|  |
| --- |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА****Лесозаводского городского округа** |
| ул. Будника 119 г. Лесозаводск, Приморский край, 692042 тел. 8(42355) 21-1-65 E-mail: lesozavodsk\_ksp@mail.ru |

**Заключение**

**на проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216-НПА «О принятии бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в первом чтении»**

24 декабря 2024 года № 35

1. **Общие положения**

Настоящее заключение Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа (далее – Контрольно-счетная палата) по экспертизе проекта решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216-НПА «О принятии бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в первом чтении» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом Лесозаводского городского округа, Положением о Контрольно-счётной палате Лесозаводского городского округа, утверждённым решением Думы Лесозаводского городского округа от 29.09.2021 № 356-НПА, Положением о бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утвержденным решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 №107-НПА.

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия – пункт 2.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на 2024 год, утвержденного Распоряжением председателя контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа от 25.12.2023 № 37-р (в редакции распоряжения от 13.06.2024 № 18-р) материалы, предоставленные администрацией Лесозаводского городского округа.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:** документы, представленные администрацией Лесозаводского городского округа в качестве проекта решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216-НПА «О принятии бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в первом чтении».

 **Объект экспертно-аналитического мероприятия:** администрация Лесозаводского городского округа.

**Исследуемый период**: 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

**Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия**: с 23 декабря 2024 года по 24 декабря 2024 года.

**Цель экспертно-аналитического мероприятия:**

а) Анализ соответствия представленного проекта требованиям законодательства;

б) Финансово-экономическая экспертиза проекта.

**Вопросы проверки:**

а) Причины вносимых изменений;

в) Экспертиза изменения доходной и расходной части, дефицита бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;

г) Общий анализ представленных документов, изменений приложений и текстовых статей.

 **При экспертизе проекта муниципального правового акта были использованы:**

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации;
2. Устав Лесозаводского городского округа;
3. Положение о бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утвержденное решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 №107-НПА.

**2. По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено:**

 **2.1. Причина вносимых изменений**

Внесение изменений в решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216-НПА «О принятии бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в первом чтении» обусловлено принятием Закона Приморского края от 19.12.2024 № 692-КЗ «О краевом бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Информация, приведённая в Таблице 1 настоящего заключения, отражает предлагаемые указанным проектом изменения показателей бюджета.

 Таблица 1(тыс. руб.)

| **Наименование** | **Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216** | **Проект Решения** | **Изменения** |
| --- | --- | --- | --- |
| **2025** | **2026** | **2027** | **2025** | **2026** | **2027** | **2025** | **2026** | **2027** |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Доходы, всего:** | **1 953 726,1** | **1 774 222,8** | **1 892 621,8** | **1 982 486,4** | **1 754 965,3** | **1 857 228,4** | **+28 760,3** | **-19 257,5** | **-35 393,4** |
| **Расходы,** в том числе | 1 982 726,1 | 1 774 222,8 | 1 892 621,8 | 2 011 486,4 | 1754965,3 | 1 857 228,4 | +28 760,3 | -19 257,5 | -35 393,4 |
| *условно утвержденные расходы* | 0,0 | *22 000,0* | *47 000,0* | *0,0* | *22 000,0* | *47 000,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Дефицит/Профицит бюджета** | **-29 000,0** | **0** | **0** | **-29 000,0** | **0** | **0** | **-** | **-** | **-** |

Согласно представленным данным, основные параметры бюджета Лесозаводского городского округа (доходы и расходы) на 2025 год увеличены на 28 760,3 тыс. руб. и составляют:

-доходы 1 982 486,4 тыс. руб.;

- расходы 2 011 486,4 тыс. руб.;

- дефицит бюджета 29 000,0 тыс. руб.

На 2026 год доходы и расходы бюджета уменьшены на 19 257,5 тыс. руб. и составляют 1 754 965,3 тыс. руб.

На 2027 год доходы и расходы бюджета уменьшены на 35 393,4 тыс. руб. и составляют 1 857 228,4 тыс. руб.

**2.2. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета**

 **Лесозаводского городского округа на 2025 год**

В соответствии с предоставленными на экспертизу документами общий объём доходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год составит 1 982 486,4 тыс. руб., с увеличением к утвержденному объему доходов на 28 860,3 тыс. руб. (по утвержденному решению – 1 953 726,1 тыс. руб.), или на 1,5%.

Проектом решения предлагается увеличить доходную часть бюджета на сумму 28 760,3 тыс. руб., за счет увеличения безвозмездных поступлений, предоставляемых бюджету Лесозаводского городского округа из бюджета Приморского края.

Таблица 2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216** | **Проект решения Думы ЛГО на 2025 год** | **Изменения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Налоговые и неналоговые доходы:** | **913 214,0** | **913 214,00** | **0,0** |
| - налоговые доходы | 885 829,0 | 885 829,0 | 0,0 |
| - неналоговые доходы | 27 385,0 | 27 385,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **1 040 512,1** | **1 069 272,4** | **+28 760,3** |
| -дотации | - | - | - |
| -субсидии | 219 921,0 | 310 331,1 | +90 410,1 |
| -субвенции | 774 393,1 | 699 685,3 | - 74 707,8 |
| -иные межбюджетные трансферты | 46 197,9 | 59 256,0 | +13 058,1 |
| **Всего доходов** | **1 953 726,1** | **1 982 486,4** | **+28 760,3** |

Изменение налоговых и неналоговых доходов проектом Решения не предусмотрено. Налоговые и неналоговые доходы в проекте Решения Думы Лесозаводского городского округа на 2025 год составляют 913 214,0 тыс. руб.

Изменения безвозмездных поступлений предусмотрено проектом Решения Думы Лесозаводского городского округа в сторону увеличения на 28 760,3 тыс. руб. в том числе:

- увеличение поступлений субсидий на 90 410,10 тыс. руб.;

- уменьшение поступлений субвенций на 74 707,8 тыс. руб.;

- увеличение иных межбюджетных трансфертов на 13 058,1 тыс. руб.

В Таблице 3 отражен анализ изменений безвозмездных поступлений на 2025 год.

 Таблица 3 (тыс. руб.)

| Наименование | Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216 | Проект Решения на 2025 год | Изменения |
| --- | --- | --- | --- |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **1 040 512,10** | **1 069 272,40** | +28 760,30 |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **1 040 512,10** | **1 069 272,40** | +28 760,30 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **219 921,00** | **310 331,10** | +90 410,10 |
| Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 0,00 | 64 081,50 | +64 081,50 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья | 12 449,30 | 12 265,40 | -183,90 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 0,00 | 11 597,70 | +11 597,70 |
| Субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ | 1 243,50 | 1 087,70 | -155,80 |
| Прочие субсидии | 206 228,20 | 221 298,70 | +15 070,50 |
| **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований**  | **774 393,10** | **699 685,30** | -74 707,80 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 709 200,10 | 646 976,60 | -62 223,50 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 9 690,10 | 9 737,10 | +47,00 |
| Субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями | 14 751,50 | 0,00 | -14 751,50 |
| Субвенции для финансового обеспечения переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Приморского края государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции | 32,10 | 38,00 | +5,90 |
| Субвенции бюджетам городских округов на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 32 897,60 | 34 625,60 | +1 728,00 |
| Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 3 028,70 | 4 309,70 | +1 281,00 |
| Единая субвенция | 3 256,00 | 3 260,00 | +4,00 |
| Прочие субвенции | 1 537,00 | 738,30 | -798,70 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **46 197,90** | **59 256,00** | +13 058,10 |
| Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций Приморского края, муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций | 0,00 | 1 640,50 | +1 640,50 |
| Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 4 283,90 | 4 469,50 | +185,60 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 40 014,00 | 51 246,00 | +11 232,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 1 900,00 | 1 900,00 | 0,00 |

**2.3. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета**

 **Лесозаводского городского округа на 2026 год**

В соответствии с предоставленными на экспертизу документами общий объём доходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2026 год составит 1 754 965,3 тыс. руб., с уменьшением к утвержденному объему доходов на 19 257,5 тыс. руб. (по утвержденному решению – 1 774 222,8 тыс. руб.).

Проектом решения предлагается уменьшить доходную часть бюджета на сумму 19 257,5 тыс. руб., за счет уменьшения безвозмездных поступлений, предоставляемых бюджету Лесозаводского городского округа из бюджета Приморского края.

