

ПРОТОКОЛ № 1
заседания Комиссии по вопросам повышения эффективности
бюджетных расходов

г. Советский, ул. 50 лет Пионерии, д.10

05 апреля 2024 года

Председательствовал:

Маценко Е.М. заместитель главы Советского района по финансам,
начальник Финансово-экономического управления
администрации Советского района

Члены Комиссии:

Балашова Л.А. и.о. начальника управления экономического
развития и инвестиций администрации Советского
района

Аширова Л.П. председатель Думы Советского района

Загоровский А.П. председатель Контрольно-счетной палаты
Советского района

Озорнина С.Э. председатель постоянной комиссии по бюджету,
налогам и финансам Думы Советского района

Страшко Н.В. заместитель главы Советского района по
социальному развитию, директор Департамента
социального развития администрации Советского
района

Шкарина И.Ю. и.о. директора Департамента муниципальной
собственности администрации Советского района

Приглашенные:

Черемных Н.В. начальник управления образования администрации
Советского района

Гандзюк Н.А. начальник отдела по финансово-экономической
работе управления образования администрации

Советского района

Калугина О.М.	директор муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа п. Зеленоборск»
Абрамова О.Н.	и.о. директора муниципального автономного учреждения «Центр комплексного обслуживания муниципальных учреждений Советского района «Сфера»
Федосеева М.В.	начальник отдела финансового анализа, мобилизации и мониторинга Финансово-экономического управления администрации Советского района
Семенченко М.А.	заместитель начальника отдела планирования и анализа расходов Финансово-экономического управления администрации Советского района

Повестка заседания:

1. Динамика доходов бюджетных и автономных учреждений Советского района от приносящей доход деятельности за 2019-2023 годы.
2. О промежуточных результатах обзоров расходов бюджета Советского района.

(Маценко Е.М., Федосеева М.В., Семенченко М.А.)

Решили:

1. Принять к сведению доклад начальника отдела финансового анализа, мобилизации и мониторинга Финансово-экономического управления администрации Советского района.

Установить периодичность заслушивания динамики доходов бюджетных и автономных учреждений Советского района от приносящей доход деятельности за 2023-2024 годы - не реже одного раза в шесть месяцев.

2. Муниципальным учреждениям Советского района, в случае снижения доходов от внебюджетной деятельности, рассмотреть возможность расширения востребованных видов платных услуг, с внесением изменений в устав учреждений и предоставлением необходимого пакета документов и расчетов в отдел цен и тарифов Финансово-экономического управления администрации Советского района для утверждения цен на платные услуги.

3. Утвердить результаты обзоров расходов бюджета Советского района в 2024 году:

3.1 По главному распорядителю средств бюджета Советского района – Администрация Советского района (приложение 1).

3.2 По муниципальной программе «Развитие гражданского общества в Советском районе» (приложение 2).

3.3 По виду расходов – оплата услуг по информированию населения Советского района в средствах массовой информации о деятельности администрации Советского района, об исполнении полномочий по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий органами местного самоуправления на территории Советского района (приложение 3).

Председатель Комиссии
по вопросам повышения
эффективности бюджетных
расходов



Е.М.Маценко

Обзор расходов по главному распорядителю средств бюджета Советского района – Администрация Советского района

1. Общие положения

В целях проведения настоящего обзора расходов, проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района, отражаемые по коду главного распорядителя средств бюджета Советского района (далее ГРБС) «040» - Администрации Советского района (далее администрация).

Администрация выполняет отдельные функции и полномочия учредителя в отношении подведомственных учреждений Советского района в соответствии с муниципальным правовым актом Советского района (далее МПА).

Администрация осуществляет отдельные полномочия Советского района по решению вопросов местного значения, а также полномочия по осуществлению отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления Советского района федеральными законами и законами Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее автономный округ).

2. Нормативные правовые акты, регулирующие организацию, процессы использования средств бюджета Советского района (далее бюджет) объектом обзора расходов

Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

Закон автономного округа от 12.10.2005 № 74-оз «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре и наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав»;

Закон автономного округа от 19.07.2007 № 94-оз «О методике расчета размера и распределения субвенций между бюджетами муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации»;

Закон автономного округа от 30.09.2008 № 91-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния»;

Закон автономного округа – Югры от 02.03.2009 № 5-оз «Об административных комиссиях в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре»;

Закон автономного округа – Югры от 31.03.2009 № 36-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством»;

Закон автономного округа от 18.10.2010 № 149-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Ханты - Мансийского автономного округа – Югры»;

Закон автономного округа от 16.12.2010 № 228-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным государственным полномочием по поддержке сельскохозяйственного производства и деятельности по заготовке и переработке дикоросов (за исключением мероприятий, предусмотренных федеральными целевыми программами)»;

Закон автономного округа от 27.05.2011 № 57-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда»;

Закон автономного округа от 07.11.2013 № 118-оз «О возмещении недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению Ханты-Мансийского автономного округа – Югры сжиженного газа по розничным ценам, и наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным государственным полномочием по предоставлению субсидий на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению Ханты-Мансийского автономного округа – Югры сжиженного газа по розничным ценам»;

Закон автономного округа от 17.11.2016 № 79-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами»;

Закон автономного округа от 10.12.2019 № 89-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным государственным полномочием Ханты-

Мансийского автономного округа – Югры по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев»;

решение Думы Советского района от 02.02.2007 № 109 «Об утверждении положения о гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в организациях, финансируемых из бюджета Советского района»;

решение Думы Советского района 31.01.2023 № 159/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных служащих Советского района»;

