


УТВЕРЖДАЮ
Заместитель главы Советского района по финансам,
начальник Финансово-экономического управления

 Е.М.Маценко
«05» апреля 2024г.

Отчет обзора 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 спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»	34 959,6	34 304,6	57 986,5	57 986,5	68 519,5
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,	1 667,6	1 667,6	1 988,9	1 983,9	2 112,3

	поддержка занятости населения в Советском районе»					
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	тыс. рублей		
		2022 год	2023 год	2024 год

		план	факт	план	факт	план
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) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	18 571,9	17 597,2	19 163,9	19 154,7	19 293,9
813	Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с	266 815,3	266 813,0	293 682,4	293 682,3	284 893,6

	производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению					
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

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	тыс. рублей				
		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 образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным государственным полномочием по участию в реализации государственной программы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "Устойчивое развитие коренных малочисленных"	0,0	0,0	0,0	0,0	133,4

	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 загруженности 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».