверить правильность расчета по возмещению работодателю депутатов Совета средней заработной платы за время осуществления депутатских полномочий, не представляется возможным, ввиду отсутствия документов, на основании которых произведен расчет.

5.4 Расходы бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Расходы на решение общегосударственных вопросов составят 13,2% в общей сумме расходов районного бюджета, планируемых на 2024 год.

Проектом районного бюджета по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 249 436,7 тыс. руб., что больше планового показателя на 2023 год на 15 398,3 тыс. руб., или на 6,6%.

Увеличение расходов по данному разделу в 2024 году в основном связано с введением новых мероприятий «Проведение выборов депутатов представительного органа», «Организация и проведение выборов депутатов представительных органов местного самоуправления и глав местных администраций», с одновременным уменьшением расходов на мероприятия в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы».

Проектом бюджета на 2025 год по данному разделу предусматриваются расходы в сумме 219 715,5 тыс. руб., что меньше показателей 2024 года на 29 721,2 тыс. руб., или на 6,6%. Бюджетные ассигнования на 2026 год предусмотрены в сумме 214 229,3 тыс. руб., или меньше показателей 2025 года на 5 486,2 тыс. руб. (на 2,5%).

Расходы в рамках муниципальных программ представлены в таблице 12 и составят в 2024 году 149 995,6 тыс. руб., что на 5,9%, или на 9 345,8 тыс. руб. меньше планового показателя 2023 года.

Указанное уменьшение связано со снижением расходов по отдельным мероприятиям в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы».

В плановом периоде 2025-2026 годов программные расходы составят 147 849,5 тыс. руб. и 147 548,0 тыс. руб. соответственно.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонение от 2023 года	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2024 году	проект бюджета	темпа роста к 2025 году
МП "Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы" (в 2023 году МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы")	103 454,2	106 181,5	2 727,3	102,6%	104 945,6	98,8%	105 733,1	100,8%
<i>содержание Администрации</i>	82 575,5	84 644,1	2 068,6	102,5%	83 872,3	99,1%	84 474,0	100,7%
<i>содержание Управления финансов</i>	678,5	565,5	-113,0	83,3%	633,3	112,0%	652,3	103,0%
<i>содержание Управления муниципального имущества</i>	18 349,9	19 304,6	954,7	105,2%	19 056,6	98,7%	19 185,5	100,7%
<i>обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления</i>	60,0	40,9	-19,1	68,2%	42,5	103,9%	44,2	104,0%
<i>организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"</i>	1 790,3	1 626,4	-163,9	90,8%	1 340,9	82,4%	1 377,1	102,7%
МП "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	16 294,7	1 685,2	-14 609,5	0,0%	159,8	9,5%	163,6	102,4%
<i>Уплата взносов на капремонт по помещениям в многоквартирных домах, включенных в региональную программу капремонта жилищного фонда</i>	58,9	61,6	2,7	0,0%	64,1	104,1%	64,1	100,0%
<i>Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности</i>	74,1	92,0	17,9	0,0%	95,7	104,0%	99,5	104,0%
<i>Расходы по приобретению, содержанию, прочим мероприятиям, связанным с муниципальным имуществом</i>	3 265,2	0,0	-3 265,2	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Межбюджетные трансферты</i>	8 783,9	1 531,6	-7 252,3	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>	4 112,6	0,0	-4 112,6	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
МП "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы"	0,0	1 014,0	1 014,0	100,0%	2316,5	228,5%	357,2	15,4%
<i>организация и проведение выборов депутатов представительных органов местного самоуправления и глав местных администраций</i>	0,0	1 014,0	1 014,0	100,0%	2316,5	228,5%	357,2	15,4%
МП "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2026 годы"	37 643,1	39 272,9	1 629,8	104,3%	38 511,7	98,1%	39 301,6	102,1%
<i>содержание Управления финансов</i>	37 643,1	39 272,9	1 629,8	104,3%	38 511,7	98,1%	39 301,6	102,1%
МП "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	1 949,4	1 842,0	-107,4	94,5%	1 915,9	104,0%	1 992,5	104,0%
<i>обозначение и содержание снегоходных маршрутов</i>	1 949,4	1 842,0	-107,4	94,5%	1 915,9	104,0%	1 992,5	104,0%
Итого	159 341,4	149 995,6	-9 345,8	94,1%	147 849,5	98,6%	147 548,0	99,8%

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 2024 год в сумме 1 842,0 тыс. руб., на 2025 год – 1 915,9 тыс. руб., на 2026 год – 1 992,5 тыс. руб.

Расчет плановых назначений в разрезе муниципальных образований произведен в соответствии с методикой, отраженной в приложении № 15 к Постановлению № 2п (в редакции от 19.09.2023 №289п), 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 13 и составят в 2024 году 99 441,1 тыс. руб., или на 24 744,1 тыс. руб. (на 33,1%) больше планового показателя 2023 года.

Увеличение расходов в 2024 году по отношению к 2023 году связано в основном с увеличением расходов на обеспечение проведения выборов депутатов представительного органа Заполярного района (расчеты произведена с учетом сметы, представленной Территориальной избирательной комиссией Заполярного района Ненецкого автономного округа в соответствии с Правилами определения планируемых затрат на подготовку и проведение муниципальных выборов в муниципальном образовании «Муниципальный район «Заполярный район», утвержденными постановлением Администрации Заполярного района от 10.11.2023 № 360 п.), а также увеличением в 2024 году расходов на организацию и проведение официальных мероприятий муниципального района «Заполярный район» и содержание контрольно-счетной палаты Заполярного района (внесены изменения в Методику определения штатной численности сотрудников КСП ЗР и объема межбюджетных трансфертов по осуществлению полномочий внешнего муниципального финансового контроля на основании соглашений Совета Заполярного района с представительными органами поселений).

В плановом периоде 2025-2026 годов предусмотрены расходы в сумме 70 879,6 тыс. руб. и 65 655,5 тыс. руб. соответственно.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2024 году	проект бюджета	темпа роста к 2025 году
Глава Заполярного района	5 245,0	5 409,8	164,8	103,1%	5 239,8	96,9%	5 349,8	102,1%
Совет Заполярного района	26 521,7	26 557,7	36,0	100,1%	26 996,4	101,7%	26 567,9	98,4%
Контрольно-счетная палата Заполярного района	23 394,3	23 958,0	563,7	102,4%	23 925,9	99,9%	23 966,5	100,2%
Судебная система	0,9	1,0	0,1	111,1%	0,9	90,0%	0,9	100,0%
Проведение выборов депутатов представительного органа	0,0	23 042,4	23 042,4	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Резервный фонд	15 000,0	15 000,0	0,0	100,0%	10 000,0	66,7%	5 000,0	50,0%
Уплата членских взносов в ассоциацию "Совет муниципальных образований НАО"	1 000,0	1 000,0	0,0	100,0%	1 000,0	100,0%	1 000,0	100,0%
Организация и проведение официальных мероприятий МР "Заполярный район"	3 535,1	4 472,2	937,1	126,5%	3 716,6	83,1%	3 770,4	101,4%
Всего	74 697,0	99 441,1	24 744,1	133,1%	70 879,6	71,3%	65 655,5	92,6%

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

Резервный фонд Администрации Заполярного района сформирован на 2024 год в размере 15 000,0 тыс. руб. (2025 год – 10 000,0 тыс. руб., 2026 год – 5 000,0 тыс. руб.).

Плановые назначения на уплату членских взносов в ассоциацию «Совет муниципальных образований Ненецкого автономного округа» утверждаются

аналогично показателям текущего года. На 2024 год в сумме 1 000,0 тыс. руб. (2025 год – 1 000,0 тыс. руб., 2026 год – 1 000,0 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 2024 год в сумме 4 472,2 тыс. руб., на 2025 год в сумме 3 716,6 тыс. руб., на 2026 год в сумме 3 770,4 тыс. руб. (в том числе в рамках представительских расходов 771,6 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 от поставщиков в ценах и тарифах на 2023 год, с применением индекса потребительских цен на 2024 год в размере 1,049, на 2025 год – 1,04 и на 2026 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. Вместе с тем, 2024 год запланировано приобретение нагрудного знака депутата Заполярного района и сувениров к 80-летию юбилею победы в Великой Отечественной войне.

Бюджетные ассигнования на аналогичные расходы Администрации Заполярного района предусмотрены в рамках муниципальной программы «Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2024-2030 годы» в 2024 году расходы составят 1 626,4 тыс. руб., в 2025 году – 1 340,9 тыс. руб., в 2026 году – 1 377,1 тыс. руб.). Нормированы частично Положением о представительских расходах Администрации муниципального района «Заполярный район», утвержденным решением Совета Заполярного района от 01.03.2007 № 162-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 2024 год в сумме 1,0 тыс. руб. (2025 год- 0,9 тыс. руб., 2026 год – 0,9 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 Российской Федерации в общественно-политической газете «Нарьяна-вындер».

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Проектом районного бюджета на 2024 год по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 51 396,6 тыс. руб. в рамках МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы», что больше уточненного плана на 2023 год на 8,0% (или на 3 798,1 тыс. руб.).

Объем расходов на 2025-2026 годы предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 47,6% (или на 12 109,8 тыс. руб.) и на 45,8% (или на 11 639,5 тыс. руб.). Темп роста показателей проекта бюджет представлен в таблице 13.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2024 году	проект бюджета	темп роста к 2025 году
Программные мероприятия, исполнителем по которым является Администрация Заполярного района	19 292,0	25 435,9	6 143,9	131,8%	13 326,1	52,4%	13 796,4	103,5%
организация мест массового отдыха (пляжи) населения на водных объектах	1 600,0	1 690,0	90,0	105,6%	1 757,6	104,0%	1 827,9	104,0%
создание резервов материальных ресурсов в соответствии с утвержденными номенклатурами и объемами для предупреждения и ликвидации ЧС	4 014,2	0,0	-4 014,2	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
проведение поисково-спасательных, аварийно-спасательных и других неотложных работ, иные транспортные и погрузочно-разгрузочные услуги	4 700,0	4 916,2	216,2	104,6%	5 112,8	104,0%	5 112,8	100,0%
разработка и распространение среди населения памяток (листовки), печатных изданий, изготовление баннеров	46,3	0,0	-46,3	100,0%	48,2	100,0%	0,0	0,0%
строительство местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в МО	8 931,5	7 216,3	-1 715,2	80,8%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
создание местной автоматизированной системы центрального оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в МО	0,0	11 613,4	11 613,4	100,0%	6 407,5	55,2%	6 855,7	107,0%

продолжение таблицы 14 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2024 году	проект бюджета	темп роста к 2025 году
Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, в т.ч.:	22 767,2	25 960,7	3 193,5	114,0%	26 428,7	101,8%	24 854,0	94,0%
на организацию обучения неработающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций	507,1	531,8	24,7	104,9%	552,9	104,0%	574,7	103,9%
на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС в границах поселений	2 369,3	2 485,4	116,1	104,9%	2 584,8	104,0%	2 688,2	104,0%
на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в муниципальных образованиях	15 463,1	19 366,6	3 903,5	125,2%	20 141,5	104,0%	20 947,5	104,0%
на техническое обслуживание и планово-предупредительный ремонт систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей, расположенных на территории муниципальных образований	488,0	511,8	23,8	104,9%	532,3	104,0%	553,6	104,0%
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	733,6	0,0	-733,6	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	1 897,5	0,0	-1 897,5	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Сельское поселение "Хоседа-Хардский сельсовет" Заполярного района Ненецкого автономного округа Мероприятия "Приобретение понтонных причалов в п. Харута Сельского поселения "Хоседа-Хардский сельсовет" ЗР НАО"	524,9	0,0	-524,9	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%

продолжение таблицы 14 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2024 году	проект бюджета	темп роста к 2025 году
СП "Канинский сельсовет" ЗР НАО Мероприятие "Софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по обеспечению первичных мер пожарной безопасности в границах сельских поселений, в части создания источников наружного противопожарного водоснабжения"	128,6	0,0	-128,6	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Сельское поселение "Пустозерский сельсовет" Заполярного района Ненецкого автономного округа Мероприятие "Поставка мотопомпы бензиновой в п. Хонгурей Сельского поселения "Пустозерский сельсовет" ЗР НАО"	135,9	0,0	-135,9	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Сельское поселение "Юшарский сельсовет" Заполярного района Ненецкого автономного округа Мероприятие "Приобретение и доставка комплекта ПТВ для пожарной мотопомпы и 7 (семи) комплектов пожарных щитов в п. Каратайка Сельского поселения "Юшарский сельсовет" ЗР	429,2	0,0	-429,2	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Сельское поселение "Шюинский сельсовет" Заполярного района Ненецкого автономного округа Мероприятие "Устройство пожарного водоема по ул. Школьная, д. 6-А в с. Шюйна Сельского поселения «Шюинский сельсовет» ЗР	0,0	2 975,1	2 975,1	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Сельское поселение "Великовисочный сельсовет" Заполярного района Ненецкого автономного округа Мероприятие "Поставка пожарного резервуара объемом 25 м куб. и его установка в д. Щелино Сельского поселения	0,0	0,0	0,0	0,0%	2 527,2	100,0%	0,0	0,0%
Предоставление преференции МП ЗР "Севержилкомсервис"	5 539,3	0,0	-5 539,3	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Ограждение объектов ТЭК ДЭС п. Андег	2 855,6	0,0	-2 855,6	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Ограждение объектов ТЭК ДЭС п. Нельмин-Нос	2 683,7	0,0	-2 683,7	100,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Всего	47 598,5	51 396,6	3 798,1	108,0%	39 754,8	77,3%	38 650,4	97,2%

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 25 435,9 тыс. руб. в 2024 году, 13 326,1 тыс. руб. в 2025 году и 13 796,4 тыс. руб. в 2026 году.