постановление администрации от 03.03.2015 № 776/НПА «О Порядке субсидирования в сфере жилищно-коммунального хозяйства из средств бюджета Советского района»;

постановление администрации от 21.11.2018 № 2483/НПА «Об оплате труда и социальной защищенности работников Муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба Советского района»;

постановление администрации от 27.12.2018 № 2882/НПА «О Положении об оплате труда работников муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства Советского района»;

постановление администрации от 04.07.2019 № 1508/НПА года «Об утверждении административного регламента предоставления муниципальной услуги «Оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства»;

постановление администрации от 20.04.2021 № 1066/НПА «О Порядке предоставления субсидий из средств бюджета Советского района на возмещение затрат на реализацию продукции собственного производства»;

постановление администрации от 13.05.2021 № 1299/НПА «О Порядке предоставления субсидий из средств бюджета Советского района на возмещение затрат на содержание маточного поголовья животных»;

постановление администрации от 16.06.2021 № 1755/НПА «О Порядке предоставления субсидий из средств бюджета Советского района на финансовое обеспечение затрат в целях профилактики и (или) тушения пожаров, проведения аварийно-спасательных работ»;

постановление администрации от 07.07.2021 № 2008/НПА «О Порядке предоставления субсидий из средств бюджета Советского района субъектам малого и среднего предпринимательства»;

постановление администрации от 21.10.2021 № 3184/НПА «О Порядке предоставления субсидий из средств бюджета Советского района на финансовое обеспечение затрат на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов»;

постановление администрации от 20.12.2021 № 3773/НПА «О Порядке предоставления субсидий из средств бюджета Советского района на поддержку и развитие малых форм хозяйствования».

3. Расходы бюджета по ГРБС – Администрация Советского района

Функции и полномочия администрации осуществляются в рамках утвержденных муниципальных программ Советского района (далее муниципальные программы):

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2338 «О муниципальной программе «Развитие образования в Советском районе»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2343 «О муниципальной программе «Развитие гражданского общества в Советском районе»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2345 «О муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды на территории Советского района»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2336 «О муниципальной программе «О муниципальной программе «Доступная среда в Советском районе»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2340 «О муниципальной программе «Развитие культуры в Советском районе»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2332 «О муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2331 «О муниципальной программе «Развитие молодежной и семейной политики в Советском районе»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2324 «О муниципальной программе «Улучшение условий и охраны труда, поддержка занятости населения в Советском районе»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2334 «О муниципальной программе «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2336 «О муниципальной программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Советского района»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2322 «О муниципальной программе «Обращение с отходами и улучшение состояния окружающей среды в Советском районе»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2329 «О муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом Советского района»;

 постановление администрации от 29.10.2018 № 2330 «О муниципальной программе «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Советского района»;

 постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2323 «Об утверждении муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2339 «О муниципальной программе «Безопасность жизнедеятельности в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2342 «О муниципальной программе «Развитие экономического потенциала Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2325 «О муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2333 «О муниципальной программе «Развитие транспортной системы в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2328 «О муниципальной программе «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, проживающих в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2344 «О муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2327 «О муниципальной программе «Цифровое развитие Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2337 «О муниципальной программе «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2341 «О муниципальной программе «Профилактика правонарушений на территории Советского района».

Объем кассовых расходов в 2023 году по администрации составил 1 081 938,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и окружного бюджетов 475 566,2 тыс. рублей.

Объем расходов, рассматриваемый в рамках настоящего обзора, в первоначальном бюджете на 2024 год составляет - 1 186 472,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и окружного бюджетов – 641 092,2 тыс. рублей (решение Думы Советского района от 20.12.2023 № 238 «О бюджете Советского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»).

Исполнение муниципальных программ по администрации представлено в таблице 1.

Таблица 1. Информация о расходах муниципальных программ по администрации за 2022 - 2024 годы

№ п/п	Наименование	2022 год		2023 год		тыс. рублей
		план	факт	план	факт	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
1	«Развитие образования в Советском районе»	418,7	418,7	0,0	0,0	119 838,0
2	«Развитие гражданского общества в Советском районе»	17 866,1	17 866,1	24 169,4	24 169,4	9 410,0
3	«Формирование комфортной городской среды на территории Советского района»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	«Доступная среда в Советском районе»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	«Развитие культуры в Советском районе»	89 492,7	89 492,7	121 275,1	121 275,1	0,0
6	«Развитие физической культуры и	34 959,6	34 304,6	57 986,5	57 986,5	68 519,5

	спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»					
7	«Развитие молодежной и семейной политики в Советском районе»	15 697,9	15 697,9	18 851,3	18 851,3	21 698,2
8	«Улучшение условий и охраны труда, поддержка занятости населения в Советском районе»	1 667,6	1 667,6	1 988,9	1 983,9	2 112,3
9	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»	1 700,6	1 700,6	2 670,0	2 670,0	1 276,0
10	«Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Советского района»	73 738,5	73 738,5	93 131,1	93 037,5	71 822,8
11	«Обращение с отходами и улучшение состояния окружающей среды в Советском районе»	9 227,0	3 547,2	16 797,4	10 211,2	159 834,9
12	«Управление муниципальным имуществом Советского района»	257,5	257,5	50,0	24,2	1 363,3
13	«Обеспечение градостроительной деятельности на территории Советского района»	24 030,0	24 030,0	21 561,4	21 561,4	30 048,8
14	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Советского района»	5 229,4	4 437,4	7 251,3	6 900,2	7 151,3
15	«Безопасность жизнедеятельности в Советском районе»	13 852,9	13 850,4	13 666,7	13 461,8	17 261,2
16	«Развитие экономического потенциала Советского района»	9 717,9	8 746,3	7 124,8	7 115,6	8 363,7
17	«Управление муниципальными финансами Советского района»	9 752,0	9 752,0	6 396,9	6 325,7	0,0
18	«Развитие транспортной системы в Советском районе»	111 227,2	110 880,4	48 378,3	46 485,0	42 902,5
19	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, проживающих в Советском районе»	0,0	0,0	1,0	1,0	135,4
20	«Развитие жилищно-коммунального комплекса Советского района»	279 527,6	279 522,1	318 744,9	318 744,7	296 302,1
21	«Цифровое развитие Советского района»	2 810,8	2 810,8	1 456,0	1 405,0	2 997,0
22	«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»	253 431,2	253 431,2	323 210,8	321 613,1	322 341,1
23	«Профилактика правонарушений на территории Советского района»	1 766,3	1 766,3	2 122,6	2 122,6	2 202,0
24	Непрограммные расходы	5 423,5	5 423,5	5 993,6	5 993,6	892,0
	Итого	961 795,0	953 341,8	1 092 828,0	1 081 938,8	1 186 472,1

Удельный вес в общем объеме муниципальных программ первоначального бюджета на 2024 год (27,2%) занимает муниципальная программа «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района» (в 2023 году - 29,7%, в 2022 году - 26,6%). На муниципальную программу «Развитие жилищно-коммунального комплекса Советского района» в 2024 году приходится 25,0% расходов (в 2023 году - 29,5%, в 2022 году - 29,3%). Оставшиеся расходы перераспределены между другими муниципальными программами.

Плановые и фактические показатели по видам расходов классификации расходов бюджета (далее КВР) на 2022-2024 годы представлены в таблице 2.

Таблица 2. Плановые и фактические показатели по КВР на 2022-2024 годы

КВР	Наименование	2022 год		2023 год		тыс. рублей
		план	факт	план	факт	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
111	Фонд оплаты труда учреждений	21 458,7	21 458,7	21 941,3	21 941,3	26 063,9
112	Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	980,2	980,2	1 035,5	1 035,5	250,0
119	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	6 316,1	6 316,1	7 003,1	7 003,1	7 781,6
121	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	199 230,5	199 230,5	248 214,2	248 214,2	252 101,2
122	Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	3 791,0	3 791,0	4 898,5	4 898,5	3 814,0
129	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	59 641,1	59 641,1	71 734,3	71 734,3	71 488,4
242	Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	6 168,2	6 168,2	5 318,7	5 007,6	11 061,8
243	Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	213 671,2	213 324,4	190 684,0	189 082,1	119 838,0
244	Прочая закупка товаров, работ и услуг	69 940,1	63 465,8	93 684,6	85 632,7	277 108,5
247	Закупка энергетических ресурсов	4 143,7	4 143,7	5 126,8	4 376,5	5 245,7
312	Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям	0,0	0,0	9 126,0	9 126,0	8 000,0
313	Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	220,0	220,0	2 166,0	2 166,0	0,0
321	Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	1 413,0	1 413,0	405,6	405,6	209,8
322	Субсидии гражданам на приобретение жилья	60 185,5	60 185,4	69 432,3	69 338,8	71 788,5
350	Премии и гранты	0,0	0,0	40,0	40,0	0,0
414	Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	6 387,6	5 732,6	14 836,0	14 836,0	2 368,4
622	Субсидии автономным учреждениям на иные цели	10 000,0	10 000,0	23 318,0	23 318,0	23 370,1
631	Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат	0,0	0,0	0,0	0,0	568,7
633	Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	473,0	473,0	473,0	473,0	0,0
730	Обслуживание муниципального долга	9 752,0	9 752,0	6 396,9	6 325,7	0,0
811	Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или)	18 571,9	17 597,2	19 163,9	19 154,7	19 293,9

	возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг					
813	Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	266 815,3	266 813,0	293 682,4	293 682,3	284 893,6
831	Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	1 046,9	1 046,9	1 388,8	1 388,8	0,0
852	Уплата прочих налогов, сборов	0,0	0,0	34,3	34,3	0,0
853	Уплата иных платежей	1 589,0	1 589,0	2 169,0	2 169,0	334,0
880	Специальные расходы	0,0	0,0	554,8	554,8	892,0
	Итого	961 795,0	953 341,8	1 092 828,0	1 081 938,8	1 186 472,1

Удельный вес в общем объеме анализируемых расходов первоначального бюджета на 2024 год (24,0%) занимают показатели по КВР 813 «Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению» в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса Советского района» (в 2023 году - 27,1%, 2022 году - 28,0%). КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» занимает 23,4% по соответствующим муниципальным программам (в 2023 году - 7,9%, 2022 году - 6,7%). На фонд оплаты труда органов местного самоуправления и подведомственных казенных учреждений предусмотрено 30,1% в общем объеме расходов (КВР 111, 119, 121, 129) (в 2023 году - 32,2%, 2022 году – 24,2%).

Объем расходов на 2024 год по сравнению с 2023 годом увеличился в связи с выделением субсидии из бюджета автономного округа и обеспечением доли софинансирования за счет средств местного бюджета на ликвидацию объектов накопленного вреда окружающей среде в сумме 156 268,1 тыс. рублей.

