



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЭЛЕКТРОСТАЛЬ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

*144003 Московская область, г. Электросталь, ул. Мира, дом 5,
Телефон (8-496) 571-99-85, факс (8-496) 573-31-31, e-mail: kital1@mail.ru*

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 21.12.2023 г. №312/47 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

11 сентября 2024 года

г. Электросталь

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Электросталь Московской области (далее – Контрольно-счетная палата) подготовлено в соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в городском округе Электросталь Московской области», утвержденным решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 26.12.2019 года №405/66, Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Электросталь Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 17.03.2022 г. №129/26, Решением Совета депутатов от 21.12.2023 г. №312/47 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Проект решения с приложениями № 1,2,3,4,5,6,7 представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату Администрацией городского округа Электросталь Московской области 29 августа 2024 года на бумажном носителе.

Рассмотрев Проект решения, Контрольно-счетная палата отмечает следующее.

Проектом решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета путем изменения общего объема доходов и расходов.

При подготовке заключения анализировались показатели в сравнении с установленными решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 27.06.2024 №352/53.

Изменение основных характеристик бюджета за 2024 год представлено в таблице 1.

Таблица 1

Основные характеристики	Решение о бюджете от 27.06.24 №352/53, тыс. руб.	Проект решения о бюджете, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете (с учетом посл. изм.), тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете (с учетом посл. изм.), (в %)
1	2	3	4	5
Доходы	8 028 928,9	8 779 176,8	750 247,9	109,34
Расходы	9 029 554,0	9 779 001,8	749 447,8	108,30
Дефицит	1 000 625,1	999 825,0	-800,1	99,92

В 2024 году дефицит бюджета уменьшится и составит 999 825,0 тыс. руб. или 0% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ и доходов по дополнительному нормативу отчислений (8 779 176,8 тыс. руб. – 3 712 039,5 тыс. руб. – 1 996 840,6 тыс. руб. = 3 070 296,7 тыс. руб.; 999 825,0 тыс. руб. / 3 070 296,7 тыс. руб. x 100% = 32,56%). С учетом остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в размере 1 056 225,0 тыс. руб. дефицит бюджета не превышает установленные ограничения.

2. Доходы

Представленный на экспертизу Проект решения разработан с целью изменения показателей решения Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 27.06.2024 №352/53 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» путем **увеличения в 2024 году** доходной части бюджета городского округа.

В **2024** году запланировано увеличение **налоговых доходов** на **344 624,7** тыс. руб. или на 8,38% в связи с уточнением прогноза поступлений по НДФЛ, по налогу на совокупный доход, по налогу на имущество физических лиц на основе данных ИФНС России.

В **2024** году запланировано уменьшение **неналоговых доходов** на **11 235,0** тыс. руб. или на 1,81% на основании данных, представленных главными администраторами доходов, и анализа фактических поступлений.

В **2024** году планируется увеличить **безвозмездные поступления** на **416 858,3** тыс. или на 12,65% руб. Происходит как увеличение, так и уменьшение:

- увеличивается дотация на поощрение органов местного самоуправления городских округов за достижение наилучших значений показателей по отдельным направлениям развития – 28 726,0 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на строительство блочно-модульных котельных по адресам: проезд Восточный и ул. Золотухи – 25 498,9 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования – 7 527,1 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на обеспечение детей-сирот жилыми помещениями – 4 131,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на выплату компенсаций работникам, участвующих в государственной итоговой аттестации – 1 095,0 тыс. руб.;

- увеличиваются межбюджетные трансферты на капитальный ремонт сетей теплоснабжения – 284 222,4 тыс. руб.;

- увеличиваются иные межбюджетные трансферты на капитальный ремонт котельной «Восточная» в части монтажа (демонтажа) 4х котлов и замены оборудования – 102 459,2 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на обеспечение государственных гарантий на реализацию прав на получение бесплатного дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях – 35 793,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на транспортировку в морг с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы – 700,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на обеспечение государственных гарантий на получение дошкольного, общего и дополнительного образования, а также обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся в частных дошкольных и общеобразовательных организациях – 207,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на деятельность по обращению с собаками без владельцев – 98,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам в муниципальных общеобразовательных организациях – 3,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на составление списков кандидатов в присяжные заседатели – 0,4 тыс. руб.