Увеличение объема финансирования в 2024 году по сравнению с плановым показателем 2023 года (19 292,0 тыс. руб.) связано в основном с увеличением расходов на предоставление межбюджетных трансфертов по программным мероприятиям на создание местной автоматизированной системы гражданской обороны. Одновременно с этим планируется уменьшение финансирования по мероприятиям: создание резервов материальных ресурсов в соответствии с утвержденными номенклатурами и объемами для предупреждения и ликвидации ЧС, строительство местной автоматизированной системы центрального оповещения гражданской обороны муниципального района «Заполярный район». Увеличение составило 6 143,9 тыс. руб. или на 31,8%.

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 «Хорей-Верский сельсовет» ЗР НАО в сумме 7 216,3 тыс. руб. (2024 год), одновременно с этим запланировано создание местной автоматизированной системы гражданской обороны муниципального района «Заполярный район» в муниципальных образованиях в СП «Канинский сельсовет» ЗР НАО в сумме 11 613,4 тыс. руб. (2024 год).

2) Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы посредством предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам поселений предусмотрены в 2024 году в сумме 25 960,7 тыс. руб., в 2025 году в сумме 26 428,7 тыс. руб., в 2026 году в сумме 24 854,0 тыс. руб.

Увеличение объема финансирования в 2024 году по сравнению с плановым показателем 2023 года (22 767,2 тыс. руб.) связано в основном: с увеличением расходов по мероприятию «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, сельское поселение «Пеший сельсовет» ЗР НАО), а так же с добавлением нового мероприятия - «устройство пожарного водоема по ул. Школьная, д. 6-А в с. Шойна Сельского поселения «Шоинский 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 27.01.2023 №24п) (далее по тексту: Постановление №2п), с учетом следующих особенностей.

2.1 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 на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселений запланированы для 18 сельских поселений в соответствии с методикой расчета, утвержденной в приложении №17 к Постановлению №2п.

2.3 на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района «Заполярный район» в муниципальных образованиях запланированы для 8 муниципальных образований. На 2024 год денежные средства запланированы в размере 19 366,6 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, СП «Пешский сельсовет» ЗР НАО.

2.4 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).

2.5 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 на обеспечение первичных мер пожарной безопасности запланированы в соответствии с муниципальной программой и приложением №10 к Постановлению №2п:

на 2024 год по мероприятию «Устройство пожарного водоема по ул. Школьная, д. 6-А в с. Шойна Сельского поселения «Шоинский сельсовет»;

на 2025 год по мероприятию «Поставка пожарного резервуара объемом 25 м куб. и его установка в д. Щелино Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО».

Раздел 04 «Национальная экономика»

Проектом районного бюджета на 2024 год по разделу 04 «Национальная экономика» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 65 231,7 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана 2023 года на 63,7 %, или на 114 475,6 тыс. руб.

В плановом периоде 2025 - 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 31 004,5 тыс. руб. и 32 032,8 тыс. руб. соответственно, что значительно ниже показателя 2024 года и уточненного плана 2023 года.

В таблице № 14 расходы по разделу 04 «Национальная экономика» приведены в разрезе подразделов.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год (Решение от 09.11.2023 № 281-р)	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонение от 2023 года (+/-)	темп роста к 2023 году, %	проект бюджета	темп роста к 2024 году, %	проект бюджета	темп роста к 2025 году, %
Сельское хозяйство и рыболовство	131 690,7	14 770,0	-116 920,7	11,2%	0,0	0,0%	0,0	-
Мероприятия в рамках муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	9 506,9	2 313,8	-7 193,1	24,3%	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"	122 183,8	12 456,2	-109 727,6	10,2%	0,0	0,0%	0,0	-
Транспорт	16 234,7	23 065,8	6 831,1	142,1%	12 124,8	52,6%	12 412,3	102,4%
Мероприятия в рамках муниципальной программы "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	8 981,3	7 838,9	-1 142,4	87,3%	8 092,7	103,2%	8 218,8	12610,0%
Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программы "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	7 253,4	15 226,9	7 973,5	209,9%	4 032,1	26,5%	4 193,5	104,0%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	31 328,6	27 035,9	-4 292,7	86,3%	18 519,7	68,5%	19 260,5	104,0%
Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программы "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	31 328,6	27 035,9	-4 292,7	86,3%	18 519,7	68,5%	19 260,5	104,0%
Другие вопросы в области национальной экономики	453,3	360,0	-93,3	79,4%	360,0	100,0%	360,0	100,0%
Мероприятия по землеустройству и землепользованию в рамках муниципальной программы "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	453,3	360,0	-93,3	79,4%	360,0	100,0%	360,0	100,0%
Всего	179 707,3	65 231,7	-114 475,6	36,3%	31 004,5	47,5%	32 032,8	103,3%

Уменьшение бюджетных ассигнований в 2024 году связано с уменьшением расходов по всем подразделам.

Проектом районного бюджета на 2024 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 14 770,0 тыс. руб., что меньше показателей уточненного плана 2023 года на 88,8% или на 116 920,7 тыс. руб.

В плановом периоде 2025 - 2026 расходы по данному разделу проектом не предусмотрены.

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	2024 год		
		проект бюджета	отклонение от 2023 года (+/-)	темп роста к 2023 году, %
<i>Программа "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"</i>	131 690,7	14 770,0	-116 920,7	11,2%
Строительство (приобретение) объектов сельского хозяйства, в том числе:	100 000,0	0,0	0,0	-
Нераспределенный резерв на приобретение объектов сельского хозяйства животноводческого назначения	39 624,2	-	-	-
Приобретение молочной фермы на 50 голов по адресу: Ненецкий автономный округ, д. Лабожское для МКП "Великовисочный животноводческий комплекс"	60 375,8	-	-	-
Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, в том числе:	22 354,4	14 770,0	-7 584,4	66,1%
<i>Поставка кормов для предприятий сельскохозяйственного производства, в том числе:</i>	10 472,0	10 540,0	68,0	100,6%
СП «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО	6 328,0	6 395,6	67,6	101,1%
СП "Омский сельсовет" ЗР НАО	1 848,0	1 830,6	-17,4	99,1%
МКП ЗР "Пешский животноводческий комплекс"	2 296,0	2 313,8	17,8	100,8%
<i>Приобретение для предприятий сельскохозяйственного производства сельскохозяйственной техники, специализированного оборудования и запасных частей, в том числе:</i>	10 245,2	4 230,0	-6 015,2	41,3%
Поставка трактора колесного, пресс-подборщика, граблей колесно-пальцевых для МКП ЗР "Пешский животноводческий комплекс"	4 758,7	-	-	-
Поставка рулонного пресс-подборщика и косилки дисковой для МКП "Великовисочный животноводческий комплекс" Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО	2 577,0	-	-	-
Приобретение трех тракторов колесных для МКП «Великовисочный животноводческий комплекс» Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО»	1 797,0	-	-	-
Поставка системы уровневого поения и вакуумной установки доения для МКП «Великовисочный животноводческий комплекс» Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО»	1 112,5	-	-	-
Поставка трактора колесного и упаковщика рулонов для МКП "Великовисочный животноводческий комплекс" Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО	0,0	4 230,0	4 230,0	100,0%
<i>Иные мероприятия, в том числе:</i>	1 637,2	-	-	-
Поставка каменного угля для котла-парообразователя МПК "Омский животноводческий комплекс"	1 637,2	-	-	-
Реализация сенозаготовительной кампании предприятий сельскохозяйственного производства:	8 158,3	-	-	-
СП «Омский сельсовет» ЗР НАО	2 100,4	-	-	-
МКП ЗР «Пешский животноводческий комплекс»	1 968,2	-	-	-
СП «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО	4 089,7	-	-	-
Восстановление платежеспособности предприятий сельскохозяйственного производства	1 178,0	-	-	-

Бюджетные ассигнования в виде межбюджетных трансфертов предусмотрены на 2024 год в сумме 12 456,2 тыс. руб.:

– на поставку кормов для предприятий сельскохозяйственного производства: СП «Великовисочный сельсовет» для МКП Великовисочный животноводческий комплекс в сумме 6 395,6 тыс. руб., СП «Омский сельсовет» ЗР НАО для МКП Омский животноводческий комплекс в сумме 1 830,6 тыс. руб.;

– на поставку трактора колесного и упаковщика рулонов для МКП "Великовисочный животноводческий комплекс" Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО в сумме 4 230,0 тыс. руб.

Обращаем внимание, что в дефектной ведомости МКП «Великовисочный животноводческий комплекс» по данному мероприятию от 25.10.2023г имеются несоответствия в части модели осмотренного трактора (ТМЗ-80Л/ТМЗ-82Л).

Иные бюджетные ассигнования предусмотрены на 2024 год в сумме 2 313,8 тыс. руб. предусмотрены на поставку кормов для предприятий сельскохозяйственного производства - МКП ЗР "Пешский животноводческий комплекс".

В рамках МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования по подразделу 04 08 «Транспорт» в сумме 23 065,8 тыс. руб. в 2024 году, 12 124,8 тыс. руб. в 2025 году, 12 412,3 тыс. руб. в 2026 году, в том числе:

- на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам (7 838,9 тыс. руб. в 2024 году; 8 092,7 тыс. руб. в 2025 году и 8 218,8 тыс. руб. в 2026 году).

Бюджетные ассигнования предусмотрены на 2024 год в сумме 7 838,9 тыс. руб., что на 2 014,0 тыс. руб. больше уточненных плановых показателей 2023 года (5 824,9 тыс. руб.).

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 2025-2026 годов объем бюджетных ассигнований запланирован из начальной (максимальной) цены контракта, рассчитанной в соответствии с приказом Минтранса № 351.

- на устройство вертолетной площадки с обустройством сигнального оборудования в с. Оксина Сельского поселения "Пустозерский сельсовет" ЗР НАО в сумме 10 750,0 тыс. руб. в 2024 году.

Стоимость мероприятия определена на основании представленных коммерческих предложений по наименьшей цене. Мероприятие планируется реализовать путем проведения конкурсных процедур.

- на содержание мест причаливания речного транспорта в поселениях Заполярного района (582,3 тыс. руб. в 2024 году; 605,6 тыс. руб. в 2025 году и 629,8 тыс. руб. в 2026 году).

Межбюджетные трансферты запланированы для СП «Андегский сельсовет» ЗР НАО, СП «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО, СП «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО, СП «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО исходя из планового показателя на 2023 год 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 27.01.2023 № 24п) (далее – Постановление № 2п).

- на содержание авиаплощадок в поселениях Заполярного района (3 294,6 тыс. руб. в 2024 году; 3 426,5 тыс. руб. в 2025 году и 3 563,7 тыс. руб. в 2026 году).

Межбюджетные трансферты предусмотрены 13-ти сельским поселениям исходя из утвержденного объема на начало 2023 года с учетом ИПЦ (согласно пункту 3 приложения № 14 к Постановлению № 2п). Расчет планируемого размера межбюджетных трансфертов производится отделом экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района).

- на содержание дорожного проезда по маршруту с. Тельвиска – д. Устье Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО в сумме 600,0 тыс. руб. на 2024 год.

Стоимость мероприятия определена на основании представленных коммерческих предложений по наименьшей цене. Мероприятие планируется реализовать путем проведения конкурсных процедур.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	план на 2023 год	всего 2024 год	прект решения о бюджете					
			2024 год		2025 год		2026 год	
			ОБ	РБ	ОБ	РБ	ОБ	РБ
Организация транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам	5 824,9	7 838,9	-	7 838,9	-	8 092,7	-	8 218,8
Приобретение (создание) объектов транспортной инфраструктуры, в т.ч.:	3 156,4	10 750,0	-	10 750,0	-	-	-	-
Поставка понтонных причалов в г. Нарьян-Мар	3 156,4	-	-	-	-	-	-	-
Устройство вертолетной площадки с обустройством сигнального оборудования в с. Оксино Сельского поселения "Пустозерский сельсовет" ЗР НАО	-	10 750,0	-	10 750,0	-	-	-	-
Содержание мест причаливания речного транспорта в поселениях Заполярного района	555,2	582,3	-	582,3	-	605,6	-	629,8
Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	17 644,7	17 807,5	-	17 807,5	-	18 519,7	-	19 260,5
Содержание авиаплощадок в поселениях Заполярного района	5 090,2	3 294,6	-	3 294,6	-	3 426,5	-	3 563,7
Иные мероприятия	15 291,9	9 828,4	-	9 828,4	-	-	-	-
Подсыпка щебнем автомобильной дороги общего пользования местного значения "п.Хонгурей-причал	1 358,5	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт участка дороги по ул. Центральная в селе Тельвиска Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО	4 995,5	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт участка дороги "п. Нельмин-Нос - речной причал" в п. Нельмин-Нос Сельского поселения "Малоземельский сельсовет" ЗР НАО	2 329,9	-	-	-	-	-	-	-
Обустройство дорожного проезда по маршруту с. Тельвиска – д. Устье Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО	600,0	-	-	-	-	-	-	-
Отсыпка щебнем по периметру вертолетной площадки в с. Шюйна Сельского поселения «Шюинский сельсовет» ЗР НАО	1 008,0	-	-	-	-	-	-	-
Разработка проектной документации на капитальный ремонт моста через р. Амдерминка в п. Амдерма Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО	-	4 510,0	-	4 510,0	-	-	-	-
Ремонт участка автомобильной дороги общего пользования местного значения «с.Оксино-аэропорт» (участок от дома № 105 до дома № 66) Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО	-	4 718,4	-	4 718,4	-	-	-	-
Содержание дорожного проезда по маршруту с. Тельвиска – д. Устье Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО	-	600,0	-	600,0	-	-	-	-
ИТОГО	47 563,3	50 101,7	-	50 101,7	-	30 644,5	-	31 672,8

Бюджетные ассигнования в виде межбюджетных трансфертов за счет средств дорожного фонда Заполярного района (*подраздел 04 09*) 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 27 035,9 тыс. руб. в 2024 году, 18 519,7 тыс. руб. в 2025 году, 19 260,5 тыс. руб. в 2026 году, в том числе:

- на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (17 807,5 тыс. руб. в 2024 году; 18 519,7 тыс. руб. в 2025 году и 19 260,5 тыс. руб. в 2026 году);

- на разработку проектной документации на капитальный ремонт моста через р. Амдерминка в п. Амдерма Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО в сумме 4 510,0 тыс. руб. на 2024 год;

- на ремонт участка автомобильной дороги общего пользования местного значения «с.Оксино-аэропорт» (участок от дома № 105 до дома № 66) Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО в сумме 4 718,4 тыс. руб. в 2024 году.