Администрация выполняет функции ГРБС в отношении подведомственных муниципальных учреждений Советского района:

1) муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба Советского района» (далее МКУ «ЕДДС»);

2) муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства Советского района» (далее МКУ «УКС»);

3) муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Межмуниципальный учебный комбинат г.п. Пионерский» (далее МАУ ДО «МУК г.п. Пионерский»).

Расходы подведомственных учреждений за счет средств местного бюджета на 2022-2024 годы представлены в таблице 3.

Таблица 3. Расходы подведомственных учреждений на содержание за счет средств местного бюджета на 2022-2024 годы

тыс. рублей				
Наименование	Наименование	2022 год - факт	2023 год - факт	2024 год - план
1	2	3	4	5
МКУ «ЕДДС»	На социально - значимые расходы (КОСГУ 211, 213, 223, 266)	9 062,1	10 067,5	10 268,5
	Первоочередные расходы (КОСГУ 212, 214, 221, 222, 224, 225, 229, 230, 291)	1 754,1	1 871,2	3 417,3
	Прочие расходы	251,3	37,1	1 675,5
	Итого	11 067,5	11 975,8	15 361,3
МКУ «УКС»	На социально - значимые расходы (КОСГУ 211, 213, 223, 266)	20 223,2	20 401,5	24 495,7
	Первоочередные расходы (КОСГУ 212, 214, 221, 222, 224, 225, 229, 230, 291)	293,0	418,4	244,5
	Прочие расходы	674,9	766,5	469,0
	Итого	21 191,1	21 586,4	25 209,2
МАУ ДО «МУК г.п. Пионерский	На социально - значимые расходы (КОСГУ 211, 213, 223, 266)	3 704,1	8 705,2	7 584,8
	Первоочередные расходы (КОСГУ 212, 214, 221, 222, 224, 225, 229, 230, 291)	4 604,7	9 204,5	8 091,0
	Прочие расходы	1 691,2	3 284,1	5 458,2
	Итого	10 000,0	21 193,8	21 134,0
Всего	На социально - значимые расходы (КОСГУ 211, 213, 223, 266)	32 989,4	39 174,2	42 349,0
	Первоочередные расходы (КОСГУ 212, 214, 221, 222, 224, 225, 229, 230, 291)	6 651,8	11 494,1	11 752,8
	Прочие расходы	2 617,4	4 087,7	7 602,7
	Итого	42 258,6	54 756,0	61 704,5

Удельный вес в общем объеме расходов подведомственных учреждений на содержание за счет средств местного бюджета на 2024 год занимают социально - значимые расходы - 68,6%, первоочередные расходы - 19,1%, прочие расходы - 12,3%.

Администрация осуществляет реализацию переданных отдельных государственных полномочий Российской Федерации путем:

1) передачи бюджетных ассигнований муниципальным казенным учреждениям;

2) предоставления субсидий из бюджета Советского района организациям в сфере жилищно-коммунального хозяйства;

3) оказания финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства;

4) предоставления субсидий из бюджета Советского района организациям на поддержку и развитие агропромышленного комплекса;

5) предоставления субсидий из бюджета Советского района гражданам на приобретение жилья;

6) закупки товаров, услуг, работ через конкурентные процедуры (механизмы), участвовать в которых имеют право негосударственные (немуниципальные) поставщики.

Расходы на реализацию переданных отдельных государственных полномочий Российской Федерации на 2022-2024 годы представлены в таблице 4.

Таблица 4. Расходы на реализацию переданных отдельных государственных полномочий Российской Федерации на 2022-2024 годы

№ п/п	Наименование	2022 год -		2023 год -		2024 год -
		план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6	7
1	Осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»	4 025,4	4 025,4	6 913,9	6 913,9	5 177,5
2	Осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»	0,0	0,0	3 457,1	3 456,9	2 046,6
3	Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	6 488,1	6 488,1	7 691,4	7 691,4	8 421,3
4	Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	7,6	7,6	14,2	14,2	4,9
5	Субвенции на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре	0,0	0,0	2 124,3	2 124,2	2 236,1
6	Субвенции на реализацию полномочий, указанных в пунктах 3.1., 3.2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31 марта 2009 года № 36-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством"	44,8	44,8	61,9	61,9	26,2
7	Субвенции на осуществление отдельных полномочий Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами	95,0	95,0	114,1	114,1	118,7
8	Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	9 528,2	9 528,2	11 469,5	11 469,5	11 936,1
9	Субвенции на реализацию полномочия, указанного в пункте 2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31 января 2011 года № 8-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных	0,0	0,0	0,0	0,0	133,4

	образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным государственным полномочием по участию в реализации государственной программы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера "					
10	Субвенции на осуществление полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	1 238,0	1 238,0	1 309,6	1 309,6	1 418,9
11	Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда	1 647,3	1 647,3	1 977,6	1 977,6	2 111,3
12	Субвенции на поддержку и развитие растениеводства	1 822,7	1 477,8	1 956,4	1 949,7	0,0
13	Субвенции на поддержку и развитие животноводства	1 906,6	1 287,4	135,0	133,4	0,0
14	Субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства и деятельности по заготовке и переработке дикоросов	0,0	0,0	0,0	0,0	3 416,5
15	Субвенции на поддержку малых форм хозяйствования	1 522,8	1 522,8	0,0	0,0	0,0
16	Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных пунктом 2 статьи 48 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 11 июня 2010 года № 102-оз "Об административных правонарушениях"	1 758,7	1 758,7	2 111,2	2 111,2	2 197,1
17	Субвенции на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам (в том числе администрирование)	9 240,2	9 237,0	12 255,5	12 255,5	11 399,4
18	Субвенции на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	1 993,9	1 993,7	1 819,3	1 819,3	1 212,0
	Итого	41 319,3	40 351,8	53 411,0	53 402,4	51 856,0

В первоначальном бюджете на 2024 год расходы на реализацию переданных отдельных государственных полномочий Российской Федерации занимают 4,4% в общем объеме расходов администрации.