Таблица 4 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216** | **Проект решения Думы ЛГО на 2026 год** | **Изменения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Налоговые и неналоговые доходы:** | **875 886,0** | **875 886,0** | **0,0** |
| - налоговые доходы | 847 773,0 | 847 773,0 | 0,0 |
| - неналоговые доходы | 28 113,0 | 28 113,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **898 336,8** | **879 079,3** | **-19 257,5** |
| -дотации | - | - | - |
| -субсидии | 36 184,2 | 46 439,1 | +10 254,9 |
| -субвенции | 817 910,0 | 774 982,4 | - 42 927,6 |
| -иные межбюджетные трансферты | 44 242,6 | 57 657,8 | +13 415,2 |
| **Всего доходов** | **1 774 222,8** | **1 754 965,3** | **-19 257,5** |

Изменение налоговых и неналоговых доходов проектом Решения не предусмотрено. Налоговые и неналоговые доходы в проекте Решения Думы Лесозаводского городского округа на 2026 год составляют 875 886,0 тыс. руб.

Изменения безвозмездных поступлений предусмотрено проектом Решения Думы Лесозаводского городского округа в сторону уменьшения на 19 257,5 тыс. руб. в том числе:

- увеличение поступлений субсидий на 10 254,9 тыс. руб.;

- уменьшение поступлений субвенций на 42 927,6 тыс. руб.;

- увеличение иных межбюджетных трансфертов на 13 415,2 тыс. руб.

В Таблице 5 отражен анализ изменений безвозмездных поступлений на 2026 год.

 Таблица 5 (тыс. руб.)

| Наименование | Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216 | Проект решенияна 2026 год | Изменения |
| --- | --- | --- | --- |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **898 336,80** | **879 079,30** | -19 257,50 |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **898 336,80** | **879 079,30** | -19 257,50 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **36 184,20** | **46 439,10** | +10 254,90 |
| Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья | 7 678,40 | 7 369,80 | -308,60 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 0,00 | 11 822,40 | +11 822,40 |
| Субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ | 1 258,80 | 0,00 | -1 258,80 |
| Прочие субсидии | 27 246,90 | 27 246,90 | 0,00 |
| **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований**  | **817 910,00** | **774 982,40** | -42 927,60 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 751 774,90 | 709 603,50 | -42 171,40 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 10 078,10 | 10 125,20 | +47,10 |
| Субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями | 14 751,50 | 14 751,50 | 0,00 |
| Субвенции для финансового обеспечения переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Приморского края государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции | 398,00 | 301,50 | -96,50 |
| Субвенции бюджетам городских округов на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 32 897,60 | 31 718,60 | -1 179,00 |
| Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 3 028,70 | 4 309,70 | +1 281,00 |
| Единая субвенция | 3 386,30 | 3 401,80 | +15,50 |
| Прочие субвенции | 1 594,80 | 770,60 | -824,20 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **44 242,60** | **57 657,80** | +13 415,20 |
| Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций Приморского края, муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций | 0,00 | 1 640,50 | +1 640,50 |
| Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 4 228,60 | 4 537,30 | +308,70 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 40 014,00 | 51 480,00 | +11 466,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**2.4. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета**

 **Лесозаводского городского округа на 2027 год**

В соответствии с предоставленными на экспертизу документами общий объём доходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2027 год составит 1 857 228,4 тыс. руб., с уменьшением к утвержденному объему доходов на 35 393,4 тыс. руб. (по утвержденному решению – 1 892 621,8 тыс. руб.).

Проектом решения предлагается уменьшить доходную часть бюджета на сумму 35 393,4 тыс. руб., за счет уменьшения безвозмездных поступлений, предоставляемых бюджету Лесозаводского городского округа из бюджета Приморского края.

Таблица 6 (тыс. руб.)

| **Наименование доходов** | **Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216** | **Проект решения Думы ЛГО на 2027 год** | **Изменения** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Налоговые и неналоговые доходы:** | **931 977,0** | **931 977,0** | **0,0** |
| - налоговые доходы | 905 237,0 | 905 237,0 | 0,0 |
| - неналоговые доходы | 26 740,0 | 26 740,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **960 644,8** | **925 251,4** | **-35 393,4** |
| -дотации | - | - | - |
| -субсидии | 35 997,5 | 45 790,3 | +9 792,8 |
| -субвенции | 880 404,8 | 821 487,2 | -58 917,6 |
| -иные межбюджетные трансферты | 44 242,6 | 57 973,9 | +13 731,3 |
| **Всего доходов** | **1 892 621,8** | **1 857 228,4** | **-35 393,4** |

Изменение налоговых и неналоговых доходов проектом Решения на 2027 год не предусмотрено. Налоговые и неналоговые доходы в проекте Решения Думы Лесозаводского городского округа на 2027 год составляют 931 977,0 тыс. руб.

Изменения безвозмездных поступлений предусмотрено проектом Решения Думы Лесозаводского городского округа в сторону уменьшения на 35 393,4 тыс. руб. в том числе:

- увеличение поступлений субсидий на 9 792,8 тыс. руб.;

- уменьшение поступлений субвенций на 58 917,6 тыс. руб.;

- увеличение иных межбюджетных трансфертов на 13 731,3 тыс. руб.

В Таблице 7 отражен анализ изменений безвозмездных поступлений на 2027 год.

 Таблица 7 (тыс. руб.)

| Наименование | Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216 | Проект решения на 2027 год | Изменения |
| --- | --- | --- | --- |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **960 644,80** | **925 251,40** | -35 393,40 |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **960 644,80** | **925 251,40** | -35 393,40 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **35 997,50** | **45 790,30** | +9 792,80 |
| Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья | 7 491,20 | 7 208,90 | -282,30 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 0,00 | 11 333,90 | +11 333,90 |
| Субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ | 1 258,80 | 0,00 | -1 258,80 |
| Прочие субсидии | 27 247,50 | 27 247,50 | 0,00 |
| **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований**  | **880 404,80** | **821 487,20** | -58 917,60 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 814 034,20 | 756 847,30 | -57 186,90 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 10 483,90 | 10 530,90 | +47,00 |
| Субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями | 14 751,50 | 14 751,50 | 0,00 |
| Субвенции для финансового обеспечения переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Приморского края государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции | 32,20 | 39,60 | +7,40 |
| Субвенции бюджетам городских округов на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 32 897,60 | 30 668,90 | -2 228,70 |
| Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 3 028,70 | 4 309,70 | +1 281,00 |
| Единая субвенция | 3 521,70 | 3 537,80 | +16,10 |
| Прочие субвенции | 1 655,00 | 801,40 | -853,60 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **44 242,60** | **57 973,90** | +13 731,30 |
| Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций Приморского края, муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций | 0,00 | 1 640,50 | +1 640,50 |
| Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 4 228,60 | 4 619,40 | +390,80 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 40 014,00 | 51 714,00 | +11 700,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**2.5. Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

В соответствии с предоставленными на экспертизу документами общая сумма расходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год увеличилась на 28 760,3 тыс. руб. и составляет 2 011 486,4 тыс. руб.

Сравнительный анализ изменения планирования бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации в 2025 году, относительно утверждённого бюджета на 2024 год и бюджета на 2025 год (второе чтение) представлен в Таблице 8.

Таблица 8 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Раздел, подраздел | Бюджет на 2024 год (в редакции от 28.11.2024 № 215-НПА) | Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216 | Проект бюджета на 2025 год | Изменение к Решению Думы городского округа от 28.11.2024 № 216 | Изменение бюджета на 2025 год к бюджету на 2024 год |
| тыс. руб. | тыс. руб. | тыс. руб. | тыс. руб. | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 191 690,10 | 196 231,30 | 196 731,30 | +500,00 | +5 041,20 | 102,63 |
| Национальная оборона | 0200 | 482,9 | 250 | 250 | 0,00 | -232,90 | 51,77 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 6 218,10 | 1 737,00 | 1 737,00 | 0,00 | -4 481,10 | 27,93 |
| Национальная экономика | 0400 | 201 057,30 | 198 517,20 | 198 361,40 | -155,80 | -2 695,90 | 98,66 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 302 654,80 | 173 547,10 | 185 144,80 | +11 597,70 | -117 510,00 | 61,17 |
| Образование | 0700 | 1 125 555,00 | 1 151 003,80 | 1 205 446,90 | +54 443,10 | +79 891,90 | 107,10 |
| Культура и кинематография | 0800 | 77 326,00 | 83 512,00 | 83 512,00 | 0,00 | +6 186,00 | 108,00 |
| Социальная политика | 1000 | 113 830,80 | 135 997,80 | 83 302,70 | -52 695,10 | -30 528,10 | 73,18 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 44 140,80 | 34 264,80 | 49 335,30 | +15 070,50 | +5 194,50 | 111,77 |
| Средства массовой информации | 1200 | 5 599,10 | 4 700,00 | 4 700,00 | 0,00 | -899,10 | 83,94 |
| Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга  | 1300 | 68,00 | 2 965,00 | 2 965,00 | 0,00 | +2 897,00 | в 43 раза |
| **ИТОГО РАСХОДЫ** |  | **2 068 622,90** | **1 982 726,00** | **2 011 486,40** | **+28 760,30** | **-57 136,50** | **97,24** |
| в том числе на социально-культурную сферу |  | 1 360 852,60 | 1 404 778,40 | 1 421 596,90 | +16 818,50 | +60 744,30 | 104,46 |

Согласно данным, в отношении бюджета 2024 года изменились расходы шести разделов: «Общегосударственные вопросы», «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Образование», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт».