Стоимость мероприятия определена на основании представленных коммерческих предложений по наименьшей цене. Мероприятие планируется реализовать путем проведения конкурсных процедур.

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 2024 год в сумме 360,0 тыс. руб. на мероприятия по землеустройству и землепользованию.

Расходы на проведение мероприятий по землеустройству и землепользованию производятся в течение года по фактическим затратам. В плановом периоде 2025-2026 годов бюджетные ассигнования на указанные цели предусматриваются также в сумме 360,0 тыс. руб. ежегодно.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данному разделу проектом решения Совета Заполярного района «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» (далее – проект решения о районном бюджете, проект бюджета) на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 1 085 453,7 тыс. руб., что составляет 104,2% от показателей уточненного плана на 2023 год (увеличение по сравнению с плановым показателем 2023 года составляет 43 916,7 тыс. руб.).

Объем расходов на плановый период 2025 года предусмотрен с уменьшением по отношению к показателю 2024 года на 53,8% (или на 583 904,4 тыс. руб.) и на 2026 год с ростом по отношению к показателю 2025 года на 1,6% (или на 8 179,2 тыс. руб.).

Показатели темпа роста расходов в разрезе подразделов по отношению к показателю 2023 года приведены в таблице 18.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2024 году	проект бюджета	темпа роста к 2025 году
Жилищное хозяйство	179 395,7	124 724,8	-54 670,9	69,5%	6 263,5	5,0%	0,0	0,0%
Коммунальное хозяйство	638 779,6	721 388,6	82 609,0	112,9%	277 522,6	38,5%	287 419,3	103,6%
Благоустройство	110 170,0	113 430,9	3 260,9	103,0%	99 550,9	87,8%	102 732,7	103,2%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	113 191,7	125 909,4	12 717,7	111,2%	118 212,3	93,9%	119 576,5	101,2%
Всего	1 041 537,0	1 085 453,7	43 916,7	104,2%	501 549,3	46,2%	509 728,5	101,6%

Бюджетные ассигнования программной части бюджета по данному разделу составят 1 080 062,4 тыс. руб. в 2024 году, что на 43 777,6 тыс. руб., или на 4,2%, больше планового показателя 2023 года, в плановом периоде 2025-2026 годов предусмотрено 495 942,2 тыс. руб. и 503 896,8 тыс. руб. соответственно (таблица 19).

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2024 году	проект бюджета	темп роста к 2025 году
Муниципальная программа "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	180 758,5	127 065,5	-53 693,0	70,3%	6 263,5	4,9%	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	286 516,4	286 943,6	427,2	100,1%	280 004,0	97,6%	290 404,0	103,7%
Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	213 813,4	237 881,7	24 068,3	111,3%	97 069,5	40,8%	99 748,0	102,8%
Муниципальная программа "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	113 584,6	236 067,1	122 482,5	207,8%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	61 686,4	26 739,5	-34 946,9	43,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	73 348,8	47 187,6	-26 161,2	64,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	106 576,7	0,0	-106 576,7	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы"	0,0	18 177,4	118 177,4	-	112 605,2	-	113 744,8	-
Всего	1 036 284,8	1 080 062,4	43 777,6	104,2%	495 942,2	45,9%	503 896,8	101,6%

В рамках муниципальной программы «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020 - 2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год на общую сумму

127 065,6 тыс. руб., в 2025 году на сумму 6 263,5 тыс. руб., на 2026 год бюджетные ассигнования не предусмотрены (информация в разрезе мероприятий представлена в таблице 20).

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета				
	2024 год	в т.ч.:		2025 год	в т.ч.:
		окружной бюджет	районный бюджет		
Муниципальная программа «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы»	127 065,6	87 319,7	39 745,9	6 263,5	6 263,5
<i>Строительство (приобретение) жилья (бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности, исполнитель МКУ ЗР "Северное"), в т.ч.:</i>	<i>103 744,8</i>	<i>87 319,7</i>	<i>16 425,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Строительство 4-квартирного жилого дома в п. Бугрино Сельского поселения "Колгуевский сельсовет" ЗР НАО	47 529,2	42 304,6	5 224,6	0,0	0,0
Строительство 24-квартирного жилого дома в п. Амдерма Сельского поселения "Поселок Амдерма" ЗР НАО с разработкой проектной документации	40 966,3	38 918,0	2 048,3	0,0	0,0
Строительство 2-квартирного жилого дома в с. Нижняя Пеша Сельского поселения «Пешский сельсовет» ЗР НАО	7 544,1	6 097,1	1 447,0	0,0	0,0
Разработка проектной документации на строительство домов блокированной жилой застройки с 2 и 3 жилыми блоками в п. Бугрино Сельского поселения «Колгуевский сельсовет» ЗР НАО	3 806,3	0,0	3 806,3	0,0	0,0
Разработка проектной документации на строительство домов блокированной жилой застройки 3 и 4 жилыми блоками в п. Бугрино Сельского поселения «Колгуевский сельсовет» ЗР НАО	3 898,9	0,0	3 898,9	0,0	0,0
Капитальный и текущий ремонт жилых домов, помещений (межбюджетные трансферты бюджетам поселений), в т.ч.:	20 980,1	0,0	20 980,1	6 263,5	6 263,5
Капитальный ремонт квартиры № 6 в жилом доме № 82 в с. Великовисочное Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО	1 815,1	0,0	1 815,1	0,0	0,0
Ремонт квартиры № 1 в жилом доме № 18 по ул. Первомайская в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО	4 489,6	0,0	4 489,6	0,0	0,0
Капитальный ремонт жилого дома № 4 по ул. Озерная в д. Андег Сельского поселения «Андегский сельсовет» ЗР НАО	7 609,0	0,0	7 609,0	0,0	0,0
Капитальный ремонт жилого дома № 5 в с. Шойна Сельского поселения «Шоинский сельсовет» ЗР НАО	4 710,2	0,0	4 710,2	0,0	0,0
Капитальный ремонт жилого дома № 103 в с. Оксина Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО	2 356,2	0,0	2 356,2	0,0	0,0
Капитальный ремонт квартиры № 1 в жилом доме № 82 в с. Великовисочное Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО	0,0	0,0	0,0	2 188,6	2 188,6
Ремонт жилого дома № 9 по ул. Колхозная в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО	0,0	0,0	0,0	4 074,9	4 074,9

<i>Подготовка земельных участков под жилищное строительство (исполнитель МКУ ЗР "Северное"), в т.ч.:</i>	2 253,1	0,0	2 253,1	0,0	0,0
Подготовка (отсыпка) земельных участков под строительство двух жилых домов в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО	2 253,1	0,0	2 253,1	0,0	0,0
<i>Снос ветхих и аварийных домов, признанных непригодными для проживания (межбюджетные трансферты бюджетам поселений), в т.ч.:</i>	87,6	0,0	87,6	0,0	0,0
Проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания Сельского поселения «Пешский сельсовет» Заполярного района Ненецкого автономного округа	87,6	0,0	87,6	0,0	0,0

Указанные бюджетные ассигнования запланированы в соответствии с проектом муниципальной программы.

Решением о районном бюджете (ред. от 09.11.2023) и проектом решения о районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год по мероприятию:

«Разработка проектной документации на строительство домов блокированной жилой застройки с 2 и 3 жилыми блоками в п. Бугрино Сельского поселения «Колгуевский сельсовет» ЗР НАО» в сумме 3 806,3 тыс. руб.;

«Разработка проектной документации на строительство домов блокированной жилой застройки 3 и 4 жилыми блоками в п. Бугрино Сельского поселения «Колгуевский сельсовет» ЗР НАО» в сумме 3 898,9 тыс. руб.

В приложении 2 к проекту муниципальной программы в качестве исполнителя по мероприятию «Подготовка (отсыпка) земельных участков под строительство двух жилых домов в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО» с объемом финансирования в сумме 2 253,1 тыс. руб. указано МКУ ЗР «Северное», что не соответствует проекту решения, в котором объемы финансирования по данному мероприятию отражены в составе межбюджетных трансфертов (КБК 034 05 05 35.0.00.89250 500) и, соответственно, приложению 16 к проекту решения.

Название мероприятия «Проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания Сельского поселения «Пешский сельсовет» Заполярного района Ненецкого автономного округа» не в полной мере соответствует документам, представленным по данному мероприятию. Из данных документов и служебной записки № 28 от 30.10.2023 отдела экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района следует, что предоставление иных межбюджетных трансфертов по данному мероприятию в сумме 87,6 тыс. руб. предусмотрено на софинансирование мероприятия государственной программы Ненецкого автономного округа «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе».

По мероприятию «Ремонт жилого дома № 9 по ул. Колхозная в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО» в ведомости объемов работ № ЛС1 и ЛСР соответственно предусмотрено помимо проведения ремонтных

работ в доме площадью 71,6 м² также ремонт холодной веранды (пристройки). Согласно выписке из ЕГРН площадь жилого дома 71,6 м². Сведения о наличии права собственности сельского поселения на пристройку не представлены, в связи с чем, выделение ассигнований в части стоимости ремонтных работ холодной веранды необоснованно.

В целях решения вопроса местного значения по организации в границах поселения водоснабжения населения предусмотрены мероприятия в рамках муниципальной программы «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 21).

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета (районный бюджет)		
	2024 год	2025 год	2026 год
Муниципальная программа «Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы»	26 739,5	0,0	0,0
<i>Проведение исследования качества воды (исполнитель Администрация Заполярного района), в т. ч.:</i>	1 049,0	0,0	0,0
Отбор проб и исследование воды водных объектов на санитарно-гигиенические, паразитологические, микробиологические показатели в населённых пунктах: д. Белушье, д. Волонга, д. Волоковая, д. Верхняя Пеша, д. Мгла, д. Кия, д. Щелино, д. Осколково, д. Тошвиска	886,5	-	-
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, д. Осколково, д. Тошвиска	162,5	-	-
<i>Создание условий для обеспечения населения чистой водой (преференция МП ЗР "Севержилкомсервис"), в т. ч.:</i>	25 690,5	-	-
Поставка, монтаж и пуско-наладочные работы БВПУ в д. Вижас СП «Омский сельсовет» ЗР НАО	25 690,5	-	-

Одновременно с проектом решения представлена муниципальная программа «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» (в ред. от 14.08.2023), в которой отражены объемы финансирования на 2024 год из районного бюджета в сумме 26 739,5 тыс. руб., что соответствует проекту решения.

Проектом решения предусмотрено предоставление преференции в виде субсидии МП ЗР «Севержилкомсервис» на поставку, монтаж и пуско-наладочные работы БВПУ в д. Вижас СП «Омский сельсовет» ЗР НАО в сумме 25 690,5 тыс. руб. (далее – БВПУ в д. Вижас, преференция).

При рассмотрении представленных документов установлено следующее:

в качестве обоснования стоимости БВПУ в д. Вижас в размере 25 690,5 тыс. руб. представлены три коммерческие предложения: ООО «ДДП ГРУПП», ООО «ОСМОС» и ИП Джумаева М.К. Стоимость определена на основании коммерческого предложения ООО «ДДП ГРУПП».

В коммерческих предложениях:

ООО «ДДП ГРУПП» не указан ИНН; текст частично не читаемый; производительность станции очистки не указана, что делает данное коммерческое предложение несопоставимым с остальными.

В соответствии с частью 5 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) в целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) может использоваться, в частности информация о ценах товаров, работ, услуг, полученная по запросу заказчика у поставщиков (подрядчиков, исполнителей), осуществляющих поставки идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам.

Также следует отметить, что предоставленные коммерческие предложения не содержат расчета цен товаров, работ, услуг.

Согласно Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 N 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее – Методические рекомендации № 567) не рекомендуется использовать для расчета НМЦК ценовую информацию, не содержащую расчет цен товаров, работ, услуг.

На основании вышеизложенного не представляется возможным подтвердить обоснованность размеров вышеуказанных объемов финансирования.

В рамках муниципальной программы «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 47 187,6 тыс. руб. на 2024 год (информация о мероприятиях представлена в таблице 22).

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета		
	2024 год	в т. ч.:	
		окружной бюджет	районный бюджет
Муниципальная программа «Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы»	47 187,6	24 454,2	22 733,4
<i>Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности (бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности), в т.ч.:</i>	21 446,3	-	21 446,3
<i>Разработка проектной документации на реконструкцию ЛЭП в п. Амдерма (исполнитель МКУ ЗР «Северное»)</i>	1 800,0	-	1 800,0
<i>Строительство ЛЭП 0,4 кВ в п. Хонгурей Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО (исполнитель МП ЗР "Севержилкомсервис" (субсидия на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности))</i>	19 646,3	-	19 646,3
<i>Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду, в т.ч.:</i>	25 741,3	24 454,2	1 287,1
<i>Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду (исполнитель Администрация Заполярного района)</i>	25 741,3	24 454,2	1 287,1

Одновременно с проектом решения представлена муниципальная программа «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» (в ред. от 29.09.2023), в которой отражены объемы финансирования на 2024 год из окружного и районного бюджетов в сумме 47 187,6 тыс. руб., что соответствует проекту решения.

Решением о районном бюджете (ред. от 09.11.2023) и проектом решения о районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год по мероприятию:

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

Проектом решения предусмотрено предоставление субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МП ЗР «Севержилкомсервис» (на строительство ЛЭП 0,4 кВ в п. Хонгурей Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО) в сумме 19 646,3 тыс. руб.