4. Проблемная область

Низкая финансовая обеспеченность программных мероприятий и расходных обязательств по содержанию приводит к необходимости формирования реестра расходных обязательств, необеспеченных финансированием, и возникновению кредиторской задолженности.

Физический износ нежилых муниципальных зданий и помещений приводит к росту расходов на их ремонт и обслуживание.

Заключение муниципальных контрактов без обеспечения бюджетными ассигнованиями.

5. Предложения по результатам обзора бюджетных расходов

Определить перечень товаров, работ, услуг, не носящих первоочередной характер, и установить ограничения на размещение закупок и осуществление расходов на такие товары, работы и услуги.

Выявить неиспользуемые остатки по неприоритетным расходам.

Минимизировать риски, связанные с принятием расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами.

Следуя принципам бережливого производства, выявить процессы, которые можно оптимизировать. Например, возможность заключать контракты на коммунальные услуги, связь, обслуживание имущества на 2-3 года. Такой принцип построения взаимоотношений с поставщиками услуг позволит сократить количество операций на всех этапах прохождения документооборота.

В рамках бережливого производства, сократить оборот документов на бумажном носителе в пользу цифровых методов работы, рассмотреть возможность полного перехода подведомственных учреждений на электронный документооборот при взаимодействии с бухгалтерией администрации.

Применить дистанционные формы обучения, курсов повышения квалификации, проведения совещаний, позволит сократить командировочные расходы.

Провести оптимизацию штатной численности путем пересмотра функциональной загрузки специалистов.

Провести централизацию бухгалтерий подведомственных учреждений администрации путем передачи функций по ведению бухгалтерского учета муниципальному автономному учреждению «Центр комплексного обслуживания муниципальных учреждений Советского района «Сфера».

Обзор расходов по муниципальной программе Советского района «Развитие гражданского общества в Советском районе»

1. Общие положения

В целях проведения настоящего обзора расходов были проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района (далее бюджет) на реализацию муниципальной программы Советского района «Развитие гражданского общества в Советском районе» (далее муниципальная программа) за период 2022-2024 годы.

2. Цели, структура, показатели муниципальной программы и нормативное правовое регулирование

В целях реализации полномочий, установленных Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Советского района разработана, утверждена муниципальная программа (постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2343).

Ответственным исполнителем муниципальной программы является отдел по взаимодействию с институтами гражданского общества администрации Советского района.

Целями муниципальной программы являются:

- 1) создание условий для развития гражданского общества в Советском районе, поддержка негосударственных некоммерческих социально ориентированных организаций;
- 2) обеспечение информационного сопровождения о деятельности органов местного самоуправления Советского района;
- 3) создание условий для развития форм непосредственного осуществления населением местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления.

Структура муниципальной программы:

1. Комплекс процессных мероприятий «Формирование комплекса мероприятий по совершенствованию механизмов взаимодействия органов местного самоуправления, а также системы поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций».

2. Комплекс процессных мероприятий «Создание условий для информирования граждан о деятельности органов местного самоуправления Советского района».

3. Комплекс процессных мероприятий «Развитие форм непосредственного осуществления населением местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления».

Показатели муниципальной программы определены в таблице 1.

Таблица 1. Показатели муниципальной программы

Наименование	Базовый показатель на начало реализации муниципальной программы	Значения показателя по годам			Значение показателя на момент окончания реализации муниципальной программы
		2022 год	2023 год	2024 год	
1	2	3	4	5	6
Количество общественных объединений, принимающих участие в конкурсах социальных проектов на соискание субсидий (грантов) из муниципального, регионального и федерального бюджетов, единиц	23	23	10	10	12
Количество обучающих мероприятий, семинаров по обмену опытом, конференций и форумов, в которых приняли участие СО НКО Советского района, единиц	14	14	9	9	15
Количество социально значимых проектов реализуемых на территории Советского района некоммерческими организациями, единиц	18	18	9	9	11
Количество вопросов, рассмотренных на заседаниях Общественного совета Советского района, влияющих на социально-экономическое развитие Советского района, единиц	10	10	10	11	12
Количество публикаций в средствах массовой информации о деятельности институтов гражданского общества, единиц	35	35	30	30	30
Количество видеоматериалов и публикаций в средствах массовой информации о деятельности органов местного самоуправления, единиц	1 180	1 180	1 220	1 250	1 300
Количество форм непосредственного осуществления населением местного самоуправления и участия населения в	94	94	95	96	98

осуществлении местного самоуправления и случаев их применения в Советском районе (с учетом городских и сельского поселений Советского района) (далее поселения), единиц					
---	--	--	--	--	--

3. Анализ исполнения расходов бюджета по муниципальной программе

Структура расходов муниципальной программы в разрезе проектной и процессной части на 2022-2024 годы представлена в таблице 2.

Таблица 2. Структура расходов муниципальной программы в разрезе проектной и процессной части на 2022-2024 годы

тыс. рублей				
№ п/п	Наименование	2022 год - факт	2023 год - факт	2024 год - план
1	2	3	4	5
	Расходы на муниципальную программу - всего, в том числе	19 788,1	33 033,1	9 410,0
1	Проектная часть	0,0	0,0	0,0
2	Процессная часть	19 788,1	33 033,1	9 410,0
3	Непрограммные направления	0,0	0,0	0,0

Исполнение расходов муниципальной программы в разрезе структурных элементов представлено в таблице 3.