Основанием для внесения изменений в бюджет городского округа являются государственные программы Московской области и Уведомления главных распорядителей средств бюджета Московской области.

Таким образом, в 2024 году проектом решения предлагается установить общий объем доходов в сумме 8 779 176,8 тыс. руб., что на 750 247,9 тыс. руб. или на 9,34% больше утвержденных назначений.

В 2025 году планируется увеличить доходы на 885 664,00 тыс. руб., в 2026 году уменьшить на 420 652,3 тыс. руб. Доходы в 2025 году составят **8 612 495,6** тыс. руб., доходы в 2026 году составят **11 540 690,6** тыс. руб.

Бюджет городского округа по видам доходов в 2024 г. показан в таблице 2.

Таблица 2

Наименование КБК	Решение о бюджете от 27.06.24 №352/53 тыс. руб.	Проект, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете (с учетом посл. изм.), тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете, (в %)
1	2	4	6	8
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	4 733 747,7	5 067 137,3	333 389,6	107,04
Налоговые, в т.ч.	4 111 848,6	4 456 473,3	344 624,7	108,38
Налоги на прибыль, доходы	2 891 509,6	3 216 409,3	324 899,7	111,24
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	19 522,0	19 522,0	-	-
Налоги на совокупный	729 244,0	738 773,0	9 529,0	101,31

доход				
Налоги на имущество	448 180,0	457 961,0	9 781,0	102,18
Государственная пошлина	23 393,0	23 808,0	415,0	101,77
Неналоговые доходы, в т.ч.	621 899,1	610 664,1	-11 235,0	98,19
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	404 949,7	413 394,7	8 445,0	102,08
Платежи при пользовании природными ресурсами	8 875,0	9 375,0	500,0	105,63
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	37 498,3	24 135,9	-13 362,4	64,36
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	152 500,0	145 100,0	-7 400,0	95,15
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	17 036,7	17 619,1	582,4	103,42
Прочие неналоговые доходы	1 039,4	1 039,4	-	-
Безвозмездные поступления, в том числе:	3 295 181,2	3 712 039,5	416 858,3	112,65
Дотации	-	28 726,0	28 726,0	-
Субсидии	779 186,3	812 212,4	33 026,1	104,24
Субвенции	2 380 764,6	2 349 189,2	-31 575,4	98,67
Иные межбюджетные трансферты	135 230,2	521 911,9	386 681,7	385,94
ИТОГО	8 028 928,9	8 779 176,8	750 247,9	109,34

3. Расходы

Проектом решения предлагается установить в 2024 году общий объем расходов в сумме 9 779 001,8 тыс. рублей, что на 749 447,8 тыс. рублей, или на 8,30% больше утвержденных назначений.

Динамика расходов местного бюджета в 2024 году по разделам бюджетной классификации расходов Российской Федерации представлена в таблице 3.

Таблица 3

Наименование раздела	Решение о бюджете от 27.06.24 №352/53 тыс. руб.	Проект, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете (с учетом посл. изм.), тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете (с учетом посл. изм.), (в %)
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	853 072,7	876 269,3	23 196,6	102,72
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 892,5	4 892,5	-	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов	7 637,0	7 637,0	-	-