Уменьшились расходы по двум разделам:

-«Национальная экономика» расходы уменьшились на 155,8 тыс. руб. по подразделу «другие вопросы в области национальной экономики» (*за счет сокращения расходов на мероприятия по подготовке проектов межевания земельных участков и по проведению кадастровых работ*);

- «Социальная политика» расходы уменьшились на 52 695,1 тыс. руб. из них по подразделу «Социальное обеспечение населения» расходы сокращены на 183,9 тыс. руб., по подразделу «Охрана семьи и детства» расходы сокращены на 52 511,2 тыс. руб. (*на 37 880,5 тыс. руб. сокращены расходы на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа*).

Увеличены расходы по четырем разделам:

- «Общегосударственные вопросы» расходы увеличены на 500,0 тыс. руб. из них по подразделу «Судебная система» расходы увеличены на 5,8 тыс. руб., по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» расходы увеличены на 494,2 тыс. руб.;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы увеличены на 11 597,7 тыс. руб. за счет увеличения расходов по подразделу «Благоустройство», реализация программ формирования современной городской среды.

-«Образование» расходы увеличены на 54 443,1 тыс. руб. из них по подразделу «Дошкольное образование» расходы увеличены на 53 745,2 тыс. руб., по подразделу «Общее образование» расходы увеличены на 697,9 тыс. руб.

- «Физическая культура и спорт» расходы увеличены на 15 070,5 тыс. руб. за счет увеличения расходов на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности.

В таблице 9 представлен сравнительный анализ изменения планирования бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации в плановом периоде 2026 и 2027 годов, относительно бюджета на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов (второе чтение).

Таблица 9 (тыс. руб.)

| Наименование раздела | Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216 | Проект бюджета | Изменения |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 год | 2027 год | 2026 год | 2027 год | 2026 год | 2027 год |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Общегосударственные вопросы | 180 648,00 | 182 479,40 | 181 054,30 | 182 962,10 | 406,30 | 482,70 |
| Национальная оборона | 230,00 | 230,00 | 230,00 | 230,00 | 0,00 | 0,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 532,80 | 1 737,00 | 1 532,80 | 1 737,00 | 0,00 | 0,00 |
| Национальная экономика | 69 849,00 | 85 497,00 | 68 590,10 | 84 238,10 | -1 258,90 | -1 258,90 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 72 796,20 | 72 796,20 | 84 618,50 | 84 130,00 | 11 822,30 | 11 333,80 |
| Образование | 1 202 086,30 | 1 275 561,00 | 1 173 137,20 | 1 231 638,70 | -28 949,10 | -43 922,30 |
| Культура и кинематография | 82 938,20 | 82 950,20 | 82 938,20 | 82 950,20 | 0,00 | 0,00 |
| Социальная политика | 102 111,50 | 104 169,90 | 100 833,50 | 102 141,10 | -1 278,00 | -2 028,80 |
| Физическая культура и спорт | 32 365,80 | 32 536,10 | 32 365,80 | 32 536,10 | 0,00 | 0,00 |
| Средства массовой информации | 4 700,00 | 4 700,00 | 4 700,00 | 4 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга  | 2 965,00 | 2 965,00 | 2 965,00 | 2 965,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ИТОГО РАСХОДЫ** | **1 752 222,80** | **1 845 621,80** | **1 732 965,40** | **1 810 228,30** | **-19 257,40** | **-35 393,50** |
| в том числе на социально-культурную сферу | 1 419 501,80 | 1 495 217,20 | 1 389 274,70 | 1 449 266,10 | -30 227,10 | -45 951,10 |

В таблице 10 представлен сравнительный анализ изменения планирования бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов на 2025 год.

Таблица 10

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Бюджет на 2024 год (в редакции от 28.11.2024 № 215-НПА) | Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216 | Проект бюджета на 2025 год | Доля в структуре | Изменение Проекта к бюджету 2024года | Изменение Проекта к бюджету на 2025 год |
| МКУ "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЛГО" | 18 012,30 | 14 924,89 | 14 924,89 | 0,74 | -3 087,41 | 0,00 |
| Контрольно-счётная палата ЛГО | 4 865,00 | 6 145,63 | 6 145,63 | 0,31 | 1 280,63 | 0,00 |
| МКУ "Управление образования ЛГО" | 1 085 608,50 | 1 112 198,89 | 1 166 688,99 | 58,00 | 81 080,49 | 54 490,10 |
| Администрация ЛГО | 706 159,71 | 459 924,31 | 471 911,84 | 23,46 | -234 247,87 | 11 987,53 |
| Дума ЛГО | 8 610,00 | 9 725,00 | 9 725,00 | 0,48 | 1 115,00 | 0,00 |
| Управление имущественных отношений администрации ЛГО | 59 478,99 | 195 613,00 | 142 825,22 | 7,10 | 83 346,23 | -52 787,78 |
| Финансовое управление администрации ЛГО | 9 279,96 | 13 472,50 | 13 472,50 | 0,67 | 4 192,54 | 0,00 |
| МКУ "Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО" | 174 900,78 | 170 721,85 | 185 792,34 | 9,24 | 10 891,56 | 15 070,49 |
| МКУ "Хозяйственное управление администрации ЛГО" | 1 707,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 707,64 | 0,00 |
| **Итого** | **2 068 622,88** | **1 982 726,07** | **2 011 486,41** | **100,00** | **-57 136,47** | **28 760,34** |

В сравнении с бюджетом на 2024 год (2 068 622,88 тыс. руб.) расходы ГРБС уменьшены на 57 136,47 тыс. руб. и составляют 2 011 486,41 тыс. руб., из них с наименьшей долей в структуре расходов:

- Контрольно-счётной палаты ЛГО расходы в проекте решения увеличены на 1 280,63 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов 0,31%;

- Дума ЛГО расходы в проекте решения увеличены на 1 115,00 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов 0,48%;

- Финансовое управление администрации ЛГО расходы в проекте решения увеличены на 4 192,54 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов 0,67%;

- МКУ "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЛГО" в проекте решения расходы сокращены на 3 087,41 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов 0,74%;

- Управление имущественных отношений администрации ЛГО в проекте решения расходы увеличены на 83 346,23 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов – 7,10%;

- МКУ "Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО" в проекте решения расходы увеличены на 10 891,56 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов – 9,24%.

Значительно уменьшены расходы ГРБС администрация Лесозаводского городского округа, в сравнение с бюджетом на 2024 год, расходы сокращены на 234 247,87 тыс. руб. и составляют 471 911,84 тыс. руб., доля в структуре расходов- 23,46%.

Наибольшую долю в структуре расходов занимает МКУ "Управление образования ЛГО" – 58,00%, расходы по данному ГРБС увеличены на 81 080,49 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год и составляют 1 166 688,99 тыс. руб.

**2.6. Анализ изменения бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности**

Распределение бюджетных ассигнований на программные мероприятия и непрограммные направления деятельности на 2025 год в сравнении с утверждённым бюджетом на 2024 год, а также запланированное распределение на плановый период 2026 и 2027 годов представлено в таблице 11.

 Таблица 11(тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджет на 2024 год (в редакции от 28.11.2024 № 215-НПА) | Проект бюджета |
| 2025 год | 2025 год к плану 2024 года | 2026 год | 2027 год |
| сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Расходы, - всего,в том числе: | ***2 068 622,8*** | ***2 011 486,4*** | ***-57 136,4*** | ***97,2*** | ***1 732 965,3*** | ***1 810 228,4*** |
| Расходы на муниципальные программы | **1 722 189,6** | **1 673 066,4** | **-49 123,2** | **97,1** | **1 428 210,1** | **1 502 252,4** |
| Доля в общем объеме расходов, % | 83,3 | 83,2 | - |  | 82,4 | 83,0 |
| Непрограммные расходы | **346 433,2** | **338 420,0** | **-8 013,2** | **97,7** | **304 755,2** | **307 976,0** |
| Доля в общем объеме расходов, % | 16,7 | 16,8 | - |  | 17,6 | 17,0 |

Доля расходов в проекте бюджета для реализации программных мероприятий на 2025 год составляет 83,2% (1 673 066,4 тыс. руб.), непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления – 16,8% (338 420,0 тыс. руб.)

Расходы на реализацию муниципальных программ в 2025 году планируются меньше на 49 123,34 тыс. руб. расходов утвержденного бюджета 2024 года.

В таблице 12 приведен сравнительный анализ объемов финансирования мероприятий муниципальных программ (проектов муниципальных программ) и бюджетных ассигнований, предусмотренных Проектом бюджета на 2025 год в сравнении с утвержденным бюджетом 2024 года и представленными обоснованиями.