Таблица 3. Исполнение расходов муниципальной программы в разрезе структурных элементов

тыс. рублей			
Наименование	2022 год - факт	2023 год - факт	2024 год - план
1	2	3	4
Комплекс процессных мероприятий «Формирование комплекса мероприятий по совершенствованию механизмов взаимодействия органов местного самоуправления, а также системы поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций»	113,1	0,0	410,0
Комплекс процессных мероприятий «Создание условий для информирования граждан о деятельности органов местного самоуправления Советского района»	19 668,9	24 169,4	9 000,0
Комплекс процессных мероприятий «Развитие форм непосредственного осуществления населением местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления»	6,1	8 863,7	0,0
Итого, в том числе	19 788,1	33 033,1	9 410,0

федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0
окружной бюджет	0,0	8 863,7	0,0
местный бюджет	19 788,1	24 169,4	9 410,0

Удельный вес расходов муниципальной программы в первоначальном бюджете на 2024 год составил от общего объема расходов администрации 0,8%. Обеспеченность муниципальной программы на 2024 год составила 50,8% от указанной потребности при формировании проекта бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годы.

Бюджетные ассигнования программы предназначены для:

- 1) обеспечения взаимодействия органов местного самоуправления и институтов гражданского общества;
- 2) поддержки, информационного сопровождения и популяризации социально-ориентированных некоммерческих организаций;
- 3) размещения информации о деятельности администрации Советского района по решению вопросов местного значения и исполнения отдельных государственных полномочий органами местного самоуправления на территории Советского района, освещения деятельности Думы Советского района и опубликования официальных нормативных актов в средствах массовой информации.

4. Расходы бюджета на муниципальную программу по видам расходов

Динамика и структура анализируемых расходов муниципальной программы в разрезе видов расходов в 2020-2023 годах приведена в таблице 4.

Таблица 4. Динамика и структура анализируемых расходов муниципальной программы в разрезе видов расходов

Наименование	2022 год		2023 год		2024 год	
	факт, тыс. рублей	доля в общем объеме, %	факт, тыс. рублей	доля в общем объеме, %	план, тыс. рублей	доля в общем объеме, %
1	2	3	4	5	6	7
244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг»	19 788,1	100,0	24 169,4	73,2	9 000,0	95,6
540 «Иные межбюджетные трансферты»	0,0	0,0	8 863,7	26,8	0,0	0,0
631 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат»	0,0	0,0	0,0	0,0	410,0	4,4
Итого	19 788,1	100,0	33 033,1	100,0	9 410,0	100,0

Удельный вес в общем объеме расходов муниципальной программы в 2024 году занимают показатели по виду расходов 244 «Прочая закупка товаров,

работ и услуг» - 95,6%, запланированные для реализации комплекса процессных мероприятий «Создание условий для информирования граждан о деятельности органов местного самоуправления Советского района».

В 2023 году в рамках муниципальной программы бюджетам поселений были предоставлены иные межбюджетные трансферты на реализацию инициативных проектов в сумме 8 863,7 тыс. рублей за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в том числе:

- 1) инициативный проект «МиМиМишки» с.п. Алябьевский;
- 2) инициативный проект «Обустройство пешеходной зоны вдоль улицы Киевская от улицы Защитников Отечества до улицы Малкова городского поселения Советский»;
- 3) инициативный проект «Невесомость» г.п. Коммунистический;
- 4) инициативный проект «Красота вокруг нас» с.п. Алябьевский;
- 5) инициативный проект «Студия анимации «Чудотворы» г.п. Агириш;
- 6) инициативный проект «Давайте жить дружно!» г.п. Малиновский.

5. Проблемная область

Низкая финансовая обеспеченность программы приводит к невозможности участия Советского района в мероприятиях окружного и Всероссийского уровней (Форум общественных объединений Югры, семинары по обмену опытом, региональные конференции), проведения ежегодного Гражданского форума.

В целях организации и проведения конкурсного отбора для предоставления грантов в форме субсидий из средств бюджета «Грант главы Советского района на развитие гражданского общества» установлен размер гранта в сумме 100,0 тыс. рублей по одному направлению. С 2020 года размер гранта не индексировался, что не позволяет реализовывать полноценные проекты в области гражданского общества.

6. Предложения по результатам обзора бюджетных расходов

Совместно с районными учреждениями культуры и спорта проводить мероприятия, направленные на популяризацию среди населения форм непосредственного осуществления населением местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления (акции, розыгрыши, конкурсы и т.д.).

На безвозмездной основе приглашать представителей администрации Советского района, общественных советов Советского района, учреждений образования, культуры и спорта, институтов гражданского общества для участия в организации проведения цикла обучающих семинаров для лидеров социально ориентированных некоммерческих организаций (далее СО НКО) «Школа актива НКО», круглых столов, конференций по вопросам деятельности СО НКО.

Проводить работу с поселениями по разработке инициативных проектов для привлечения иных межбюджетных трансфертов с целью решения вопросов местного значения.

Обзор расходов по виду расходов - оплата услуг по информированию населения Советского района в средствах массовой информации о деятельности администрации Советского района, об исполнении полномочий по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий органами местного самоуправления на территории Советского района

1. Общие положения

В целях проведения настоящего обзора расходов были проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района (далее бюджет) на оплату услуг по информированию населения Советского района в средствах массовой информации о деятельности администрации Советского района, об исполнении полномочий по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий органами местного самоуправления на территории Советского района (далее услуги по информированию населения) за период 2022-2024 годов.