муниципальных образований				
Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	206 938,0	210 246,9	3 308,9	101,6
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	48 560,9	48 886,4	325,5	100,67
Обеспечение проведения выборов и референдумов	-	-	-	-
Резервные фонды	1 492,8	1 492,8	-	-
Другие общегосударственные вопросы	583 551,5	603 113,7	19 562,2	103,35
Национальная оборона	12 918,0	12 918,0	-	-
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	12 102,0	12 102,0	-	-
Мобилизационная подготовка экономики	816,0	816,0	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	122 863,2	123 676,5	813,3	100,66
Гражданская оборона	3 104,2	3 104,2	-	-
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	79 191,3	80 004,5	813,2	101,03
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	40 567,8	40 567,8	-	-
Национальная экономика	648 361,2	653 767,5	5 406,3	100,83
Сельское хозяйство и рыболовство	3 178,0	3 008,0	-170,0	94,65
Лесное хозяйство	350,0	350,0	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	620 637,7	630 572,3	9 934,6	101,60
Связь и информатика	9 580,4	9 380,4	-200,0	97,91
Другие вопросы в области национальной экономики	14 615,1	10 384,8	-4 230,3	71,05
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 204 484,9	2 955 587,4	751 102,5	134,07
Жилищное хозяйство	193 457,8	210 722,2	17 264,4	108,92
Коммунальное хозяйство	751 986,3	1 400 424,4	648 438,1	186,23
Благоустройство	1 213 980,8	1 296 896,1	82 915,3	106,83
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	45 060,0	47 544,7	2 484,7	105,51
Охрана окружающей среды	34 250,5	53 146,5	18 896,0	155,17
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	940,0	940,0	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	33 310,5	52 206,5	18 896,0	156,73
Образование	4 310 371,3	4 237 500,2	-72 871,1	98,31
Дошкольное образование	710 939,0	703 204,0	-7 735,0	98,91
Общее образование	3 117 474,6	3 048 822,4	-68 652,2	97,80
Дополнительное образование детей	315 336,0	317 745,4	2 409,4	100,76
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 642,1	1 662,1	-20,0	101,22
Молодежная политика	47 251,7	51 622,2	4 370,5	109,25
Другие вопросы в области образования	117 727,9	114 444,0	-3 283,9	97,21
Культура, кинематография	276 670,9	294 208,8	17 537,9	106,34
Культура	258 744,6	277 161,8	18 417,2	107,12
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	17 926,3	17 047,0	-879,3	95,09
Социальная политика	114 859,8	118 688,8	3 829,0	103,33
Пенсионное обеспечение	8 603,1	8 603,1	-	-

Социальное обеспечение населения	9 536,0	9 736,0	200,0	102,10
Охрана семьи и детства	96 720,7	100 349,7	3 629,0	103,75
Физическая культура и спорт	441 042,3	441 140,0	97,70	100,02
Физическая культура	174 582,8	174 582,8	-	-
Массовый спорт	15 328,8	15 328,8	-	-
Спорт высших достижений	240 227,1	240 227,1	-	-
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	10 903,7	11 001,3	97,6	100,89
Обслуживание государственного и муниципального долга	10 659,0	12 099,0	1 440,0	113,51
ИТОГО	9 029 554,0	9 779 001,8	749 447,8	108,3

В 2024 году проектом решения **увеличиваются** бюджетные ассигнования по следующим разделам классификации расходов:

- «Общегосударственные вопросы» на 23 196,6 тыс. руб. или на 2,72%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 813,3 тыс. руб. или на 0,66%;
- «Национальная экономика» на 5 406,30 тыс. руб. или на 0,83%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 751 102,5 тыс. руб. или на 34,07%;
- «Охрана окружающей среды» на 18 896,0 тыс. руб. или на 55,17%;
- «Культура, кинематография» на 17 537,9 тыс. руб. или на 6,34%;
- «Социальная политика» на 3 829,0 тыс. руб. или на 3,33%;
- «Физическая культура и спорт» на 97,70 тыс. руб. или на 0,02%;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 1 440,0 тыс. руб. или на 13,51%.

Уменьшаются бюджетные ассигнования по следующим разделам классификации расходов в 2024 году:

- «Образование» на 72 871,1 тыс. руб. или на 1,69%.

Динамика изменений расходов бюджета в 2024 году по ведомственной структуре представлена в таблице 4.

Таблица 4

Наименование ГРБС	Решение о бюджете от 27.06.24 № 352/53, тыс. руб.	Проект, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете, тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете (в %)
1	2	3	4	5
Администрация	878 779,2	881 277,3	2 498,1	100,28
Комитет имущественных отношений	140 582,8	164 811,5	24 228,7	117,23
Управление по физической культуре и спорту	425 884,6	425 982,2	97,6	100,02
Управление по культуре и делам молодежи	489 733,7	518 967,8	29 234,1	105,97
Совет депутатов	7 637,0	7 637,0	-	-
Финансовое управление	54 467,1	46 110,7	-8 356,4	84,65
Контрольно-счетная палата	8 497,0	8 497,0	-	-
Управление городского жилищного и коммунального хозяйства	3 338 788,0	4 037 547,2	698 759,20	120,93
Управление образования	3 685 184,7	3 688 171,1	2 986,4	100,08
ИТОГО	9 029 554,1	9 779 001,8	749 447,8	108,3