Таблица 12 (тыс. руб.)

| № п/п | Муниципальная программа | Бюджет на 2024 год в редакции Решения от 28.11.2024 № 215-НПА | Проект бюджета на 2025 год | Недофинансирование | Обеспечена потребность, % | Проект бюджета на 2025 год в сравнении с утвержденным бюджетом на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Обоснования | Паспорт МП |  Проект бюджета |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Развитие образования ЛГО | 1 027 541,85 | 1 149 195,18 | 1 149 195,18 | 1 110 261,48 | -38 933,70 | 96,61 | 82 719,63 |
|   | -местный бюджет | 338 864,25 | 447 778,17 | 447 778,17 | 354 354,37 | -93 423,80 | 79,14 | 15 490,12 |
| 2 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе | 17 382,62 | 47 861,36 | 47 861,36 | 47 361,33 | -500,03 | 98,96 | 29 978,71 |
|   | -местный бюджет | 9 181,40 | 18 505,03 | 18 505,03 | 18 005,00 | -500,03 | 97,30 | 8 823,60 |
| 3 | Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения ЛГО | 91 922,53 | 118 705,54 | 122 774,82 | 69 906,44 | -48 799,10 | 58,89 | -22 016,09 |
|   | -местный бюджет | 46 479,99 | 98 070,00 | 104 194,22 | 49 270,88 | -48 799,12 | 50,24 | 2 790,89 |
| 4 | Развитие культуры ЛГО | 102 377,03 | 120 396,49 | 120 401,69 | 106 603,94 | -13 792,55 | 88,54 | 4 226,91 |
|   | -местный бюджет | 99 359,02 | 120 228,49 | 120 233,69 | 106 435,93 | -13 792,56 | 88,53 | 7 076,91 |
| 5 | Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жил .строительства на территории ЛГО | 87 572,14 | 126 586,29 | 123 782,66 | 74 872,75 | -51 713,54 | 59,15 | -12 699,39 |
|   | -местный бюджет | 1 279,74 | 5 972,12 | 5 972,12 | 5 972,12 | 0,00 | 100,00 | 4 692,38 |
| 6 | Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО | 6 218,09 | 3 169,24 | 3 169,24 | 1 869,24 | -1 300,00 | 58,98 | -4 348,85 |
|   | -местный бюджет | 6 218,09 | 3 169,24 | 3 169,24 | 1 869,24 | -1 300,00 | 58,98 | -4 348,85 |
| 7 | Модернизация дорожной сети ЛГО | 159 132,33 | 58 971,00 | 58 971,00 | 42 783,00 | -16 188,00 | 72,55 | -116 349,33 |
|   | -местный бюджет | 57 491,00 | 58 971,00 | 58 971,00 | 42 783,00 | -16 188,00 | 72,55 | -14 708,00 |
| 8 | Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО | 44 140,76 | 54 415,11 | 54 415,11 | 49 335,31 | -5 079,80 | 90,66 | 5 194,55 |
|   | -местный бюджет | 32 699,92 | 52 733,07 | 52 733,07 | 32 582,77 | -20 150,30 | 61,79 | -117,15 |
| 9 | Обращение с твердыми коммунальными отходами в Лесозаводском городском округе | 3 942,00 | 12 874,00 | 12 874,00 | 4 475,00 | -8 399,00 | 34,76 | 533,00 |
|   | -местный бюджет | 3 942,00 | 12 874,00 | 12 874,00 | 4 475,00 | -8 399,00 | 34,76 | 533,00 |
| 10 | Информатизация ЛГО | 1 350,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 100,00 | -450,00 |
|   | -местный бюджет | 1 350,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 100,00 | -450,00 |
| 11 | Экономическое развитие ЛГО | 35 616,48 | 169 630,48 | 169 630,48 | 150 332,20 | -19 298,28 | 88,62 | 114 715,72 |
|   | -местный бюджет | 31 586,85 | 78 423,00 | 78 423,00 | 59 280,50 | -19 142,50 | 75,59 | 27 693,65 |
| 12 | Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО | 70,00 | 70,00 | 70,00 | 70,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
|   | -местный бюджет | 70,00 | 70,00 | 70,00 | 70,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 13 | Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку обществ организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО | 1 542,53 | 730,00 | 1 930,00 | 680,00 | -50,00 | 93,15 | -862,53 |
|   | -местный бюджет | 1 542,53 | 730,00 | 1 930,00 | 680,00 | -50,00 | 93,15 | -862,53 |
| 14 | Формирование современной городской среды на территории ЛГО | 143 264,36 | 1 970,00 | 1 970,00 | 13 567,69 | 11 597,69 | 688,72 | -129 696,67 |
|   | -местный бюджет | 15 781,35 | 1 970,00 | 1 970,00 | 1 970,00 | 0,00 | 100,00 | -13 811,35 |
| 15 | Нет наркотикам | 117,00 | 128,00 | 128,00 | 48,00 | -80,00 | 37,50 | -69,00 |
|   | -местный бюджет | 117,00 | 128,00 | 128,00 | 48,00 | -80,00 | 37,50 | -69,00 |
|   | Всего, в том числе: | 1 722 189,72 | 1 865 602,69 | 1 868 073,54 | 1 673 066,38 | -192 536,31 | 89,68 | -49 123,34 |
|   | местный бюджет | 645 963,14 | 900 522,12 | 907 851,54 | 678 696,81 | -221 825,31 | 75,37 | 32 733,67 |

В 2025 году согласно представленным обоснованиям программных расходов, требуется финансирование за счет средств местного бюджета в сумме 900 522,12 тыс. руб., в соответствии с паспортами муниципальных программ необходимо финансовое обеспечение в размере 907 851,54 тыс. руб. Проектом бюджета предусматривается финансовое обеспечение за счет средств местного бюджета в сумме 678 696,81 тыс. руб., что на 221 825,31 тыс. руб. ниже необходимого объема расходов согласно представленных обоснований и обеспечивает потребность в размере 75,4 %.

По четырем муниципальным программам предлагаемые к утверждению бюджетные ассигнования на 2025 год полностью соответствуют запланированным программным расходам.

Анализ изменения планирования бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности на 2025 год представлен в Таблице 13.