2. Анализ предмета обзора расходов

Основным поставщиком услуг по информированию населения является открытое акционерное общество «Районное телевидение и редакция газеты» (далее ОАО «РТР»), действующее на основании Устава от 16.05.2007 № 1421, учредителем которого является администрация Советского района.

ОАО «РТР» осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) деятельность в области телевизионного вещания;
- 2) печатание газет;
- 3) издание книг;
- 4) издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде;
- 5) издание газет;
- 6) издание журналов и периодических изданий;
- 7) издание журналов и периодических публикаций в печатном виде;
- 8) издание журналов и периодических публикаций на электронных носителях;
- 8) виды издательской деятельности прочие;

9) деятельность в области радиовещания.

Заключены муниципальные контракты на оказание услуг по информированию населения:

1. Администрацией Советского района:

1) с ОАО «РТР», предметом которых являются услуги по информированию населения в телевизионном средстве массовой информации и осуществляются путем изготовления и трансляции телевизионных программ, освещающих деятельность и полномочия администрации Советского района;

2) с ОАО «РТР», предметом которых являются услуги по информированию населения в печатном средстве массовой информации и осуществляются путем выпуска печатного издания, включающего опубликование официальной информации, посвященной исполнению полномочий по решению вопросов местного значения, подготовку и размещение иной информации о деятельности администрации Советского района.

2. Думой Советского района:

1) с ОАО «РТР», предметом которого являются услуги по информированию населения, осуществляемые путем опубликования в печатном средстве массовой информации и изготовления информационных видеоматериалов;

2) с ОАО «РТР», предметом которого являются услуги по информированию населения, осуществляемые путем опубликования в печатном средстве массовой информации и изготовления информационных видеоматериалов;

3) с информационным агентством «2 ГОРОДА» в лице индивидуального предпринимателя Ульянова Вячеслава Владимировича, предметом которого являются услуги по информированию населения о деятельности Думы Советского района путем подготовки и размещения на интернет - ресурсе «2goroda.ru» информационных (тематических) материалов.

Суммы контракта и фактические расходы на оплату услуг по информированию населения в 2022-2024 годах представлены в таблице 1.

Таблица 1. Суммы контракта и фактические расходы на оплату услуг по информированию населения в 2022-2024 годах

Наименование	2022 год		2023 год		2024 год
	сумма по контракту	фактические расходы	сумма по контракту	фактические расходы	план
1	2	3	4	5	6
Услуги по информированию населения, в том числе	21 919,0	19 569,9	19 997,0	24 169,4	9 000,0
Администрация Советского района, в том числе	19 997,0	17 647,9	19 997,0	24 169,4	9 000,0
в телевизионном	16 955,0	14 668,2	16 955,0	20 525,0	7 300,0

тыс. рублей

средстве массовой информации					
в печатном средстве массовой информации	3 042,0	2 979,7	3 042,0	3 644,4	1 700,0
Дума Советского района, в том числе	1 922,0	1 922,0	0,0	0,0	0,0
в телевизионном средстве массовой информации	1 325,0	1 325,0	0,0	0,0	0,0
в печатном средстве массовой информации	234,0	234,0	0,0	0,0	0,0
на интернет - ресурсе	363,0	363,0	0,0	0,0	0,0

Состав услуги по информированию населения в 2022-2024 годах представлено в таблице 2.

Таблица 2. Состав услуги по информированию населения в 2022-2024 годах

Наименование	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4
Услуги по информированию населения, в том числе			
Администрация Советского района, в том числе			
в телевизионном средстве массовой информации (за 1 минуту телевизионного вещания - 5000,0 рублей), минут	3 391	3 391	1 460
в печатном средстве массовой информации (за 1 кв. см площади печатного издания - 13,0 рублей), кв. см	234 000	234 000	130 769
Дума Советского района, в том числе			
в телевизионном средстве массовой информации (за 1 минуту телевизионного вещания - 5000,0 рублей), минут	265	0,0	0,0
в печатном средстве массовой информации (за 1 кв. см площади печатного издания - 13,0 рублей), кв. см	18 000	0,0	0,0
на интернет - ресурсе (по спецификации), знаков	более 65 000	0,0	0,0

Исполнение услуги по информированию населения в 2022-2024 годах представлено в таблице 3.

Таблица 3. Исполнение услуги по информированию населения в 2022-2024 годах

Наименование	2022 год - факт		2023 год - факт		2024 год - план	
	количество	сумма, тыс. рублей	количество	сумма, тыс. рублей	количество	сумма, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
Услуги по информированию населения, в том		19 569,9		24 169,4		9 000,0

числе						
Администрация Советского района, в том числе		17 647,9		24 169,4		9 000,0
в телевизионном средстве массовой информации (за 1 минуту телевизионного вещания - 5000,0 рублей), минут	3 392,2	14 668,2	3 407	20 525,0	1 460	7 300,0
в печатном средстве массовой информации (за 1 кв. см площади печатного издания - 13,0 рублей), кв. см	272,5	2 979,7	234,3	3 644,4	130 769	1 700,0
Дума Советского района, в том числе		1 922,0		0,0		0,0
в телевизионном средстве массовой информации (за 1 минуту телевизионного вещания - 5000,0 рублей), минут	265,0	1 325,0	0,0	0,0	0,0	0,0
в печатном средстве массовой информации (за 1 кв. см площади печатного издания - 13,0 рублей), кв. см	18 000	234,0	0,0	0,0	0,0	0,0
на интернет - ресурсе (по спецификации), знаков	33 500,0	363,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Структура расходов поставщика услуг по информированию населения в разрезе направлений расходов в 2022-2024 годах представлена в таблице 4.