В пункте 6 Порядка принятия решений об осуществлении капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Заполярного района, утвержденного постановлением Администрации муниципального района «Заполярный район» от 03.04.2018 N 68п (далее – Порядок № 68п) отражена информация, подлежащая отражению в решении о предоставлении субсидии (решении о подготовке и реализации инвестиций), оформляемым в форме распоряжения Администрации Заполярного района).

Пунктом 18 Порядка № 68п установлено, что решение о предоставлении субсидии (решение о подготовке и реализации инвестиций), принятое Администрацией Заполярного района, является основанием для подготовки бюджетных заявок по проекту районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и внесения изменений в муниципальные программы Заполярного района.

В представленных документах отсутствует следующая информация с приложением соответствующих документов по данному мероприятию:

информация, подтверждающая соблюдение вышеуказанных требований пунктов 5, 6, 11 и 18 Порядка № 68п;

акты осмотра, дефектные ведомости и (или) иные документы, подтверждающие необходимость строительства ЛЭП 0,4 кВ в п. Хонгурей Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО;

На основании вышеизложенного по данному мероприятию требуется представление дополнительных пояснений с приложением подтверждающих документов.

В рамках муниципальной программы «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 286 943,6 тыс. руб. на 2024 год, 280 004,0 тыс. руб. на 2025 год, 290 404,0 тыс. руб. на 2026 год (информация о мероприятиях представлена в таблице 23).

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета (районный бюджет)		
	2024 год	2025 год	2026 год
Муниципальная программа «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы»	286 943,6	280 004,0	290 404,0

<i>Предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании населению услуг общественных бань (исполнители: ЮЛ и ИП, определяемые в соответствии с законодательством РФ)</i>	87 373,6	90 868,5	94 503,2
<i>Межбюджетные трансферты бюджетам поселений, за исключением бюджетных инвестиций, в том числе:</i>	199 570,0	189 135,5	195 900,8
на возмещение недополученных доходов или финансовое возмещение затрат, возникающих при оказании жителям поселения услуг общественных бань	86 139,1	89 584,6	93 168,1
на благоустройство территорий поселений	16 903,9	16 847,4	17 521,0
на уличное освещение	55 691,9	57 919,5	60 236,4
Обустройство проездов в поселениях Заполярного района, из них:	13 969,1	0,0	0,0
<i>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</i>	684,1	0,0	0,0
<i>устройство покрытия участка проезда в районе ул. Лесная в д. Андег Сельского поселения "Андегский сельсовет" ЗР НАО</i>	684,1	0,0	0,0
<i>устройство проезда от Троицкой часовни до БВПУ в д. Андег Сельского поселения «Андегский сельсовет» ЗР НАО</i>	2 890,5	0,0	0,0
<i>обустройство участка проезда от дома 32 до дома 27 в с. Великовисочное Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО</i>	9 710,4	0,0	0,0
Содержание и ремонт проездов в населенных пунктах Заполярного района	4 600,0	4 784,0	4 975,3
Благоустройство дворовых территорий, из них:	519,3	0,0	0,0
<i>приобретение элементов детской игровой площадки в д. Макарово Сельского поселения «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО</i>	519,3	0,0	0,0
Иные мероприятия, из них:	21 746,7	20 000,0	20 000,0
<i>устройство деревянного тротуара в д. Тошвиска (от дома № 6 до дома № 33) Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО</i>	1 746,7	0,0	0,0
<i>нераспределенный резерв на реализацию инициативных проектов</i>	20 000,0	20 000,0	20 000,0

Одновременно с проектом решения представлена муниципальная программа «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» (в ред. от 20.10.2023), в которой отражены вышеуказанные объемы финансирования на 2024 год, 2025 год и 2026 год из районного бюджета, что соответствует проекту решения.

Решением о районном бюджете (ред. от 09.11.2023) и проектом решения о районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год по мероприятиям:

«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 684,1 тыс. руб.;

«Устройство покрытия участка проезда в районе ул. Лесная в д. Андег Сельского поселения "Андегский сельсовет" ЗР НАО» в сумме 684,1 тыс. руб.;

«Устройство проезда от Троицкой часовни до БВПУ в д. Андег Сельского поселения «Андегский сельсовет» ЗР НАО» в сумме 2 890,5 тыс. руб.;

«Благоустройство территорий поселений», в части предоставления межбюджетных трансфертов Сельскому поселению «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО, предусмотренных на софинансирование проекта «Освещение и ограждение пешеходной зоны ул. Победы в п. Харута» в сумме 704,6 тыс. руб.

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 (далее – Порядок № 22п) установлен порядок расчета 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 2024 год и плановый период 2025-2026 годов исходя из плановых назначений на 2023 год с применением ИПЦ.

В представленных документах расшифровка суммы субсидии, предусмотренной на 2023 год по состоянию на 01.08.2023 в размере 85 823,4 тыс. руб., указанной в расчете, в разрезе получателей субсидии и населенных пунктов, отсутствует.

В связи с этим по данному мероприятию требуется предоставление пояснений и документов, подтверждающих соблюдение Порядка № 22п.

Согласно служебной записке № 2 от 24.07.2023 отдела экономики и прогнозирования Администрации поселения (далее – служебная записка № 2) проектом бюджета предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на благоустройство территорий поселений, в том числе Сельскому поселению «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО на вывоз отходов производства и потребления от места складирования на очистные сооружения и очистку сточных вод (далее – транспортировка и очистка стоков).

Из расчета вышеуказанных межбюджетных трансфертов следует, что:

расчет сумм по транспортировке стоков с территории п. Красное на очистные сооружения г. Нарьян - Мара произведен на основании трех коммерческих предложений на 2024 год и с применением индекса потребительских цен на 2025 год в размере 104,0 и на 2025 год в размере 104,0. В целях обоснования стоимости вывоза 1 куб. м. стоков представлено коммерческое предложение МУП «Коммунальщик», учредителем которого является Администрация МО «Приморско – Куйский» НАО, что свидетельствует о наличии взаимозависимости между потенциальным исполнителем и заказчиком.

Кроме того, следует отметить, что в методике, установленной в пункте 2.4 приложения 6 к Постановлению № 2п, для расчета иных межбюджетных трансфертов на вывоз отходов производства и потребления от места складирования на очистные сооружения, а также по очистке сточных вод для п. Красное, не указан конкретный вид тарифа: тариф для потребителей (за исключением населения и потребителей, приравненных к населению) или тариф для населения и потребителям, приравненным к населению и информация об НДС.

В соответствии с пунктом 6.4 Положения о межбюджетных отношениях в Заполярном районе, утвержденного решением Совета муниципального района «Заполярный район» от 08.07.2015 N 142-р (далее – Положение № 142-р), расчет объема иных межбюджетных трансфертов, предусмотренных подпунктами 2, 3 пункта 6.1 Положения, производится в соответствии с методикой, установленной муниципальными правовыми актами Администрации Заполярного района.

Постановлением № 2п методика расчета межбюджетных трансфертов на вывоз отходов производства и потребления от места складирования на очистные сооружения и очистку сточных вод не предусмотрена. В связи с чем, в целях урегулирования данного вопроса, рекомендуем внести в муниципальные правовые акты соответствующие изменения.

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

Сельскому поселению «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО, предусмотренных на вывоз отходов производства и потребления от места складирования на очистные сооружения, а также по очистке сточных вод для п. Красное, с объемами иных межбюджетных трансфертов на 2024 год в сумме 4 903,3 тыс. руб., на 2025 год в сумме 5 099,5 тыс. руб., на 2026 год в сумме 5 303,4 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, и указанных выше;

Сельскому поселению «Тиманский сельсовет» ЗР НАО, предусмотренных на вывоз отходов производства и потребления от места складирования на очистные сооружения в п. Индига, с объемами иных межбюджетных трансфертов на 2024 год в сумме 90,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 93,6 тыс. руб., на 2026 год в сумме 97,3 тыс. руб., расчет которых произведен в соответствии с методикой, отраженной в пункте 2.5 приложения 6 к Постановлению № 2п;

Сельскому поселению «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО, предусмотренных на софинансирование проекта «Освещение и ограждение пешеходной зоны ул. Победы в п. Харута» в сумме 704,6 тыс. руб.

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.

В связи с этим и, учитывая, различные методики расчета объема вышеуказанных иных межбюджетных трансфертов, существенность суммы, предусмотренной, в частности на вывоз стоков Сельскому поселению «Приморско – Куйский сельсовет» ЗР НАО – 85,9% (2024 год – 4 903,3 тыс. руб./ 5 707,7 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.

Пунктом 2.2 приложения 6 Постановления № 2п установлено, что расчет планируемого размера межбюджетных трансфертов в части обеспечения уличного освещения производится отделом экономики и прогнозирования - на основании анализа расходования межбюджетного трансферта за предыдущие годы и расчет межбюджетного трансферта на очередной финансовый год производится исходя из планового объема потребления электроэнергии за предыдущие годы с применением прогнозных и (или) утвержденных тарифов.

Расчет межбюджетных трансфертов на обеспечение уличного освещения на 2024 год произведен с применением тарифов в размере 7,84 руб. /кВт.ч., 8,42 руб. /кВт.ч., 72,22 руб. /кВт.ч. и 86,06 руб. /кВт.ч.

Документы, подтверждающие соответствие данных тарифов прогнозным и (или) утвержденным тарифам, не представлены.

Соответственно, подтвердить обоснованность определения объемов межбюджетных трансфертов, предусмотренных на 2024-2026 год не представляется возможным.

На основании вышеизложенного по данному мероприятию требуется предоставление пояснений и документов.

Проектом бюджета предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов поселениям на содержание и ремонт проездов в населенных пунктах Заполярного района на 2024 год в сумме 4 600,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 4 784,0 тыс. руб. и на 2026 год в сумме 4 975,3 тыс. руб.

Расчет планируемых размеров иных межбюджетных трансфертов на содержание и ремонт проездов в населенных пунктах Заполярного района, произведен в соответствии с методикой, отраженной в пункте 2.6 приложения 6 Постановления № 2п.

Проектом решения предусмотрено создание нераспределенного резерва на реализацию инициативных проектов на 2024 год в сумме 20 000,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 20 000,0 тыс. руб. и на 2026 год в сумме 20 000,0 тыс. руб.

В служебной записке № 14 от 30.10.2023 отдела экономики и прогнозирования Администрации поселения (далее – служебная записка № 14) указано, что Решением Совета по местному самоуправлению при Совете Федерации Федерального собрания РФ (далее — Совет) на тему «Повышение муниципального управления» № 32-14/2591 от 05.07.2023 рекомендовано Министерству экономического развития Российской Федерации совместно с заинтересованными федеральными органами исполнительной власти провести анализ практики применения действующих показателей оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления муниципальных, городских округов и муниципальных районов и подготовить на основе данного предложения по корректировке перечня указанных показателей, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17 декабря 2012 года № 1317, предусмотрев при этом закрепление в перечне показателя, характеризующего фактическую долю расходов местного бюджета (в процентах), направленных на реализацию инициативных проектов за отчетный период.

В связи с этим Администрацией Заполярного района принято решение разработать порядок предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам городского и сельских поселений Заполярного района на реализацию инициативных проектов. Согласно проекту порядка, сельским поселениям с 2024 года будет предоставляется финансирование на реализацию проектов в рамках муниципальной программы «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы».

После проведения конкурса по сбору проектов в 2024 году средства нераспределённого резерва будут распределены по мероприятиям путем внесения изменений в Решении о бюджете.

Проект вышеуказанного порядка не представлен и в представленных документах не приведена информация о нормативном правовом акте, в котором отражена методика расчета данного межбюджетного трансферта и ссылки на конкретные положения данного нормативного акта (пункты, подпункты, номер приложения и т.д.). Соответственно, не представляется возможным подтвердить соблюдение требований пункта 6.4 Положения № 142-р и статьи 142.4 БК РФ при включении данных межбюджетных трансфертов в проект решения.

В рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования на общую сумму 237 881,7 тыс. руб. в 2024 году, 97 069,5 тыс. руб. в 2025 году, 99 748,0 тыс. руб. в 2026 году (информация о мероприятиях представлена в таблице 24).

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета				
	2024 год	в т.ч.:		2025 год (районный бюджет)	2026 год (районный бюджет)
		окружной бюджет	районный бюджет		
Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы	237 881,7	96 885,4	140 996,3	97 069,5	99 748,0
<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 (межбюджетные трансферты бюджетам поселений)</i>	3 699,5	0,0	3 699,5	3 847,6	4 001,4
<i>Организация вывоза стоков из септиков и выгребных ям (межбюджетные трансферты бюджету МО "Городское поселение "Рабочий поселок Искателей")</i>	10 152,0	0,0	10 152,0	10 152,0	10 152,0
<i>Очистка стоков из септиков и выгребных ям (исполнители: ЮЛ и ИП, определяемые в соответствии с законодательством РФ)</i>	55 404,3	0,0	55 404,3	57 663,2	59 971,6
<i>Обустройство контейнерных площадок для установки контейнеров ТКО и приобретение контейнеров (межбюджетные трансферты бюджетам поселений)</i>	1 069,9	0,0	1 069,9	0,0	0,0

<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 (межбюджетные трансферты бюджетам поселений)</i>	5 198,8	0,0	5 198,8	5 406,7	5 623,0
<i>Выполнение работ по ликвидации несанкционированного места размещения отходов (межбюджетные трансферты бюджетам поселений)</i>	372,5	0,0	372,5	0,0	0,0
<i>Приобретение коммунальной (специализированной) техники, специализированного оборудования (исполнитель Администрация Заполярного района), в т.ч.:</i>	27 164,7	6 806,4	20 358,3	20 000,0	20 000,0
Поставка инсинераторной установки в п. Хорей-Вер	7 164,7	6 806,4	358,3	0,0	0,0
Нераспределенный резерв на приобретение коммунальной (специализированной) техники	20 000,0	0,0	20 000,0	20 000,0	20 000,0
<i>Строительство (приобретение), реконструкция объектов недвижимого имущества, разработка проектной документации (бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности, исполнитель Администрация Заполярного района), в т.ч.:</i>	40 000,0	0,0	40 000,0	0,0	0,0
Нераспределенный резерв на приобретение объектов недвижимого имущества для хранения специализированной техники	40 000,0	0,0	40 000,0	0,0	0,0
<i>Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду (исполнитель Администрация Заполярного района), в т.ч.:</i>	94 820,0	90 079,0	4 741,0	0,0	0,0
Капитальный ремонт наружной бытовой канализации в п. Амдерма	94 820,0	90 079,0	4 741,0	0,0	0,0

Одновременно с проектом решения представлена муниципальная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» (в ред. от 03.11.2023, далее – муниципальная программа), в которой отражены вышеуказанные объемы финансирования на 2024 год, 2025 год и 2026 год из окружного и районного бюджетов, что соответствует проекту решения.