 Таблица 13

| Наименование | Бюджет на 2024 год (в редакции от 28.11.2024 № 215-НПА) | Решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216 | Проект бюджета на 2025 год | Изменение Проекта к бюджету 2024года | Изменение Проекта к бюджету на 2025 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальные программы Лесозаводского городского округа - всего** | **1 722 189,70** | **1 644 879,70** | **1 673 066,40** | **-49 123,30** | **28 186,70** |
| **Муниципальная программа "Развитие образования Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы** | **1 027 541,80** | **1 055 771,40** | **110 261,50** | **-917 280,30** | **-945 509,90** |
| **Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования Лесозаводского городского округа"** | **328 770,70** | **339 771,50** | **393 563,80** | **64 793,10** | **53 792,30** |
| *Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений* | *113 496,20* | *122 084,10* | *122 084,10* | *8 587,90* | *0,00* |
| *Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений* | *450,00* | *1 800,00* | *1 800,00* | *1 350,00* | *0,00* |
| *Субвенции из вышестоящего бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях* | *204 642,30* | *204 545,40* | *194 209,00* | *-10 433,30* | *-10 336,40* |
| *Субвенции из вышестоящего бюджета на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка (присмотр и уход за ребёнком) в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования* | *9 482,10* | *9 690,10* | *9 737,10* | *255,00* | *47,00* |
| *Мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений* | *700,00* | *1 652,00* | *1 652,00* | *952,00* | *0,00* |
| *Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования* | *0,00* | *0,00* | *64 081,50* | *64 081,50* | *64 081,50* |
| **Подпрограмма "Развитие системы общего образования Лесозаводского городского округа"** | **631 722,20** | **638 929,20** | **639 627,10** | **7 904,90** | **697,90** |
| *Проведение мероприятий по обеспечению выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций Приморского края, муниципальных общеобразовательных организаций* | *546,80* | *0,00* | *1 640,50* | *1 093,70* | *1 640,50* |
| *Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций* | *51 929,30* | *40 014,00* | *51 246,00* | *-683,30* | *11 232,00* |
| *Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений* | *152 271,40* | *157 755,60* | *157 755,60* | *5 484,20* | *0,00* |
| *Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений* | *488,60* | *1 000,00* | *1 000,00* | *511,40* | *0,00* |
| *Субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений* | *17 342,20* | *0,00* | *0,00* | *-17 342,20* | *0,00* |
| *Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях* | *334 622,80* | *380 101,50* | *366 013,30* | *31 390,50* | *-14 088,20* |
| *Субвенции из вышестоящего бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края* | *13 119,80* | *16 520,60* | *16 520,60* | *3 400,80* | *0,00* |
| *Мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений* | *4 906,10* | *2 436,00* | *2 436,00* | *-2 470,10* | *0,00* |
| *Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях* | *35 922,70* | *32 897,50* | *34 625,60* | *-1 297,10* | *1 728,10* |
| *Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края* | *2 827,00* | *3 920,00* | *3 920,00* | *1 093,00* | *0,00* |
| *Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях* | *4 283,90* | *4 283,90* | *4 469,50* | *185,60* | *185,60* |
| *Субсидии на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений за счет средств местного бюджета* | *7 432,40* | *0,00* | *0,00* | *-7 432,40* | *0,00* |
| *Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" (От баскетбола до мини-футбола)* | *3 029,40* | *0,00* | *0,00* | *-3 029,40* | *0,00* |
| *Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению "Молодежный бюджет" (Новые дорожки для стадиона)* | *1 499,90* | *0,00* | *0,00* | *-1 499,90* | *0,00* |
| *Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению "Молодежный бюджет" (Школьный ЭКО-двор)* | *1 500,00* | *0,00* | *0,00* | *-1 500,00* | *0,00* |
| **Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Лесозаводского городского округа"** | **67 048,90** | **77 070,70** | **77 070,70** | **10 021,80** | **0,00** |
| *Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений* | *51 415,00* | *59 283,10* | *59 283,10* | *7 868,10* | *0,00* |
| *Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений* | *0,00* | *100,00* | *100,00* | *100,00* | *0,00* |
| *Субвенции из вышестоящего бюджета на организацию и обеспечение оздоровления детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время)* | *7 341,50* | *7 544,00* | *7 544,00* | *202,50* | *0,00* |
| *Социальное обеспечение и иные выплаты населению* | *600,00* | *600,00* | *600,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям* | *6 741,50* | *6 944,00* | *6 944,00* | *202,50* | *0,00* |
| *Мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений* | *210,00* | *264,00* | *264,00* | *54,00* | *0,00* |
| *Реализация основных мер государственной поддержки в сфере занятости населения по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время* | *2 768,00* | *1 900,00* | *1 900,00* | *-868,00* | *0,00* |
| *Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков* | *0,00* | *3 313,60* | *3 313,60* | *3 313,60* | *0,00* |
| *Обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей* | *4 666,00* | *4 666,00* | *4 666,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края* | *648,40* | ***0,00*** | ***0,00*** | *-648,40* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы** | **17 382,60** | **47 361,30** | **47 361,30** | ***29 978,70*** | ***0,00*** |
| Подпрограмма "Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы | 8 681,40 | 13 500,00 | 13 500,00 | *4 818,60* | *0,00* |
| Уличное освещение | 5 681,40 | 6 000,00 | 6 000,00 | *318,60* | *0,00* |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 609,30 | 0,00 | 0,00 | *-609,30* | *0,00* |
| Строительство и реконструкция и ремонт наружного освещения | 3 000,00 | 7 500,00 | 7 500,00 | *4 500,00* | *0,00* |
| Подпрограмма "Повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы | 8 701,20 | 33 861,30 | 33 861,30 | *25 160,10* | *0,00* |
| Субсидии из вышестоящего бюджета на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры | 8 201,20 | 29 356,30 | 29 356,30 | *21 155,10* | *0,00* |
| Капитальный ремонт тепловых сетей | 246,00 | 600,00 | 600,00 | *354,00* | *0,00* |
| Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры за счет средств местного бюджета | 254,00 | 3 905,00 | 3 905,00 | *3 651,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы** | **91 922,50** | **69 906,40** | **69 906,40** | **-22 016,10** | **0,00** |
| *Подпрограмма "Обеспечение населения Лесозаводского городского округа чистой питьевой водой"* | *45 545,00* | *27 416,90* | *27 416,90* | *-18 128,10* | *0,00* |
| *Субсидии бюджетам муниципальных образований на проектирование и (или) строительство, реконструкцию (модернизацию), капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства* | *25 000,00* | *14 407,90* | *14 407,90* | *-10 592,10* | *0,00* |
| *Реконструкция, текущий и капитальный ремонт, строительство сетей, систем, сооружений централизованного водоснабжения* | *3 173,10* | *1 600,00* | *1 600,00* | *-1 573,10* | *0,00* |
| *Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд* | *1 942,30* | *1 600,00* | *1 600,00* | *-342,30* | *0,00* |
| *Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности* | *530,80* | *0,00* | *0,00* | *-530,80* | *0,00* |
| *Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям* | *700,00* | *0,00* | *0,00* | *-700,00* | *0,00* |
| *Реконструкция, текущий и капитальный ремонт, строительство сетей, систем, сооружений децентрализованного водоснабжения* | *2 068,10* | *7 765,00* | *7 765,00* | *5 696,90* | *0,00* |
| *Реконструкция, текущий и капитальный ремонт, строительство канализационной сети* | *2 775,90* | *2 799,00* | *2 799,00* | *23,10* | *0,00* |
| *Субсидии на проектирование и (или) строительство, реконструкцию (модернизацию), капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства за счет средств местного бюджета* | *1 027,80* | *845,00* | *845,00* | *-182,80* | *0,00* |
| *Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (объекты муниципальной собственности)* | *11 500,00* | *0,00* | *0,00* | *-11 500,00* | *0,00* |
| *Подпрограмма "Капитальный ремонт жилищного фонда на территории Лесозаводского городского округа"* | *4 152,00* | *3 000,00* | *3 000,00* | *-1 152,00* | *0,00* |
| *Капитальный ремонт муниципального жилого фонда* | *4 152,00* | *3 000,00* | *3 000,00* | *-1 152,00* | *0,00* |
| *Подпрограмма "Благоустройство Лесозаводского городского округа "* | *36 520,40* | *33 791,80* | *3 791,80* | *-32 728,60* | *-30 000,00* |
| *Субсидия из вышестоящего бюджета на мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, расположенных на территории Приморского края* | *669,20* | *1 326,90* | *1 326,90* | *657,70* | *0,00* |
| *Благоустройство* | *30 601,70* | *28 638,00* | *28 638,00* | *-1 963,70* | *0,00* |
| *Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения* | *1 550,00* | *2 500,00* | *2 500,00* | *950,00* | *0,00* |
| *Мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, расположенных на территории Приморского края за счет средств местного бюджета на условиях софинансирования* | *669,20* | *1 326,90* | *1 326,90* | *657,70* | *0,00* |
| *Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" (Благоустройство)* | *3 030,30* | *0,00* | *0,00* | *-3 030,30* | *0,00* |
| *Подпрограмма "Организация обеспечения населения твёрдым топливом на территории Лесозаводского городского округа"* | *1 849,60* | *245,00* | *245,00* | *-1 604,60* | *0,00* |
| *Обеспечение граждан твердым топливом (дровами) за счет средств местного бюджета* | *1 769,80* | *245,00* | *245,00* | *-1 524,80* | *0,00* |
| *Обеспечение граждан твердым топливом (дровами) за счет средств местного бюджета* | *79,70* | *0,00* | *0,00* | *-79,70* | *0,00* |
| *Подпрограмма "Организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Лесозаводского городского округа" на 2023-2027 годы* | *3 503,40* | *3 703,40* | *3 703,40* | *200,00* | *0,00* |