Таблица 4. Структура расходов поставщика услуг по информированию населения в разрезе направлений расходов в 2022-2024 годах

Наименование	тыс. рублей		
	2022 год - факт	2023 год - факт	2024 год - план
1	2	3	4
Оплата труда и начисления на оплату труда	21 424,0	20 081,0	21 394,0
Льготный проезд	400,0	40,0	250,0
Коммунальные услуги	597,0	608,0	634,0
Услуги связи	89,0	82,0	79,0
Транспортные расходы по перевозке сотрудников (аренда)	1 161,0	1 122,0	744,0
Программное обеспечение	91,0	115,0	96,0
Содержание здания	166,0	110,0	121,0
Материальные расходы	182,0	166,0	184,0
Расходы на средства массовой информации (печать газеты, эфирная трансляция и т.д.)	2 785,0	2 379,0	2 580,0
Расходы на охрану труда	125,0	55,0	193,0
Аудит	115,0	110,0	123,0
Налоги, пошлины и сборы (налог на имущество, земельный налог, экологический сбор)	581,0	567,0	760,0

Всего	27 716,0	25 435,0	27 158,0
--------------	-----------------	-----------------	-----------------

Удельный вес в общем объеме анализируемых расходов занимают расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников организации (78,8% в 2024 году, 79,0% в 2023 году, 77,3% в 2022 году).

Штатная численность поставщика услуг по информированию населения и фонд оплаты труда (далее ФОТ) в 2023 году представлена в таблице 5.

Таблица 5. Анализ штатной численности поставщика услуг по информированию населения и ФОТ

Наименование	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4
Количество штатных единиц, единиц	33,5	33,5	24,0
Месячный ФОТ, тыс. рублей	1 349,4	1 485,8	1 256,1
Годовой ФОТ с начислениями на оплату труда (расчетный), тыс. рублей	21 083,0	23 214,1	21 394,0

С 01.01.2024 произошло сокращение штатной численности на 9,5 штатных единиц, в том числе 0,5 штатной единицы административно - управленческого персонала (далее АУП), 9 штатных единиц специалистов и технического персонала.

В структуре штатного расписания ОАО «РТР» 31,2% занимает АУП, 68,8% - специалисты и технический персонал:

- 7,5 единиц - АУП;
- 4,5 единиц - газета «Первая Советская»;
- 10 единиц - телеканал «Первый Советский»;
- 1 единица - отдел рекламы;
- 1 единица - радио «Советское».

Доходы от приносящей доход деятельности представлены в таблице 6.

Таблица 6. Доходы от приносящей доход деятельности

Наименование	Сумма доходов от платных услуг, тыс. рублей		
	2022 год - факт	2023 год - факт	2024 год - план
1	2	3	4
Рекламно - информационные услуги	3 324,6	2 988,2	2 900,0

Уменьшение уровня доходов от предоставления рекламно - информационных услуг в телевизионных и печатных средствах массовой информации обусловлено снижением спроса на данный вид услуг вследствие следующих причин:

1) отсутствие потребности в размещении рекламы в телевизионных и печатных средствах массовой информации у потенциальных клиентов в связи с созданием собственных сайтов, размещением объявлений о товарах и услугах в социальных сетях, интернет - сервисах;

2) уменьшение количества индивидуальных предпринимателей на рынке товаров и услуг в связи с вытеснением крупными торговыми сетями.

3. Проблемная область

Низкая конкуренция на рынке услуг по информированию населения приводит к тому, что по окончании срока подачи заявок на участие в закупке в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», подана только одна заявка на участие в закупке.

Оплата за услуги по информированию населения осуществляется только за счет средств местного бюджета, не привлекаются межбюджетные трансферты, средства грантов и т.д.

Переход аудитории в Интернет - ресурсы приводит к снижению спроса на услуги в телевизионных и печатных средствах массовой информации.

4. Предложения по результатам обзора бюджетных расходов

1. Изменить форму организации предприятия ОАО «РТР» путем присоединения к муниципальному автономному учреждению «Военно-патриотический и духовно-нравственный центр имени Героя России А.С. Бузина «Союз» (с передачей подведомственности главному распорядителю бюджетных средств - Администрация Советского района), основным видом экономической деятельности которого является деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера, дополнительным видом экономической деятельности - деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг. Изменение формы организации позволит:

1) повысить контроль за расходованием бюджетных средств на содержание организации и на услуги по информированию населения, путем доведения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), сформированное в соответствии с утвержденными ведомственными перечнями муниципальных услуг (работ), расчета нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (работ), с учетом затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества;

2) провести оптимизацию штатной численности путем пересмотра функциональной загруженности специалистов;

3) провести централизацию бухгалтерии путем передачи функций по ведению бухгалтерского учета муниципальному автономному учреждению «Центр комплексного обслуживания муниципальных учреждений Советского района «Сфера»;

4) проводить работу по привлечению средств из федерального и окружного бюджетов путем участия в региональных проектах, направлению заявок на предоставление межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа –

Югры, по участию в конкурсном отборе для предоставления грантов в форме субсидий из средств вышестоящих бюджетов.

2. Полностью перевести телевизионные и печатные средства массовой информации в социальные сети, что позволит:

- 1) упростить и удешевить процесс телевизионного вещания;
- 2) уменьшить количество технического персонала.