Расчет объема межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на содержание земельных участков, находящихся в собственности или в постоянном (бессрочном) пользовании муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов, произведен в соответствии с методикой, отраженной в пункте 4 приложения 7 к Постановлению № 2п.

Методика расчета объема иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на 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 приведена в приложении 19 к Постановлению №2п. В проекте решения расчет данных межбюджетных трансфертов произведен в соответствии с данной методикой

В приложении 19 к Постановлению № 2п:

в пункте 3.2.2 не указана конкретная дата текущего финансового года в расшифровке показателя «МТг.» - объем финансирования, предусмотренный на содержание контейнерных площадках с покрытием, без покрытия, заглубленных контейнеров на текущий финансовый год в бюджет поселения Заполярного района, руб.;

в пункте 3.2.3 в указан показатель «МТг.» - размер межбюджетного трансферта в бюджет поселения Заполярного района на текущий финансовый год, руб., в формулах, указанных в данном пункте данный показатель отсутствует (МТ1 годпл. = МТоч.г. x ИПЦ, МТ2 годпл. = МТ1 годпл. x ИПЦ).

Проектом решения предусмотрено предоставление субсидий на очистку стоков из септиков и выгребных ям на 2024 год в сумме 55 404,3 тыс. руб., на 2025 год в сумме 57 663,2 тыс. руб. и на 2025 год в сумме 59 971,6 тыс. руб.

Пунктом 3.1 Порядка предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании услуг по очистке сточных вод для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории Заполярного района, утвержденного постановлением Администрации муниципального района «Заполярный район» от 23.12.2021 N 292п (далее – Порядок № 292п), установлено, что размер субсидии определяется для каждого получателя субсидии индивидуально как произведение объема сточных вод, принятых для очистки от населения, потребителей, приравненных к населению, на разницу между экономически обоснованным тарифом организации, индивидуального предпринимателя (без НДС) по оказанию услуг по очистке сточных вод и льготным тарифом для населения, потребителей, приравненных к населению (без НДС), указанным в п. 1.3 настоящего Порядка.

Из служебной записки № 21 от 25.10.2023 отдела экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района следует, что расчет субсидии на возмещение затрат, возникающих при оказании услуги по очистке сточных вод для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории Заполярного района (далее – субсидия), произведен по очистным сооружениям:

в п. Индига, исходя из ожидаемого объема очистки сточных вод за 2023 года в размере 59,28 куб. м. и тарифа, установленного для населения и потребителей, приравненных к населению и тарифа, установленного для прочих потребителей (Постановление Администрации Заполярного района от 14.12.2022 № 314п) с применением индексов потребительских цен (далее – ИПЦ);

в п. Искателей, исходя из ожидаемого объема очистки сточных вод за 2023 года в размере 238 311 куб. м. и тарифа, установленного для населения и потребителей, приравненных к населению и тарифа, установленного для прочих потребителей (Постановление Администрации Заполярного района от 14.12.2022 № 314п). с применением индексов потребительских цен (далее – ИПЦ).

В Порядке № 292п отсутствует порядок расчета количества сточных вод, учитываемых при определении размера субсидии на очередной финансовый год и плановый период.

Кроме того, следует отметить, что вышеуказанный объем сточных вод (п. Искателей) не соответствует объему сточных вод, указанному в расчете иных межбюджетных трансфертов на организацию вывоза стоков из септиков и выгребных ям МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» в объеме 212 178,28 куб. м (больше на 26 133 куб. м. или на 12%).

Также следует отметить, что Администрации Заполярного района по

результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования средств районного бюджета, предоставленных в виде иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение предусмотренных бюджетом МО «Рабочий поселок «Искателей» ЗР НАО, за 2021 год» в письме КСП Заполярного района от 21.11.2022 № 576 было предложено принять меры по исключению в дальнейшем использования средств районного бюджета на предоставление вышеуказанных иных межбюджетных трансфертов по документально не подтвержденным объемам вывезенных сточных вод из септиков и выгребных ям жилых домов, в частности, принять меры по установке измерительных приборов, позволяющих подтвердить фактически вывезенные объемы сточных вод из септиков и выгребных ям жилых домов, и размещенные в местах приема (очистки) сточных вод, а также внесению соответствующих изменений в порядок и соответствующие соглашения.

В представленных документах информация об установке измерительных приборов, позволяющих подтвердить фактически вывезенные объемы сточных вод из септиков и выгребных ям жилых домов отсутствует.

Соответственно, по данному мероприятию требуется предоставление дополнительных пояснений и документов, подтверждающих обоснованность расчета субсидии в вышеуказанном порядке, или при отсутствии таковых, внесение соответствующих изменений в проект решения.

В служебной записке № 3 б/д отдела экономики и прогнозирования Администрации Заполярного района указано, что объем иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений (МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей») на 2024 год, 2025 год и на 2026 год на организацию вывоза стоков из септиков и выгребных ям в сумме 10 152,0 тыс. руб. произведен исходя фактически вывезенных объемов стоков за 2022 год (212 178,28 куб. м. * 48,33 руб. за куб м *99% /100%). Из представленных документов не представляется возможным подтвердить, что вывоз стоков в объеме 212 178,28 куб. м произведен от населения.

В порядке предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджету городского поселения Заполярного района в целях софинансирования расходных обязательств при выполнении органами местного самоуправления полномочий по отдельным вопросам местного значения в сфере жилищно-коммунального хозяйства, утвержденным постановлением Администрации муниципального района «Заполярный район» от 22.02.2018 N 36п, методика расчета данного межбюджетного трансферта отсутствует.

На основании вышеизложенного и, учитывая, что в представленных документах не приведена информация о нормативном правовом акте, в котором отражена методика расчета данного межбюджетного трансферта и ссылки на конкретные положения данного нормативного акта (пункты, подпункты, номер приложения и т.д.), не представляется возможным подтвердить обоснованность расчета данных межбюджетных трансфертов исходя фактически вывезенных объемов стоков за 2022 год и соблюдение требований пункта 6.4 Положения № 142-р и статьи 142.4 БК РФ при включении данных межбюджетных трансфертов в проект решения.

В рамках муниципальной программы «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2020-2030 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования

на общую сумму 236 067,1 тыс. руб. на 2024 год (информация о мероприятиях представлена в таблице 25).

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование	Проект бюджета		
	2024 год	в т.ч.:	
		окружной бюджет, в т.ч. ППК "Фонд развития территорий"	районный бюджет
Муниципальная программа «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2020-2030 годы»	236 067,1	175 681,0	60 386,1
<u>Реконструкция объектов теплоснабжения (бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности, исполнитель Администрация Заполярного района)</u>	182 585,0	175 681,0	6 904,0
Реконструкция тепловых сетей в п. Харута	118 073,0	113 473,0	4 600,0
Реконструкция тепловых сетей в п. Хорей-Вер	64 512,0	62 208,0	2 304,0
<i>Подключение объектов к тепловым сетям (межбюджетные трансферты бюджетам поселений), в т.ч.:</i>	<i>11 349,2</i>	-	<i>11 349,2</i>
Подключение объектов капитального строительства по ул. Школьная, д. 6А и ул. Заполярная, д. 11 в с. Шойна к тепловым сетям в индивидуальном порядке	5 674,6	-	5 674,6
Подключение объектов капитального строительства по ул. Советская, д. 30, д. 27 и ул. Колхозная, д. 33 в с. Несь к тепловым сетям в индивидуальном порядке	5 674,6	-	5 674,6
<i>Поставка монтаж объектов теплоснабжения (преференция МП ЗР "Севержилкомсервис"), в т.ч.:</i>	<i>42 132,9</i>	-	<i>42 132,9</i>
Поставка, монтаж модульного здания и обвязка технологического оборудования для нужд котельной в с. Коткино	18 364,5	-	18 364,5
Поставка, монтаж модульного здания и котла, обвязка технологического оборудования для нужд котельной в с. Ома	23 768,4	-	23 768,4

Одновременно с проектом решения представлена муниципальная программа «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2020-2030 годы» (в ред. от 11.10.2023), в которой отражены объемы финансирования на 2024 год окружного и районного бюджетов в сумме 236 067,1 тыс. руб., что соответствует проекту решения.

Решением о районном бюджете (ред. от 09.11.2023) и проектом решения о районном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год по мероприятиям:

«Подключение объектов капитального строительства по ул. Школьная, д. 6А и ул. Заполярная, д. 11 в с. Шойна к тепловым сетям в индивидуальном порядке» в сумме 5 674,6 тыс. руб.;

«Реконструкция тепловых сетей в п. Харута» в сумме 118 073,0 тыс. руб.;

«Реконструкция тепловых сетей в п. Хорей-Вер» в сумме 64 512,0 тыс. руб.

Проектом решения предусмотрено предоставление межбюджетных трансфертов Сельскому поселению «Канинский сельсовет» ЗР НАО на подключение объектов

капитального строительства по ул. Советская, д. 30, д. 27 и ул. Колхозная, д. 33 в с. Несь к тепловым сетям в индивидуальном порядке в сумме 5 674,6 тыс. руб. В представленных документах отсутствует информация с приложением соответствующих документов:

подтверждающих обоснованность определения объемов финансирования по данному мероприятию на основании стоимости аналогичных работ до утверждения стоимости данных работ в установленном порядке УГРЦТ по НАО и соблюдение при этом требований Федерального закона №44-ФЗ.

Постановлением № 2п методика расчета межбюджетных трансфертов на подключение объектов капитального строительства к тепловым сетям не предусмотрена. В связи с чем, в целях урегулирования данного вопроса, рекомендуем внести в муниципальные правовые акты соответствующие изменения.

На основании вышеизложенного и учитывая индивидуальный порядок подключения к тепловым сетям вышеуказанных объектов до утверждения стоимости данных работ в установленном порядке УГРЦТ по НАО не представляется возможным подтвердить объемы финансирования по данному мероприятию.

Проектом решения предусмотрено предоставление преференции в виде субсидии МП ЗР «Севержилкомсервис» на поставку монтаж модульного здания и обвязку технологического оборудования для нужд котельной в с. Коткино в сумме 18 364,5 тыс. руб. (далее – модульное здание в с. Коткино) и поставку, монтаж модульного здания и котла, обвязка технологического оборудования для нужд котельной в с. Ома в сумме 23 768,4 тыс. руб. (далее – модульное здание в с. Ома, преференция).

Пунктом 2.1 Порядка № 144п, установлено, что при выполнении мероприятий, указанных в пункте 2.3 настоящего Порядка, осуществляемых для своих нужд собственными силами Предприятия (хозяйственным способом), размер субсидии определяется без учета налога на добавленную стоимость (далее - НДС) и сметной прибыли. Также в подпункте 2 пункта 2.1 Порядка №144п указано, что размер субсидии определяется без учета НДС (в случае, если в стоимость включен НДС).

При рассмотрении представленных документов установлено следующее:

в качестве обоснования стоимости модульного здания в с. Коткино в размере 18 364,5 тыс. руб. представлены три коммерческие предложения: ООО «ДДП ГРУПП», ИП Джумаева М.К. и ИП Дрокиной В.С. Стоимость определена на основании коммерческого предложения ООО «ДДП ГРУПП».

В коммерческом предложениях:

ИП Джумаева М.К. не указаны характеристики здания, в т.ч. его размеры;

ИП Дрокиной В.С. не указаны характеристики здания, в т.ч. его размеры, не указана информация о НДС;

Также следует отметить, что предоставленные коммерческие предложения не содержат расчета цен товаров, работ, услуг.

Согласно Методических рекомендаций № 567 не рекомендуется использовать для расчета НМЦК ценовую информацию, не содержащую расчет цен товаров, работ, услуг.

В соответствии с частью 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ в целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) может

использоваться, в частности информация о ценах товаров, работ, услуг, полученная по запросу заказчика у поставщиков (подрядчиков, исполнителей), осуществляющих поставки идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам. Документы, подтверждающие соблюдение данного требования, по вышеуказанным коммерческим предложениям не представлены.

Кроме того, в представленных документах отсутствует следующая информация с приложением подтверждающих документов:

акты осмотра, дефектные ведомости и (или) иные документы, подтверждающие необходимость поставки и установки вышеуказанных зданий;

информация о собственниках земельных участков, на которых предполагается возведение модульных зданий.

В рамках муниципальной программы «Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений, включая транспортные расходы (МКУ ЗР «Северное»), на 2024 год в сумме 118 177,4 тыс. руб., что на 11 600,7 тыс. руб., или на 10,9%, больше уточненных бюджетных назначений на 2023 год (106 576,7 тыс. руб.).

По отношению к показателю 2023 года объем расходов на плановый период 2025-2026 годов предусмотрен с увеличением на 5,7% и с увеличением на 6,7% соответственно. Объем расходов на 2025 год предусмотрен в сумме 112 605,2 тыс. руб., на 2026 год – в сумме 113 744,8 тыс. руб.