| *Субвенции, предоставляемые бюджетам муниципальных образований на реализацию государственных полномочий Приморского края по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев* | *3 503,40* | *3 503,40* | *3 503,40* | *0,00* | *0,00* |
| *Прочие расходы, связанные с реализацией других обязанностей муниципального образования* | *352,00* | *200,00* | *200,00* | *-152,00* | *0,00* |
| *Мероприятия муниципальной программы "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы* | *352,00* | *1 749,30* | *1 749,30* | *1 397,30* | *0,00* |
| *Субсидии из вышестоящего бюджета на обеспечение граждан твердым топливом (дровами)* | *0,00* | *1 397,30* | *1 397,30* | *1 397,30* | *0,00* |
| *Текущее содержание, обслуживание, ремонт водозащитных сооружений* | *352,00* | *352,00* | *352,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Развитие культуры Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы** | **102 377,00** | **106 603,90** | **106 603,90** | **4 226,90** | **0,00** |
| *Подпрограмма "Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры, муниципальных образовательных учреждений в сфере культуры" на 2021 - 2027 годы* | *102 377,00* | *106 603,90* | *106 603,90* | *4 226,90* | *0,00* |
| *Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений* | *97 243,70* | *104 348,10* | *104 348,10* | *7 104,40* | *0,00* |
| *Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд* | *228,00* | *100,00* | *100,00* | *-128,00* | *0,00* |
| *Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям* | *97 015,70* | *104 248,10* | *104 248,10* | *7 232,40* | *0,00* |
| *Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений* | *434,90* | *914,80* | *914,80* | *479,90* | *0,00* |
| *Субсидии из вышестоящего бюджета на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек* | *168,00* | *168,00* | *168,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений* | *377,00* | *233,00* | *233,00* | *-144,00* | *0,00* |
| *Организация и проведение мероприятий, направленных на патриотическое воспитание и поддержку талантливой молодёжи* | *147,00* | *87,00* | *87,00* | *-60,00* | *0,00* |
| *Организация проведения социально-значимых культурно-массовых мероприятий, направленных на сохранение, создание, популяризацию культурных ценностей, патриотическое воспитание, в том числе мероприятий, приуроченных к празднованию государственных праздников* | *1 019,10* | *760,00* | *760,00* | *-259,10* | *0,00* |
| *Комплектование книжных фондов библиотек за счёт средств местного бюджета* | *100,00* | *88,00* | *88,00* | *-12,00* | *0,00* |
| *Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" (Благоустройство пришкольной территории Детской школы искусств Лесозаводского городского округа)* | *2 880,30* | *0,00* | *0,00* | *-2 880,30* | *0,00* |
| *Комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек за счет средств местного бюджета* | *7,00* | *5,00* | *5,00* | *-2,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы** | **87 572,10** | **127 688,60** | **74 872,80** | **-12 699,30** | **-52 815,80** |
| *Подпрограмма "Обеспечение земельных участков, предоставляемых на бесплатной основе гражданам, имеющим трёх и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов, инженерной и транспортной инфраструктурой* | *42 658,00* | *52 837,30* | *52 837,30* | *10 179,30* | *0,00* |
| *Субсидии из краевого бюджета на обеспечение земельных участков предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трёх и более детей, инженерной инфраструктурой* | *41 378,30* | *50 670,10* | *50 670,10* | *9 291,80* | *0,00* |
| *Обеспечение земельных участков, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой за счет средств местного бюджета* | *1 279,70* | *1 567,10* | *1 567,10* | *287,40* | *0,00* |
| *Проектирование, строительство подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, за счет средств местного бюджета* | *0,00* | *600,00* | *600,00* | *600,00* | *0,00* |
| *Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Лесозаводского городского округа"* | *11 964,20* | *15 254,30* | *15 070,40* | *3 106,20* | *-183,90* |
| *Социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья, осуществляемые на условиях со финансирования* | *11 964,20* | *15 254,30* | *15 070,40* | *3 106,20* | *-183,90* |
| *Подпрограмма "Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями"* | *32 950,00* | *58 597,10* | *5 965,10* | *-26 984,90* | *-52 632,00* |
| *Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за счет средств краевого бюджета* | *24 742,00* | *43 845,50* | *5 965,10* | *-18 776,90* | *-37 880,40* |
| *Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами* | *1 082,90* | *1 102,00* | *1 102,00* | *19,10* | *0,00* |
| *Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд* | *997,10* | *42 743,50* | *4 863,00* | *3 865,90* | *-37 880,50* |
| *Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями* | *8 208,00* | *14 751,50* | *0,00* | *-8 208,00* | *-14 751,50* |
| *Подпрограмма "О переселении граждан из аварийного жилищного фонда Лесозаводского городского округа на 2019-2025 годы"* | *0,00* | *1 000,00* | *1 000,00* | *1 000,00* | *0,00* |
| *Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счёт средств местного бюджета* | *0,00* | *1 000,00* | *1 000,00* | *1 000,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы** | **6 218,10** | **1 869,20** | **1 869,20** | **-4 348,90** | **0,00** |
| Подпрограмма "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Лесозаводского городского округа" | 6 218,10 | 1 869,20 | 1 869,20 | *-4 348,90* | *0,00* |
| Мероприятия в области обеспечения безопасности жизнедеятельности населения Лесозаводского городского округа | 6 218,10 | 1 869,20 | 1 869,20 | *-4 348,90* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы** | **159 132,30** | **42 783,00** | **42 783,00** | **-116 349,30** | **0,00** |
| Мероприятия муниципальной программы "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы | 159 132,30 | 42 783,00 | 42 783,00 | *-116 349,30* | *0,00* |
| Субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населённых пунктов за счёт средств дорожного фонда Приморского края | 101 641,30 | 0,00 | 0,00 | *-101 641,30* | *0,00* |
| Повышение уровня безопасности дорожного движения в Лесозаводском городском округе | 4 628,80 | 7 471,00 | 7 471,00 | *2 842,20* | *0,00* |
| Текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети | 48 730,00 | 28 812,00 | 28 812,00 | *-19 918,00* | *0,00* |
| Разработка проектно-сметной документации, паспортизация автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений | 222,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | *778,00* | *0,00* |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счёт средств дорожного фонда Лесозаводского городского округа в целях софинансирования краевым субсидиям | 3 910,20 | 5 500,00 | 5 500,00 | *1 589,80* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы** | **44 140,80** | **34 264,80** | **49 335,30** | **5 194,50** | **15 070,50** |
| *Мероприятия муниципальной программы Лесозаводского городского округа "Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *44 140,80* | *34 264,80* | *49 335,30* | *5 194,50* | *15 070,50* |
| *Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений* | *28 844,60* | *30 267,00* | *30 267,00* | *1 422,40* | *0,00* |
| *Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений* | *120,00* | *167,90* | *167,90* | *47,90* | *0,00* |
| *Организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства* | *604,00* | *590,80* | *590,80* | *-13,20* | *0,00* |
| *Приобретение и поставка спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта* | *1 136,80* | *0,00* | *0,00* | *-1 136,80* | *0,00* |
| *Развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности* | *9 699,90* | *1 091,30* | *16 161,70* | *6 461,80* | *15 070,40* |
| *Мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений* | *30,00* | *119,10* | *119,10* | *89,10* | *0,00* |
| *Развитие массовой физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа* | *717,90* | *753,00* | *753,00* | *35,10* | *0,00* |
| *Проектирование, строительство многофункциональной спортивной площадки за счет средств местного бюджета* | *350,60* | *456,00* | *456,00* | *105,40* | *0,00* |
| *Организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства за счет средств местного бюджета* | *37,90* | *45,90* | *45,90* | *8,00* | *0,00* |
| *Приобретение и поставка спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта за счет средств местного бюджета* | *100,00* | *32,70* | *32,70* | *-67,30* | *0,00* |
| *Развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности за счет средств местного бюджета* | *2 499,00* | *741,00* | *741,00* | *-1 758,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Обращение с твердыми коммунальными отходами в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы** | **3 942,00** | **4 475,00** | **4 475,00** | **533,00** | **0,00** |
| *Мероприятия муниципальной программы "Обращение с твердыми коммунальными отходами в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы* | *3 942,00* | *4 475,00* | *4 475,00* | *533,00* | *0,00* |
| *Очистка земель, используемых под несанкционированные свалки* | *3 142,00* | *2 024,00* | *2 024,00* | *-1 118,00* | *0,00* |
| *Выполнение работ по составлению схемы расположения контейнерных площадок для накопления ТКО, их установке и содержанию* | *800,00* | *2 451,00* | *2 451,00* | *1 651,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Информатизация Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы** | **1 350,00** | **900,00** | **900,00** | **-450,00** | **0,00** |
| *Мероприятия муниципальной программы "Информатизация Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы* | *1 350,00* | *900,00* | *900,00* | *-450,00* | *0,00* |
| *Обеспечение функционирования и развития информационных систем и сетевых ресурсов* | *1 350,00* | *900,00* | *900,00* | *-450,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Экономическое развитие Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы** | **35 615,50** | **150 488,00** | **150 332,20** | **114 716,70** | **-155,80** |
| *Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Лесозаводского городского округа"* | *0,00* | *500,00* | *500,00* | *500,00* | *0,00* |
| *Подпрограмма "Управление муниципальными финансами Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *9 087,90* | *12 972,50* | *12 972,50* | *3 884,60* | *0,00* |
| *Процентные платежи по обслуживанию муниципального долга Лесозаводского городского округа* | *68,00* | *2 965,00* | *2 965,00* | *2 897,00* | *0,00* |
| *Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления Лесозаводского городского округа* | *9 019,90* | *1 007,50* | *10 007,50* | *987,60* | *9 000,00* |
| *Подпрограмма "Управление имуществом, находящимся в собственности и ведении Лесозаводского городского округа"* | *26 528,60* | *137 015,50* | *136 859,70* | *110 331,10* | *-155,80* |
| *Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений с муниципальной собственностью* | *3 682,10* | *3 802,00* | *3 802,00* | *119,90* | *0,00* |
| *Мероприятия по землеустройству и землепользованию* | *1 250,00* | *1 500,00* | *1 500,00* | *250,00* | *0,00* |
| *Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления Лесозаводского городского округа* | *17 462,10* | *18 015,00* | *18 015,00* | *552,90* | *0,00* |
| *Проведение работ по межеванию, паспортизации и постановке на кадастровый учет земельного участка, мелиоративных систем и отдельно стоящих гидротехнических сооружений за счет средств краевого бюджета* | *3 387,80* | *0,00* | *0,00* | *-3 387,80* | *0,00* |
| *Приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования* | *0,00* | *89 964,00* | *89 964,00* | *89 964,00* | *0,00* |
| *Мероприятия по подготовке проектов межевания земельных участков и по проведению кадастровых работ* | *641,80* | *1 243,50* | *1 087,70* | *445,90* | *-155,80* |
| *Проведение работ по межеванию, паспортизации и постановке на кадастровый учет земельного участка, мелиоративных систем и отдельно стоящих гидротехнических сооружений за счет средств местного бюджета на условиях со финансирования* | *104,80* | *0,00* | *0,00* | *-104,80* | *0,00* |
| *Приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования на условиях со финансирования* | *0,00* | *22 491,00* | *22 491,00* | *22 491,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в администрации Лесозаводского городского округа" 2021 - 2027 годы** | **70,00** | **70,00** | **70,00** | **0,00** | **0,00** |
| *Мероприятия муниципальной программы "Развитие муниципальной службы в администрации Лесозаводского городского округа"* | *70,00* | *70,00* | *70,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Профессиональное развитие муниципальных служащих администрации Лесозаводского городского округа* | *70,00* | *70,00* | *70,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы** | **1 542,50** | **680,00** | **680,00** | **-862,50** | **0,00** |
| *Подпрограмма "Доступная среда на территории Лесозаводского городского округа"* | *100,00* | *50,00* | *50,00* | *-50,00* | *0,00* |
| *Расходы по обеспечению доступности пользования помещениями муниципальных учреждений для людей с ограниченными возможностями, осуществляемые на условиях софинансирования* | *100,00* | *50,00* | *50,00* | *-50,00* | *0,00* |
| *Мероприятия муниципальной программы "Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *1 442,50* | *630,00* | *630,00* | *-812,50* | *0,00* |
| *Предоставление мер социальной поддержки гражданам, удостоенным звания «Почётный житель Лесозаводского городского округа»* | *200,00* | *180,00* | *180,00* | *-20,00* | *0,00* |
| *Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа* | *50,00* | *50,00* | *50,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Оказание финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям* | *400,00* | *400,00* | *400,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Софинансирование муниципальных программ по поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций по итогам конкурсного отбора* | *792,50* | *0,00* | *0,00* | *-792,50* | *0,00* |
| **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа"** | **143 264,40** | **1 970,00** | **13 567,70** | **-129 696,70** | **11 597,70** |
| *Подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий, территорий детских и спортивных площадок на территории Лесозаводского городского округа"* | *27 450,60* | *850,00* | *850,00* | *-26 600,60* | *0,00* |
| *Субсидии из вышестоящего бюджета на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края* | *26 472,90* | *0,00* | *0,00* | *-26 472,90* | *0,00* |
| *Расходы на благоустройство территории Лесозаводского городского округа, осуществляемые за счет средств местного бюджета на условиях софинансирования* | *977,70* | *850,00* | *850,00* | *-127,70* | *0,00* |
| *Мероприятия муниципальной программы "Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа"* | *115 813,70* | *1 120,00* | *12 717,70* | *-103 096,00* | *11 597,70* |
| *Благоустройство* | *2 982,30* | *1 000,00* | *1 000,00* | *-1 982,30* | *0,00* |
| *Субсидии на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды* | *101 010,10* |  | *0,00* | *-101 010,10* | *0,00* |
| *Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды* | *11 821,30* | *120,00* | *120,00* | *-11 701,30* | *0,00* |
| *Реализация программ формирования современной городской среды* | *117,00* | *0,00* | *11 597,70* | *11 480,70* | *11 597,70* |
| **Муниципальная программа "Нет наркотикам" на 2021 - 2027 годы** | **117,00** | **48,00** | **48,00** | **-69,00** | **0,00** |
| *Мероприятия муниципальной программы "Нет наркотикам" на 2021-2027 годы.* | *117,00* | *48,00* | *48,00* | *-69,00* | *0,00* |
| *Организация и проведение мероприятий, направленных на формирование негативного отношения к потреблению наркотиков* | *117,00* | *48,00* | *48,00* | *-69,00* | *0,00* |
| **Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казённых учреждений Лесозаводского городского округа** | **346 433,20** | **337 846,30** | **338 420,00** | *-8 013,20* | *573,70* |
| Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления и казённых учреждений Лесозаводского городского округа | 346 433,20 | 337 846,30 | 338 420,00 | *-8 013,20* | *573,70* |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 30,90 | 32,10 | 38,00 | *7,10* | *5,90* |
| Субвенции из вышестоящего бюджета на осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния | 2 944,40 | 3 028,70 | 4 309,70 | *1 365,30* | *1 281,00* |
| Резервный фонд администрации Лесозаводского городского округа | 2 540,60 | 9 000,00 | 9 000,00 | *6 459,40* | *0,00* |
| Мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики | 180,00 | 250,00 | 250,00 | *70,00* | *0,00* |
| Расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными и иными органами | 16 240,50 | 4 503,50 | 4 503,50 | *-11 737,00* | *0,00* |
| Мероприятие по мобилизационной и вневойсковой подготовке | 302,90 | 0,00 | 0,00 | *-302,90* | *0,00* |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 148 218,30 | 149 168,30 | 149 168,30 | *950,00* | *0,00* |
| Исполнение судебных актов | 500,00 | 0,00 | 0,00 | *-500,00* | *0,00* |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей | 177,50 | 152,50 | 152,50 | *-25,00* | *0,00* |
| Глава Лесозаводского городского округа | 3 465,20 | 3 219,00 | 3 219,00 | *-246,20* | *0,00* |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления Лесозаводского городского округа | 70 912,20 | 77 676,50 | 77 676,50 | *6 764,30* | *0,00* |
| Председатель Думы Лесозаводского городского округа | 2 439,00 | 2 438,00 | 2 438,00 | *-1,00* | *0,00* |
| Руководство и управление в сфере установленных функций Контрольно-счётной палаты Лесозаводского городского округа | 3 103,00 | 4 238,40 | 4 238,40 | *1 135,40* | *0,00* |
| Председатель Контрольно-счётной палаты Лесозаводского городского округа | 1 762,00 | 1 907,20 | 1 907,20 | *145,20* | *0,00* |
| Пенсия за выслугу лет муниципальных служащих Лесозаводского городского округа | 5 677,20 | 5 676,30 | 5 676,30 | *-0,90* | *0,00* |
| Субсидии из вышестоящего бюджета на организацию транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований Приморского края | 11 526,70 | 17 255,60 | 17 255,60 | *5 728,90* | *0,00* |
| Субвенции из вышестоящего бюджета на создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 1 828,60 | 1 797,80 | 1 756,40 | *-72,20* | *-41,40* |
| Субвенции из вышестоящего бюджета на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 1 389,90 | 1 458,20 | 1 503,60 | *113,70* | *45,40* |
| Субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | 46 953,60 | 42 665,30 | 42 739,00 | *-4 214,60* | *73,70* |
| Субвенции из вышестоящего бюджета на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 1 208,00 | 1 219,50 | 1 220,90 | *12,90* | *1,40* |
| Субвенции из вышестоящего бюджета на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям | 0,4 | 0,5 | 0,5 | *0,10* | *0,00* |
| Субвенции на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования | 3,30 | 3,40 | 3,40 | *0,10* | *0,00* |
| Субвенции из вышестоящего бюджета на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 5 165,80 | 5 214,30 | 5 220,60 | *54,80* | *6,30* |
| Субвенции на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению | 118,70 | 116,80 | 116,80 | *-1,90* | *0,00* |
| Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации | 5 599,10 | 4 700,00 | 4 700,00 | *-899,10* | *0,00* |
| Прочие расходы, связанные с реализацией других обязанностей муниципального образования | 2 340,00 | 150,00 | 150,00 | *-2 190,00* | *0,00* |
| Мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений | 165,00 | 190,00 | 190,00 | *25,00* | *0,00* |
| Иные межбюджетные трансферты на выплату грантов в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципального образования, по решению вопросов местного назначения | 7 988,30 | 0,00 | 0,00 | *-7 988,30* | *0,00* |
| Выплаты по урегулированию задолженности по заработной плате перед работниками МУП ЛГО "Коммунальное хозяйство" | 800,00 | 0,00 | 0,00 | *-800,00* | *0,00* |
| Организация транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований Приморского края за счет средств местного бюджета на условиях софинансирования | 2 006,70 | 0,00 | 0,00 | *-2 006,70* | *0,00* |
| Субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета | 1 522,60 | 1 536,90 | 738,30 | *-784,30* | *-798,60* |
| **Всего расходов:** | **2 068 622,90** | **1 982 726,10** | **2 011 486,40** | **-57 136,50** | **28 760,30** |