В рамках указанного объема бюджетных ассигнований предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

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

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год МП "Развитие административной системы..."	МП "Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы"						
		2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2023 году
Обеспечение деятельности МКУ ЗР "Северное"	102 422,4	113 149,8	10 727,4	110,5%	107 577,6	105,0%	108 717,2	106,1%
Транспортные расходы	4 154,3	5 027,6	873,3	121,0%	5 027,6	121,0%	5 027,6	121,0%
Всего	106 576,7	118 177,4	11 600,7	110,9%	112 605,2	105,7%	113 744,8	106,7%

Бюджетные ассигнования в рамках непрограммной части бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы на 2024 год в сумме 5 391,3 тыс. руб., на 2025 год в сумме 5 607,1 тыс. руб. и на 2026 год в сумме 5 831,7 тыс. руб. в виде межбюджетных трансфертов бюджетам 19 поселений на организацию ритуальных услуг (таблица 27).

Расчет объемов финансирования произведен в соответствии методикой расчета, установленной Порядком предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам 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 2023 года (5 139,5 тыс. руб.) с применением соответствующих индексов потребительских цен.

Таблица 27 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2023 году	проект бюджета	темп роста к 2023 году
Иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг	5 252,2	5 391,3	139,1	102,6%	5 607,1	106,8%	5 831,7	111,0%
Всего	5 252,2	5 391,3	139,1	102,6%	5 607,1	106,8%	5 831,7	111,0%

Раздел 07 «Образование»

Расходы по разделу 07 «Образование» на 2024 год предусмотрены в сумме 5 812,7 тыс. руб., что на 7,6 % больше показателя уточненного плана на 2023 год. В плановом периоде 2025 - 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 762,2 тыс. руб. и 5 592,4 тыс. руб. соответственно.

В таблице № 28 расходы по разделу 07 «Образование» приведены в разрезе подразделов.

Таблица 28 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонение от 2023 года (+/-)	темп роста к 2023 году, %	проект бюджета	темп роста к 2024 году, %	проект бюджета	темп роста к 2025 году, %
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 580,0	2128,1	548,1	134,7	1 863,6	87,6%	1 915,2	102,8%
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	1 280,6	1 691,0	410,4	132,0%	1 411,1	83,4%	1 496,3	106,0%
МП "Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы" (в 2023 году Подпрограммы 1 и 3 МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы")	1 280,6	1 691,0	410,4	132,0%	1 411,1	83,4%	1 496,3	106,0%
Администрация Заполярного района	980,6	1 338,3	357,7	136,5%	1 023,9	76,5%	1 245,4	121,6%
Управление финансов	250,0	166,1	-83,9	66,4%	201,8	121,5%	201,9	100,0%
Управление муниципального имущества	50,0	186,6	136,6	373,2%	185,4	99,4%	49,0	26,4%
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	4 123,3	4 121,7	-1,6	100,0%	4 351,1	105,6%	4 096,1	94,1%
расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций	299,4	437,1	137,7	146,0%	452,5	103,5%	418,9	92,6%
Другие вопросы в области образования	3 823,9	3 684,6	-139,3	96,4%	3 898,6	105,8%	3 677,2	94,3%
выполнение переданных государственных полномочий, в т.ч.:	3 823,9	3 684,6	-139,3	96,4%	3 898,6	105,8%	3 677,2	94,3%
расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	3 684,3	3 599,3	-85,0	97,7%	3 770,5	104,8%	3 587,4	95,1%
закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	139,6	85,3	-54,3	61,1%	128,1	150,2%	89,8	70,1%
ВСЕГО	5 403,9	5 812,7	408,8	107,6%	5 762,2	99,1%	5 592,4	97,1%

По подразделу 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в рамках муниципальной программы "Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 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, работников МКУ «Северное», а также Управления финансов и Управления муниципального имущества.

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.

В составе расходов ГРБС Администрации Заполярного района раздел 07 подраздел 05 ЦС 31.0.00.00000 ВР 244 КОСГУ 226/049 предусмотрены расходы на обучение специалистов, в том числе на дистанционное обучение:

- в области ГО и ЧС председателей КЧС и ОПБ;
- по охране труда и технике безопасности;
- по курсу «Пожарно-технический минимум».

Стоимость каждой программы обучения на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов рассчитана исходя из средней стоимости услуг на 01.06.2023 на основании двух коммерческих предложений (ООО «ОТ Академия-Центр», Учебный центр «Прогресс»), с применением ИПЦ.

Обращаем внимание, что при определении стоимости мероприятия путем изучения рынка товаров (работ, услуг) рекомендуется представлять коммерческие предложения потенциальных (подрядчиков, исполнителей) в количестве не менее трех.

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Расходы по разделу 08 «Культура, кинематография» проектом бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов не предусмотрены.

В 2023 году по данному разделу предусмотрены ассигнования в сумме 1 725,1 тыс. руб.

Раздел 10 «Социальная политика»

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» на 2024 год запланированы в сумме 69 627,7 тыс. руб., что в 3,8 раза больше уточненных плановых показателей 2023 года (18 101,6 тыс. руб.).

Расходы на плановый период 2025-2026 годов предусмотрены в следующих объемах: в 2025 году - 69 412,4 тыс. руб., что на 0,3 % ниже по отношению к показателю 2024 года, в 2026 году - 69 578,9 тыс. руб., что на 0,2 % выше по сравнению с 2025 годом.

Значительное увеличение объема расходов по данному разделу по отношению к показателю 2023 года объясняется отражением в нем, начиная с 2024 года, иных межбюджетных трансфертов на пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы и на пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности в рамках муниципальной программы «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений муниципального района «Заполярный район» на

2024-2030 годы». Ранее данные расходы отражались по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ».

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» приведены в таблице № 29.

Таблица № 29 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год (по состоянию на 09.11.2023)	2024 год			2025 год		2026 год	
		Проект бюджета	Отклонение от 2023 года (+/-)	Темп роста к 2023 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2024 году, %	Проект бюджета	Темп роста к 2025 году, %
Программная часть	16 135,8	67 726,7	-278,8	419,7%	67 404,0	99,5%	67 438,5	100,1%
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"	11 793,1	12 108,8	315,7	102,7%	12 108,8	100,0%	12 108,8	100,0%
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"	3 170,2	2 275,3	-894,9	71,8%	2 275,3	100,0%	2 275,3	100,0%
Единовременные денежные выплаты гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации	1 172,5	1 172,4	-0,1	100,0%	1 275,9	108,8%	1 310,4	102,7%
Иные межбюджетные трансферты на пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы	0,0	24 361,5	24 361,5	0,0%	24 361,5	100,0%	24 361,5	100,0%
Иные межбюджетные трансферты на пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности	0,0	27 808,7	27 808,7	0,0%	27 382,5	98,5%	27 382,5	100,0%
Непрограммная часть	1 965,8	1 901,0	-64,8	96,7%	2 008,4	105,6%	2 140,4	106,6%
Выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1 344,6	1 228,5	-116,1	91,4%	1 320,0	107,4%	1 435,6	108,8%

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	345,2	396,5	51,3	114,9%	412,4	104,0%	428,8	104,0%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	92,0	92,0	0,0	100,0%	92,0	100,0%	92,0	100,0%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	34,5	34,5	0,0	100,0%	34,5	100,0%	34,5	100,0%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	34,5	34,5	0,0	100,0%	34,5	100,0%	34,5	100,0%
Единовременная выплата гражданам, которым присвоено звание "Ветеран Заполярного района"	115,0	115,0	0,0	100,0%	115,0	100,0%	115,0	100,0%
Всего	18 101,6	69 627,7	51 526,1	384,6%	69 412,4	99,7%	69 578,9	100,2%

На 2024 год объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных обязательств и иных выплат предусмотрен в сумме 16 803,8 тыс. руб. на плановый период 2025-2026 годов в сумме 16 953,3 тыс. руб. и 17 056,7 тыс. руб. соответственно.

1. Программные расходы:

1.1. В рамках программы «Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2024-2030 годы» раздела 1 «Реализация функций муниципального управления» подраздела 4 «Расходы на исполнение публичных обязательств и иных выплат»:

1.1.1 Расходы 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 запланированы в объеме 14 384,1 тыс. руб., в том числе:

- лицам, замещавшим должности муниципальной службы (32 человека) – 12 108,8 тыс. руб.;
- лицам, замещавшим выборные должности местного самоуправления (глава Заполярного района, председатель Совета Заполярного района) – 2 275,3 тыс. руб.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы на 2024 год по отношению к показателю 2023 года связано с индексацией выплат в 1,055 раза с 01.07.2023, в соответствии с Решением Совета Заполярного района от 09.02.2023 № 233-р «Об

индексации (пересчете) размеров окладов, должностных окладов, ставок заработной платы работников муниципальных учреждений и муниципальных служащих Заполярного района, денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности Заполярного района, размеров пенсионного обеспечения лиц, замещавших должности муниципальной службы и выборные муниципальные должности в Заполярном районе» (далее – Решение 233-р от 09.02.2023).

Уменьшение объема бюджетных ассигнований на выплату пенсий лицам, замещавшим выборные должности местного самоуправления на 2024 год по отношению к показателю 2023 года, связано с уменьшением количества получателей выплаты.

Расходы на выплату пенсий за выслугу лет в плановом периоде 2025-2026 годов соответствуют объему расходов, запланированных на 2024 год.

1.1.2. Решением Совета Заполярного района от 26.04.2017 № 316-р «О дополнительной мере социальной поддержки» (ред. от 06.07.2023 №262-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 07.09.2023 № 268п, произведен расчет суммы единовременных денежных выплат гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации на 2024 год в сумме 1 172,4 тыс. руб. (68 получателей выплат x 17 241,0 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 получателя x 17 241,0 тыс. руб.) и 1 310,4 тыс. руб. (76 получателей x 17 241,0 тыс. руб. соответственно).

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.

Обращаем внимание, что в приложении 2 к Порядку планирования бюджетных ассигнований № 6-бп от 27.06.2022г по ГРБС – Администрация Заполярного района значение столбца 18 по строке «Итого» таблицы 2 не соответствует сумме строк.

1.2. В рамках программы «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» на 2024-2030 годы», в том числе:

– расходы на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности на 2024 год - 27 808,7 тыс. руб., на 2025 год - 27 382,5 тыс. руб., на 2026 год - 27 382,5 тыс. руб.;

– расходы на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы на 2024 год – 24 361,5 тыс. руб., на 2025 год – 24 361,5 тыс. руб., на 2026 год – 24 361,5 тыс. руб.

Увеличение затрат на возмещение расходов на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности и должности муниципальной службы по отношению к показателю 2023 года в связи с индексацией в 1,055 раза с 01.07.2023 (Решение 233-р от 09.02.2023), а так же дополнительных расходов поселений, связанных с назначением выплат (увеличен объем межбюджетного трансферта для Городского поселения «Рабочий поселок Искателей» ЗР НАО, Сельского поселения «Пешский сельсовет» ЗР НАО) и уменьшения расходов в связи с прекращением выплаты (уменьшен – для Сельского поселения «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО).

2. В рамках непрограммных расходов:

2.1. 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 2024 год – 1 504,5 тыс. руб., на 2025 год – 1 596,0 тыс. руб., на 2026 год – 1 711,6 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» - 827,6 тыс. руб. в 2024 году, 896,6 тыс. руб. в 2025 году, 965,5 тыс. руб. в 2026 году;

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

– единовременная выплата к юбилейной дате Почетным гражданам Заполярного района 34,5 тыс. руб. в 2024 году, 11,5 тыс. руб. в 2025 году, 11,5 тыс. руб. в 2026 году;

– компенсация стоимости проезда к месту проведения торжественного мероприятия и проживания Почетным гражданам Заполярного района – 257,2 тыс. руб. в 2024 году, 302,7 тыс. руб. в 2025 году, 349,4 тыс. руб. в 2026 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.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 2024 год по отношению к показателю 2023 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.

2.2. 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 2024 год в сумме 396,5 тыс. руб. Количество подписчиков – 135 человек.

Бюджетные ассигнования в 2024 году увеличились в связи с увеличением подписной цены УФПС Ненецкого автономного округа.

В плановом периоде 2025-2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 412,4 тыс. руб. и 428,8 тыс. руб. соответственно. Расчет бюджетных ассигнований произведен исходя из плановых назначений на 2024 год с применением ИПЦ.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Расходы по разделу 12 «Средства массовой информации» на 2024 год запланированы в сумме 3 372,9 тыс. руб., что на 13,9 % больше уточненного планового показателя на 2023 год. Объем расходов на плановый период 2025-2026 годов предусмотрен с увеличением по отношению к показателю предыдущего года на 0,7 % и на 0,8 % соответственно (на 2025 год – 3 397,8 тыс. руб., на 2026 год – 3 423,7 тыс. руб.).

В таблице № 30 расходы по разделу 12 «Средства массовой информации» приведены в разрезе мероприятий.

Таблица 30 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонение от 2023 года (+/-)	темпа роста к 2023 году, %	проект бюджета	темпа роста к 2024 году, %	проект бюджета	темпа роста к 2025 году, %
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	2 961,2	3 372,9	411,7	113,9%	3397,8	100,7%	3423,7	100,8%
МП "Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы"	2 961,2	3 372,9	411,7	113,9%	3397,8	100,7%	3423,7	100,8%
<i>Издание и распространение официального периодического печатного издания муниципального района «Заполярный район» «Официальный бюллетень Заполярного района»</i>	600,7	622,9	22,2	103,7%	647,8	104,0%	673,7	104,0%
<i>Издание и распространение общественно-политической газеты Заполярного района «Заполярный вестник +»</i>	2 360,5	2 750,0	389,5	116,5%	2 750,0	100,0%	2 750,0	100,0%

Указанные расходы запланированы в рамках муниципальной программы «Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы».

В составе расходов на 2024 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, макетированию, корректору и доставке бюллетеня. Стоимость изготовления на 2024 год рассчитана на основании трех коммерческих предложений исходя из средней стоимости данных услуг. Стоимость доставки на 2024 год составляет 75,8 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 2025-2026 годов произведен исходя из плановых назначений на 2024 год с применением ИПЦ.

Незначительное увеличение расходов на издание и распространение печатного издания МР ЗР «Официальный бюллетень» Заполярного района связано с увеличением стоимости бумаги и прочих компонентов.

Бюджетные ассигнования на издание и распространение общественно-политической газеты Заполярного района «Заполярный вестник+» (исполнитель – МКУ ЗР «Северное»), предусмотрены в сумме 2 750,0 тыс. руб. на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов ежегодно. Стоимость печати газеты определена исходя из количества тиражей общественно-политической газеты и стоимости услуг по печати и распространению, согласно утвержденных распоряжением Администрации Заполярного района от 20.07.2022 № 685р «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций МКУ ЗР «Северное», нормативных затрат.

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 2024 году составят 16,3% от общей суммы расходов районного бюджета (в 2023 году указанные расходы составляют 18,0% от общего объема утвержденных расходов).

Общий размер межбюджетных трансфертов общего характера в 2024 году предусматривается в сумме 307 759,0 тыс. руб., что на 16 795,4 тыс. руб. или на 5,8% больше показателя уточненного плана на 2023 год.

На плановый период 2025-2026 годов объем бюджетных ассигнований предусмотрен с увеличением по отношению к показателю 2024 года на 1,0% и 3,5% соответственно (на 2025 год – 310 713,3 тыс. руб., на 2026 год – 318 617,2 тыс. руб.).

Предоставление межбюджетных трансфертов запланировано в рамках муниципальных программ согласно таблице 31.

Таблица 31 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2023 год	2024 год			2025 год		2026 год	
		проект бюджета	отклонения от 2023 года	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2023 году	проект бюджета	темпа роста к 2023 году
Муниципальная программа "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2026 годы"	239 191,4	258 773,7	19 582,3	108,2%	259 876,9	108,6%	265 635,1	111,1%
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	59 452,6	127 164,1	67 711,5	213,9%	135 695,5	228,2%	144 973,0	243,8%
Иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений	179 738,8	131 609,6	-48 129,2	73,2%	124 181,4	69,1%	120 662,1	67,1%
МП "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы"	51 772,2	48 985,3	-2 786,9	94,6%	50 836,4	98,2%	52 982,1	102,3%
Иные межбюджетные трансферты на оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива	51 772,2	48 985,3	-2 786,9	94,6%	50 836,4	98,2%	52 982,1	102,3%
Всего	290 963,6	307 759,0	16 795,4	105,8%	310 713,3	106,8%	318 617,2	109,5%

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 муниципального района "Заполярный район" из районного бюджета произведено в соответствии с указанной методикой и представлено в приложении 13 к проекту решения.

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2024 году больше планового показателя 2023 года на 67 711,5 тыс. руб. или на 213,9%.

Согласно пояснительной записке, в целях повышения значимости выравнивания финансовых возможностей деятельности муниципальных образований Заполярного района по решению вопросов местного значения, а также повышения самостоятельности органов местного самоуправления поселений в расходовании средств местного бюджета, в том числе межбюджетных трансфертов из районного бюджета, Администрацией Заполярного района принято решение об увеличении критерия выравнивания, применяемого при распределении общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного бюджета.

Внесены изменения в Методику расчета и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, в соответствии с которыми критерий выравнивания бюджетной обеспеченности поселений увеличен с 1 до 1,495.

Следует отметить, что в утвержденной Методике расчета и распределения дотаций, не предусмотрено распространение критерия выравнивания в размере 1,495 в отношении расчетов дотаций планового периода 2025-2026 годов, в связи с чем рекомендуем внести в методику соответствующие изменения.

В результате во всех поселениях объем дотации увеличился (кроме Андегского и Хорей-Верского сельсоветов, которым в соответствии с методикой дотации не предусматриваются, как и в предыдущие годы).

Указанная мера позволила сместить акцент с предоставления межбюджетных трансфертов на сбалансированность (целевые межбюджетные трансферты, которые требуют выполнения определенных условий предоставления, а также отчетности об их использовании) на предоставление дотаций.

В плановом периоде 2025-2026 годов объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности увеличивается как по сравнению с 2024 годом, так и сравнению с текущим финансовым годом.

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 (за исключением Сельского поселения «Хорей-Верский сельсовет» НАО).

Нераспределенный резерв составляет 15 000,0 тыс. руб. ежегодно. 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.

Объем иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в 2024 году меньше планового показателя 2023 года на 48 129,2 тыс. руб. или на 26,8%. Указанное снижение связано увеличением расчетных доходов бюджетов поселений в связи с внесением изменений в методику расчета дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

В плановом периоде 2025-2026 годов объем иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений уменьшается по сравнению с 2023 и 2024 годами.

Объем иных межбюджетных трансфертов на оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива в рамках муниципальной программы «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений муниципального района «Заполярный район» на 2024-2030 годы» (в 2023 году 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 согласно данным о фактическом потреблении коммунальных услуг и твердого топлива за предыдущие периоды (по 1 квартал 2023 года включительно), с учетом прогнозных тарифов на твердое топливо и коммунальные услуги на 2024-2026 годы.

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

В ходе проверки реестра расходных обязательств районного бюджета установлено следующее:

1. Неверно указаны даты вступления:
 - пункта 6.1 части 1 статьи 15 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" (далее – Закон № 131-ФЗ) – 01.01.2006 (верно: с 01.01.2007 – ред. от 27.07.2006 № 153-ФЗ);
 - пункта 19.3 части 1 статьи 15 Закона № 131-ФЗ – 01.01.2006 (верно: с 01.01.2016 – ред. от 22.10.2014 № 315-ФЗ);
 - пункта 4.3 части 1 статьи 17 Закона № 131-ФЗ – 01.01.2006 (верно: с 01.01.2013 – ред. от 07.12.2011 № 417-ФЗ);
 - статьи 5 Закона Ненецкого автономного округа от 01.07.2011 № 33-оз «О межбюджетных отношениях в Ненецком автономном округе» – 04.07.2011 (статья 5 вступает в силу с 1 января 2012 года, за исключением подпункта "б" пункта 1 части 4, который вступает в силу с 1 июля 2012 года).
2. В графе 1 реестра расходных обязательств наименования муниципальных программ следует привести в соответствие с Перечнем муниципальных программ муниципального района «Заполярный район», утвержденным распоряжением Администрации Заполярного района от 18.07.2018 № 528р.
3. Код строки 2304 следует дополнить подразделами 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» и 1001 «Пенсионное обеспечение».

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 2024 год и плановый период 2025-2065 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 2025, 2026, 2027 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 2024 году бюджет запланирован с дефицитом в сумме 271 887,7 тыс. руб. или 22,3% 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 01.01.2024 – 615,2 млн. руб.).

Принцип сбалансированности бюджета соблюден (статья 33 БК РФ).

3. В ходе проверки обоснованности бюджетных ассигнований установлено следующее.

1) Пункт 10 главы 11 проекта решения содержит ссылку на Положение о межбюджетных трансфертах в Заполярном районе, утвержденном решением Совета Заполярного района от 08.07.2015 № 142-р. Однако указанным решением утверждено Положение о межбюджетных отношениях в Заполярном районе.

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 «Поставка, монтаж и пуско-наладочные работы БВПУ в д. Вижас СП «Омский сельсовет» ЗР НАО».

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:

- Ремонт жилого дома № 9 по ул. Колхозная в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО в сумме 4 074,9 тыс. руб.

По данной муниципальной программе также требуется корректировка Приложения 2.

4) По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021–2030 годы» требуется предоставление дополнительных обоснований и (или) корректировок по следующим мероприятиям:

- поставка трактора колесного и упаковщика рулонов для МКП "Великовисочный животноводческий комплекс" Сельского поселения "Великовисочный сельсовет" ЗР НАО в сумме 4 230,0 тыс. руб.

5) По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий МП «Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2024-2030 годы» требуется предоставление дополнительных обоснований и (или) корректировок по мероприятию «организация профессиональной переподготовки и получения дополнительного профессионального образования...» по ГРБС - Администрация Заполярного района.

6) 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:

- строительство ЛЭП 0,4 кВ в п. Хонгурей Сельского поселения «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО в сумме 19 646,3 тыс. руб.;

8) 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 мероприятиям:

- «Предоставление субсидии из районного бюджета на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании населению услуг общественных бань»;

- благоустройство территорий поселений (по СП «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО);

- уличное освещение.

9) 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 мероприятиям:

- организация вывоза стоков из септиков и выгребных ям (п. Искателей).

10) По бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий МП «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный

район «Заполярный район» на 2020-2030 годы» требуется предоставление дополнительных обоснований и (или) корректировок по мероприятиям:

- подключение объектов капитального строительства по ул. Советская, д. 30, д. 27 и ул. Колхозная, д. 33 в с. Несь к тепловым сетям в индивидуальном порядке;

- Поставка, монтаж модульного здания и обвязка технологического оборудования для нужд котельной в с. Коткино.

Исходя из вышеизложенного, Контрольно-счетная палата Заполярного района полагает, что проект решения «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 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., Хромова А.И.

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА ДОХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2023 ГОД

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год						2024 год					
	показатели уточненного плана на 09.11.2023	доля в сумме доходов, %	показатели ожидаемого исполнения бюджета	доля в сумме доходов, %	отклонение показателей ожидаемого исполнения от показателей уточненного плана	% выполнения	проект бюджета	доля в сумме доходов, %	отклонение от показателей уточненного плана на 2023 год		отклонение от показателей ожидаемого исполнения бюджета за 2023 год	
									сумма	темп роста	сумма	темп роста
Налоговые доходы	727 669,8	53,3%	839 017,7	56,2%	111 347,9	115,3%	842 292,6	52,1%	114 622,8	115,8%	3 274,9	100,4%
Налог на доходы физических лиц	706 562,5	51,8%	815 237,1	54,6%	108 674,6	115,4%	825 663,6	51,1%	119 101,1	116,9%	10 426,5	101,3%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	14,2	0,0%	12,0	0,0%	-2,2	84,5%	13,0	0,0%	-1,2	91,5%	1,0	108,3%
Единый налог на вмененный доход	0,0	0,0%	-355,8	0,0%	-355,8	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	355,8	0,0%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года)	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Единый сельскохозяйственный налог	19 488,7	1,4%	22 686,1	1,5%	3 197,4	116,4%	15 193,5	0,9%	-4 295,2	78,0%	-7 492,6	67,0%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	965,7	0,1%	559,1	0,0%	-406,6	57,9%	589,5	0,0%	-376,2	61,0%	30,4	105,4%
Налог на имущество физических лиц	48,0	0,0%	24,0	0,0%	-24,0	50,0%	24,0	0,0%	-24,0	50,0%	0,0	100,0%
Земельный налог	590,7	0,0%	620,2	0,0%	29,5	105,0%	574,0	0,0%	-16,7	97,2%	-46,2	92,6%
Государственная пошлина	0,0	0,0%	235,0	0,0%	235,0	100,0%	235,0	0,0%	235,0	0,0%	0,0	100,0%
Неналоговые доходы	359 376,6	26,3%	580 670,1	38,9%	221 293,5	161,6%	376 115,4	23,3%	16 738,8	104,7%	-204 554,7	64,8%
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	303 685,1	22,3%	505 881,0	33,9%	202 195,9	166,6%	312 743,0	19,3%	9 057,9	103,0%	-193 138,0	61,8%
Арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района	3 647,5	0,3%	3 895,7	0,3%	248,2	106,8%	3 938,7	0,2%	291,2	108,0%	43,0	101,1%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления и созданных ими учреждений	133,3	0,0%	138,0	0,0%	4,7	103,5%	138,4	0,0%	5,1	103,8%	0,4	100,3%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов	4 154,9	0,3%	4 155,2	0,3%	0,3	100,0%	4 025,5	0,2%	-129,4	96,9%	-129,7	96,9%
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, созданных МР ЗР	971,7	0,1%	971,7	0,1%	0,0	100,0%	13,2	0,0%	-958,5	1,4%	-958,5	1,4%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	134,9	0,0%	137,3	0,0%	2,4	101,8%	150,7	0,0%	15,8	111,7%	13,4	109,8%
Плата, за размещение и эксплуатацию объектов находящихся на землях или земельных участках, находящихся в собственности муниципальных районов	160,8	0,0%	216,1	0,0%	55,3	134,4%	160,8	0,0%	0,0	100,0%	-55,3	74,4%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	42 426,5	3,1%	50 743,0	3,4%	8 316,5	119,6%	50 887,6	3,1%	8 461,1	119,9%	144,6	100,3%
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)	7,6	0,0%	0,0	0,0%	-7,6	0,0%	2,6	0,0%	-5,0	34,2%	2,6	0,0%
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества	3 945,9	0,3%	4 079,6	0,3%	133,7	103,4%	4 054,9	0,3%	109,0	102,8%	-24,7	99,4%
Прочие доходы от компенсации затрат бюджета	22,3	0,0%	453,8	0,0%	431,5	2035,0%	0,0	0,0%	-22,3	0,0%	-453,8	0,0%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5,8	0,0%	2 722,8	0,2%	2 717,0	0,0%	0,0	0,0%	-5,8	0,0%	-2 722,8	0,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	80,3	0,0%	7 275,9	0,5%	7 195,6	9060,9%	0,0	0,0%	-80,3	0,0%	-7 275,9	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	1 087 046,4	79,7%	1 419 687,8	95,1%	332 641,4	130,6%	1 218 408,0	75,3%	131 361,6	112,1%	-201 279,8	85,8%
Безвозмездные поступления	277 290,6	20,3%	73 244,3	4,9%	-204 046,3	26,4%	398 682,9	24,7%	121 392,3	143,8%	325 438,6	544,3%
Субсидии	263 429,6	19,3%	59 589,3	4,0%	-203 840,3	22,6%	384 340,2	23,8%	120 910,6	145,9%	324 750,9	645,0%
Субвенции	3 824,8	0,3%	3 529,1	0,2%	-295,7	92,3%	3 685,6	0,2%	-139,2	96,4%	156,5	104,4%
Иные межбюджетные трансферты	10 035,8	0,7%	10 035,8	0,7%	0,0	100,0%	10 657,1	0,7%	621,3	106,2%	621,3	106,2%
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	0,4	0,0%	90,3	0,0%	89,9	22575,0%	0,0	0,0%	-0,4	0,0%	-90,3	0,0%
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет	0,0	0,0%	-0,2	0,0%	-0,2	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,2	0,0%
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 364 337,0	100,0%	1 492 932,1	100,0%	128 595,1	109,4%	1 617 090,9	100,0%	252 753,9	118,5%	124 158,8	108,3%