 Объем резервного фонда остается на уровне представленного раннее проекта бюджета: на 2025 год составляет 9 000,0 тыс. руб. на плановый период 2026 и 2027 годов ежегодно в размере 3 000,0 тыс. руб.

 Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда также остается без изменений: 2025 год - 43 383,0 тыс. руб., 2026 год – 45 410,0 тыс. руб., 2027 год - 61 058,0 тыс. руб.

В приложении «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» меняются показатели: «Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов» и «Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов»: 2025 год – 2 031 048,6 тыс. руб., 2026 год – 1 823 089,7 тыс. руб., 2027 год – 1 926 474,0 тыс. руб.

Данным проектом также вносятся изменения в распределение бюджетных ассигнований из бюджета городского округа, направленных на реализацию национальных проектов в Лесозаводском городском округе на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. В таблице 14 представлены внесенные изменения.

Таблица 14 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Проект бюджета | Внесенные изменения в проект |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Национальный проект "Образование" | 8 203,9 | 4 228,6 | 4 228,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Федеральный проект "Современная школа" | 3 920,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Меры социальной поддержки педагогических работников муниципальных образовательных организаций Приморского края | 3 920,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Федеральный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" | 4 283,9 | 4 228,6 | 4 228,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 4 283,9 | 4 228,6 | 4 228,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Национальный проект "Инфраструктура для жизни"** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **11 597,7** | **11 822,4** | **11 333,9** |
| Региональный проект "Формирование комфортной городской среды" | 0,0 | 0,0 |  | 11 597,7 | 11 822,4 | 11 333,9 |
| Реализация программ формирования современной городской среды | 0,0 |  | 0,0 | 11 597,7 | 11 822,4 | 11 333,9 |
| **Национальный проект "Молодежь и дети"** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **57 356,0** | **57 657,8** | **57 937,9** |
| Региональный проект "Педагоги и наставники" | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 57 356,0 | 57 657,8 | 57 937,9 |
| Проведение мероприятий по обеспечению выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций Приморского края, муниципальных общеобразовательных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 640,5 | 1 640,5 | 1 640,5 |
| Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 4 469,5 | 4 537,3 | 4 619,4 |
| Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 51 246,0 | 51 480,0 | 51 714,0 |
| **Национальный проект "Семья"** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **64 081,5** | **0,0** | **0,0** |
| Региональный проект "Поддержка семьи" | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 64 081,5 | 0,0 | 0,0 |
| Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 64 081,5 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО ПО НАЦИОНАЛЬНЫМ ПРОЕКТАМ** | **8 203,9** | **4 228,6** | **4 228,6** | **133 035,2** | **69 480,2** | **69 307,8** |

**2.7 Публично-нормативные обязательства**

Расходы на исполнение публично-нормативных обязательств Лесозаводского городского округа составят:

- в 2025 году – 43 205,8 тыс. руб., из них социальная поддержка детей, оставшихся без попечения родителей – 32 868,7 тыс. руб., компенсация части родительской платы за содержание детей в дошкольных учреждениях – 9 737,1 тыс. руб., организация и обеспечение оздоровления детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 600,0 тыс. руб.;

- в 2026 году – 46 047,6 тыс. руб., из них социальная поддержка детей, оставшихся без попечения родителей – 35 322,4 тыс. руб., компенсация части родительской платы за содержание детей в дошкольных учреждениях – 10 125,2 тыс. руб., организация и обеспечение оздоровления детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 600,0 тыс. руб.;

- в 2027 году – 48 285,4 тыс. руб., из них социальная поддержка детей, оставшихся без попечения родителей – 37 154,5 тыс. руб., компенсация части родительской платы за содержание детей в дошкольных учреждениях – 10 530,9 тыс. руб., организация и обеспечение оздоровления детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 600,0 тыс. руб.

**3. Выводы:**

1. Основные параметры бюджета Лесозаводского городского округа (доходы и расходы) на 2025 год увеличены на 28 760,3 тыс. руб. и составят:

-доходы 1 982 486,4 тыс. руб.;

- расходы 2 011 486,4 тыс. руб.;

- дефицит бюджета 29 000,0 тыс. руб.

На 2026 год доходы и расходы бюджета уменьшены на 19 257,5 тыс. руб. и составляют 1 754 965,3 тыс. руб.

На 2027 год доходы и расходы бюджета уменьшены на 35 393,4 тыс. руб. и составляют 1 857 228,4 тыс. руб.

2. Уменьшились расходы по двум разделам:

-«Национальная экономика» на 155,8 тыс. руб.;

- «Социальная политика» на 52 695,1 тыс. руб.;

Увеличены расходы по четырем разделам:

- «Общегосударственные вопросы» на 500,0 тыс. руб.;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 11 597,7 тыс. руб.;

-«Образование» на 54 443,1 тыс. руб.;

- «Физическая культура и спорт» на 15 070,5 тыс. руб.;

3. В сравнении с бюджетом на 2024 год (2 068 622,88 тыс. руб.) расходы ГРБС уменьшены на 57 136,47 тыс. руб. и составляют 2 011 486,41 тыс. руб., из них:

- Контрольно-счётная палата ЛГО расходы в проекте решения увеличены на 1 280,63 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов 0,31%;

- Дума ЛГО расходы в проекте решения увеличены на 1 115,00 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов 0,48%;

- Финансовое управление администрации ЛГО расходы в проекте решения увеличены на 4 192,54 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов 0,67%;

- МКУ "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЛГО" в проекте решения расходы сокращены на 3 087,41 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов 0,74%;

- Управление имущественных отношений администрации ЛГО в проекте решения расходы увеличены на 83 346,23 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов – 7,10%;

- МКУ "Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО" в проекте решения расходы увеличены на 10 891,56 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год, доля в структуре расходов – 9,24%.

Значительно уменьшены расходы ГРБС администрация Лесозаводского городского округа, в сравнение с бюджетом на 2024 год, расходы сокращены на 234 247,87 тыс. руб. и составляют 471 911,84 тыс. руб., доля в структуре расходов- 23,46%.

Наибольшую долю в структуре расходов занимает МКУ "Управление образования ЛГО" – 58,00%, расходы по данному ГРБС увеличены на 81 080,49 тыс. руб. в сравнении с бюджетом на 2024 год и составляют 1 166 688,99 тыс. руб.

5. Доля расходов в проекте бюджета для реализации программных мероприятий на 2025 год составляет 83,2% (1 673 066,4 тыс. руб.), непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления – 16,8% (338 420,0 тыс. руб.)

Расходы на реализацию муниципальных программ в 2025 году планируются меньше на 49 123,34 тыс. руб. расходов утвержденного бюджета 2024 года.

6. Согласно представленным обоснованиям программных расходов, на 2025 год требуется финансирование за счет средств местного бюджета в сумме 900 522,12 тыс. руб., в соответствии с паспортами муниципальных программ необходимо финансовое обеспечение в размере 907 851,54 тыс. руб. Проектом бюджета предусматривается финансовое обеспечение за счет средств местного бюджета в сумме 678 696,81 тыс. руб., что на 221 825,31 тыс. руб. ниже необходимого объема расходов согласно представленных обоснований и обеспечивает потребность в размере 75,4 %.

 7. Объем резервного фонда остается на уровне представленного раннее проекта бюджета: на 2025 год составляет 9 000,0 тыс. руб. на плановый период 2026 и 2027 годов ежегодно в размере 3 000,0 тыс. руб.

 Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда также остается без изменений: 2025 год - 43 383,0 тыс. руб., 2026 год – 45 410,0 тыс. руб., 2027 год - 61 058,0 тыс. руб.

9. Расходы на исполнение публично-нормативных обязательств Лесозаводского городского округа составят: в 2025 году – 43 205,8 тыс. руб., из них социальная поддержка детей, оставшихся без попечения родителей – 32 868,7 тыс. руб., компенсация части родительской платы за содержание детей в дошкольных учреждениях – 9 737,1 тыс. руб., организация и обеспечение оздоровления детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 600,0 тыс. руб.

10. На реализацию национальных проектов в Лесозаводском городском округе на 2025 год планируется направить 133035,2 тыс. руб., на 2026 год – 69480,2 тыс. руб. и на 2027 год – 69307,8 тыс. руб.

**4. Предложения:**

По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия:

**1. Думе Лесозаводского городского округа:**

- Рекомендуется рассмотреть представленный проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в решение Думы городского округа от 28.11.2024 № 216-НПА «О принятии бюджета Лесозаводского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в первом чтении» с учетом настоящего Заключения.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Лесозаводского городского округа И.В. Гуменная