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2024 ГОД

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год					2024 год					
	показатели уточненного плана (Решение от 09.11.2023 №281-р)	показатели ожидаемого исполнения бюджета	доля в сумме расходов, %	отклонение показателей ожидаемого исполнения от показателей уточненного плана	% выполнения	проект бюджета	доля в сумме расходов, %	отклонение от показателей уточненного плана на 2023 год		отклонение от показателей ожидаемого исполнения бюджета за 2023 год	
								сумма	темп роста	сумма	темп роста
Общегосударственные вопросы	234 038,4	220 348,4	12,1%	-13 690,0	94,2%	249 436,7	13,2%	15 398,3	106,6%	29 088,3	113,2%
Содержание главы района	5 245,0	5 245,0	0,3%	0,0	100,0%	5 409,8	0,3%	164,8	103,1%	164,8	103,1%
Содержание Совета	26 521,7	25 473,3	1,4%	-1 048,4	96,0%	26 557,7	1,4%	36,0	100,1%	1 084,4	104,3%
Содержание Администрации	82 575,5	81 162,8	4,3%	-1 412,7	98,3%	84 644,1	4,5%	2 068,6	102,5%	3 481,3	104,3%
Содержание Управления финансов	38 321,6	37 839,6	2,0%	-482,0	98,7%	39 838,4	2,1%	1 516,8	104,0%	1 998,8	105,3%
Содержание Контрольно-счетной палаты	23 394,3	23 178,1	1,2%	-216,2	99,1%	23 958,0	1,3%	563,7	102,4%	779,9	103,4%
Судебная система	0,9	0,0	0,0%	-0,9	0,0%	1,0	0,0%	0,1	111,1%	1,0	0,0%
Резервный фонд Администрации	15 000,0	6 217,2	0,8%	-8 782,8	41,4%	15 000,0	0,8%	0,0	100,0%	8 782,8	0,0%
Другие общегосударственные вопросы, в т.ч.:	42 979,4	41 232,4	2,2%	-1 747,0	95,9%	29 971,3	1,6%	-13 008,1	69,7%	-11 261,1	72,7%
<i>Содержание УМИ</i>	<i>18 349,9</i>	<i>18 057,0</i>	<i>1,0%</i>	<i>-292,9</i>	<i>98,4%</i>	<i>19 304,6</i>	<i>1,0%</i>	<i>954,7</i>	<i>105,2%</i>	<i>1 247,6</i>	<i>106,9%</i>
Национальная безопасность	47 598,5	43 582,7	2,5%	-4 015,8	91,6%	51 396,6	2,7%	3 798,1	108,0%	7 813,9	117,9%
Гражданская оборона	30 421,9	26 818,7	1,6%	-3 603,2	0,0%	38 708,1	2,0%	8 286,2	0,0%	11 889,4	0,0%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	13 674,7	13 307,9	0,7%	-366,8	97,3%	10 376,7	0,5%	-3 298,0	75,9%	-2 931,2	78,0%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	3 501,9	3 456,1	0,2%	-45,8	98,7%	2 311,8	0,1%	-1 190,1	66,0%	-1 144,3	66,9%
Национальная экономика	179 707,3	143 236,2	9,3%	-36 471,1	79,7%	65 231,7	3,5%	-114 475,6	36,3%	-78 004,5	45,5%
Сельское хозяйство и рыболовство	131 690,7	92 004,5	6,8%	-39 686,2	69,9%	14 770,0	0,8%	-116 920,7	11,2%	-77 234,5	16,1%
Транспорт	16 234,7	16 064,6	0,8%	-170,1	99,0%	23 065,8	1,2%	6 831,1	142,1%	7 001,2	143,6%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	31 328,6	35 072,1	1,6%	3 743,5	111,9%	27 035,9	1,4%	-4 292,7	86,3%	-8 036,2	77,1%
Другие вопросы в области национальной экономики	453,3	95,0	0,0%	-358,3	21,0%	360,0	0,0%	-93,3	79,4%	265,0	378,9%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 041 537,0	742 267,1	54,0%	-299 269,9	71,3%	1 085 453,7	57,5%	43 916,7	104,2%	343 186,6	146,2%
Жилищное хозяйство	179 395,7	62 329,4	9,3%	-117 066,3	34,7%	124 724,8	6,6%	-54 670,9	69,5%	62 395,4	200,1%
Коммунальное хозяйство	638 779,6	463 733,4	33,1%	-175 046,2	72,6%	721 388,6	38,2%	82 609,0	112,9%	257 655,2	155,6%
Благоустройство	110 170,0	110 616,0	5,7%	446,0	100,4%	113 430,9	6,0%	3 260,9	103,0%	2 814,9	102,5%
Другие вопросы в области ЖКХ, в т.ч.:	113 191,7	105 588,3	5,9%	-7 603,4	93,3%	125 909,4	6,7%	12 717,7	111,2%	20 321,1	119,2%
<i>Содержание МКУ ЗР "Северное"</i>	<i>106 576,7</i>	<i>101 388,8</i>	<i>5,5%</i>	<i>-5 187,9</i>	<i>95,1%</i>	<i>118 177,4</i>	<i>6,3%</i>	<i>11 600,7</i>	<i>110,9%</i>	<i>16 788,6</i>	<i>116,6%</i>
Охрана окружающей среды	50 980,7	0,0	2,6%	-50 980,7	0,0%	50 887,6	0,0%	-93,1	99,8%	50 887,6	0,0%
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	50 980,7	0,0	2,6%	-50 980,7	0,0%	50 887,6	0,0%	-93,1	99,8%	50 887,6	0,0%
Образование	5 403,9	4 755,6	0,3%	-648,3	88,0%	5 812,7	0,3%	408,8	107,6%	1 057,1	122,2%
Профессиональная подготовка	1 580,0	1 226,5	0,1%	-353,5	0,0%	2 128,1	0,1%	548,1	0,0%	901,6	0,0%
Другие вопросы в области образования	3 823,9	3 529,1	0,2%	-294,8	92,3%	3 684,6	0,2%	-139,3	96,4%	155,5	104,4%
Культура, кинематография	1 725,1	1 300,0	0,1%	-425,1	75,4%	0,0	0,0%	-1 725,1	0,0%	-1 300,0	0,0%
Культура	1 725,1	1 300,0	0,1%	-425,1	75,4%	0,0	0,0%	-1 725,1	0,0%	-1 300,0	0,0%
Социальная политика	18 101,6	26 241,4	0,9%	8 139,8	145,0%	69 627,7	3,7%	51 526,1	384,6%	43 386,3	265,3%
Пенсионное обеспечение	14 963,3	14 636,7	0,8%	-326,6	97,8%	66 554,3	3,5%	51 591,0	444,8%	51 917,6	454,7%
Социальное обеспечение населения	3 138,3	11 604,7	0,2%	8 466,4	369,8%	3 073,4	0,2%	-64,9	97,9%	-8 531,3	26,5%
Физическая культура и спорт	0,0	0,0	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%	0,0	-	0,0	-
Средства массовой информации	2 961,2	2 882,9	0,2%	-78,3	97,4%	3 372,9	0,2%	411,7	113,9%	490,0	117,0%
Периодическая печать и издательства	2 961,2	2 882,9	0,2%	-78,3	97,4%	3 372,9	0,2%	411,7	113,9%	490,0	117,0%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	347 039,5	345 443,2	18,0%	-1 596,3	99,5%	307 759,0	16,3%	-39 280,5	88,7%	-37 684,2	89,1%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	59 452,6	59 452,6	3,1%	0,0	100,0%	127 164,1	6,7%	67 711,5	213,9%	67 711,5	213,9%
Иные дотации	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	287 586,9	285 990,6	14,9%	-1 596,3	99,4%	180 594,9	9,6%	-106 992,0	62,8%	-105 395,7	63,1%
ВСЕГО РАСХОДОВ	1 929 093,2	1 530 057,5	97,4%	-399 035,7	79,3%	1 888 978,6	97,3%	-40 114,6	97,9%	358 921,1	123,5%

ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2024 ГОД

тыс. руб.

Муниципальная программа/подпрограмма	Показатели уточненного плана на 2023 год утв. решением о бюджете (в ред. от 09.11.2023 №281-р)	Проект бюджета	Отклонение от показателей уточненного плана на 2023 год	
			темп роста	сумма
Муниципальная программа "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы" (с 2024 года изменен период реализации муниципальной программы на 2019-2026 годы)	276 834,50	298 046,60	107,7%	21 212,1
<i>Управление финансов</i>	<i>276 834,50</i>	<i>298 046,60</i>	<i>107,7%</i>	<i>21 212,1</i>
Муниципальная программа "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы" (с 01.01.2024 вместо муниципальной программы предусмотрены новые муниципальные программы)	338 256,60	0,00	0,0%	0,0
Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"	118 630,30	0,00	0,0%	-118 630,3
<i>Администрация</i>	<i>99 301,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>-99 301,9</i>
<i>Управление финансов</i>	<i>928,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>-928,5</i>
<i>Управление муниципального имущества</i>	<i>18 399,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>-18 399,9</i>
Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"	106 966,70	0,00	0,0%	-106 966,7
<i>Администрация</i>	<i>106 966,70</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>-106 966,7</i>
Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"	3 021,20	0,00	0,0%	-3 021,2
<i>Администрация</i>	<i>3 021,20</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>-3 021,2</i>
Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	1 790,30	0,00	0,0%	-1 790,3
<i>Администрация</i>	<i>1 790,30</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>-1 790,3</i>
Подпрограмма 6 "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа"	107 848,10	0,00	0,0%	-107 848,1
<i>Управление финансов</i>	<i>107 848,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>-107 848,1</i>
Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	288 241,50	286 943,60	0,0%	-1 297,9
<i>Администрация</i>	<i>288 241,50</i>	<i>286 943,60</i>	<i>0,0%</i>	<i>-1 297,9</i>
Муниципальная программа "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	49 512,70	51 943,70	0,0%	2 431,0
<i>Администрация</i>	<i>49 512,70</i>	<i>51 943,70</i>	<i>0,0%</i>	<i>2 431,0</i>
Муниципальная программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	61 686,40	26 739,50	0,0%	-34 946,9
<i>Администрация</i>	<i>61 686,40</i>	<i>26 739,50</i>	<i>0,0%</i>	<i>-34 946,9</i>
Муниципальная программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	73 348,80	47 187,60	0,0%	-26 161,2
<i>Администрация</i>	<i>73 348,80</i>	<i>47 187,60</i>	<i>0,0%</i>	<i>-26 161,2</i>
Муниципальная программа "Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы"	47 598,50	51 396,60	108,0%	3 798,1
<i>Администрация</i>	<i>47 598,50</i>	<i>51 396,60</i>	<i>108,0%</i>	<i>3 798,1</i>
Муниципальная программа "Чистая вода"	0,00	0,00	-	0,0
<i>Администрация</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>
Муниципальная программа "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	180 758,50	127 065,50	70,3%	-53 693,0
<i>Администрация</i>	<i>180 758,50</i>	<i>127 065,50</i>	<i>70,3%</i>	<i>-53 693,0</i>
Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	264 794,10	288 769,30	109,1%	23 975,2
<i>Администрация</i>	<i>264 794,10</i>	<i>288 769,30</i>	<i>109,1%</i>	<i>23 975,2</i>
Муниципальная программа "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	113 584,60	236 067,10	207,8%	122 482,5
<i>Администрация</i>	<i>113 584,6</i>	<i>236 067,1</i>	<i>207,8%</i>	<i>122 482,5</i>
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	131 690,7	14 770,0	0,0%	-116 920,7
<i>Администрация</i>	<i>131 690,7</i>	<i>14 770,0</i>	<i>11,2%</i>	<i>-116 920,7</i>
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	16 748,0	2 045,2	0,0%	-14 702,8
<i>Администрация</i>	<i>16 261,7</i>	<i>1 531,6</i>	<i>9,4%</i>	<i>-14 730,1</i>
<i>Управление муниципального имущества</i>	<i>486,3</i>	<i>513,6</i>	<i>105,6%</i>	<i>27,3</i>
Муниципальная программа "Содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы"	0,0	244 979,3	0,0%	244 979,3
<i>Администрация</i>	<i>0,0</i>	<i>224 756,50</i>	<i>0,0%</i>	<i>224 756,5</i>
<i>Управление муниципального имущества</i>	<i>0,0</i>	<i>19 491,2</i>	<i>0,0%</i>	<i>19 491,2</i>
<i>Управление финансов</i>	<i>0,0</i>	<i>731,6</i>	<i>0,0%</i>	<i>731,6</i>
Муниципальная программа "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений муниципального района "Заполярный район" на 2024-2030 годы"	0,0	102 169,5	0,0%	102 169,5
<i>Управление финансов</i>	<i>0,0</i>	<i>102 169,5</i>	<i>-</i>	<i>102 169,5</i>
ВСЕГО, в т.ч.:	1 843 054,9	1 778 123,5	96,5%	-64 931,4
<i>Администрация</i>	<i>965 768,2</i>	<i>1 357 171,0</i>	<i>140,5%</i>	<i>391 402,8</i>
<i>Управление финансов</i>	<i>385 611,1</i>	<i>400 947,7</i>	<i>104,0%</i>	<i>15 336,6</i>
<i>Управление муниципального имущества</i>	<i>18 886,2</i>	<i>20 004,8</i>	<i>105,9%</i>	<i>1 118,6</i>