Проектом решения вносятся изменения в ведомственную структуру расходов путем **увеличения** бюджетных ассигнований следующим главным распорядителям:

1. Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 2 498,1 тыс. руб. или на 0,28%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

1.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Администрации – 3 308,9 тыс. руб.;

1.2. Увеличиваются расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей – 300,0 тыс. руб.;

1.3. Увеличиваются расходы на закупку оборудования для нужд поисково-спасательного отряда МУ «Аварийно-спасательная служба» для обеспечения безопасности населения на водных объектах - 813,2 тыс. руб.;

1.4. Увеличиваются расходы на предоставление частичной денежной компенсации расходов на оплату найма жилых помещений молодым врачам и вновь прибывшим врачам – 200,0 тыс. руб.;

1.5. Увеличиваются расходы на обслуживание муниципального долга в связи с увеличением ставки рефинансирования – 1 440,0 тыс. руб.;

1.6. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности учреждений, подведомственных Администрации – 2 361,6 тыс. руб.;

1.7. Уменьшаются расходы на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели – 0,4 тыс. руб.;

1.8. Уменьшаются расходы на транспортировку в морг с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы – 700,0 тыс. руб.;

1.9. Уменьшаются расходы на выплаты молодым семьям в связи с отсутствием претендентов – 502,0 тыс. руб.

2. Комитету имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 24 228,7 тыс. руб. или на 17,23%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

2.1. Увеличиваются расходы на мероприятия по управлению имуществом – 3 190,3 тыс. руб.;

2.2. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Комитета – 188,7 тыс. руб.;

2.3. Увеличиваются расходы на исполнение судебных актов (исполнение решение суда об изъятии путем выкупа жилых и нежилых помещений в аварийном жилом фонде) – 16 046,5 тыс. руб.;

2.4. Увеличиваются расходы на взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов – 8 513,4 тыс. руб.;

2.5. Увеличиваются расходы на повышение квалификации сотрудников – 20,0 тыс. руб.;

2.6. Уменьшаются расходы на развитие информационной инфраструктуры – 200,0 тыс. руб.;

2.7. Уменьшаются расходы на выполнение кадастровых работ – 3 530,3 тыс. руб.

3. Управлению по физической культуре и спорту Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 97,60 тыс. руб. или на 0,02% на обеспечение деятельности Управления.

4. Управлению по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 29 234,10 тыс. руб. или на 5,97%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

4.1. Увеличиваются расходы МБУ «Парки Электростали» на содержание территории парка Авангард – 2 500,0 тыс. руб.;

4.2. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных организаций дополнительного образования в сфере культуры – 5 100,6 тыс. руб.;

4.3. Увеличиваются расходы на модернизацию материально-технической базы организаций дополнительного образования сферы культуры – 297,7 тыс. руб.;

4.4. Увеличиваются расходы на организацию музея Неизвестного солдата МБУ «Центр патриотического воспитания» (инициативное бюджетирование) – 2 238,0 тыс. руб.;

4.5. Увеличиваются расходы на мероприятия по работе с детьми и молодежью – 2 524,9 тыс. руб.;

4.6. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности музея – 1 000,0 тыс. руб.;

4.7. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности библиотек – 2 263,0 тыс. руб.;

4.8. Увеличиваются расходы на мероприятия в сфере культуры – 7 619,8 тыс. руб.;

4.9. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности культурно-досуговых учреждений – 3 000,0 тыс. руб.;

4.10. Увеличиваются расходы на модернизацию материально-технической базы культурно-досуговых учреждений – 1 035,7 тыс. руб.;

4.11. Увеличиваются расходы на поставку комплекта звукового, светового оборудования и стационарной сцены МБУ «Парки Электростали» (инициативное бюджетирование) - 3 498,7 тыс. руб.;

4.12. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Управления – 879,3 тыс. руб.;

4.13. Уменьшаются расходы на обеспечение пожарной безопасности организаций дополнительного образования сферы культуры – 733,4 тыс. руб.;

4.14. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере молодежной политики – 231,6 тыс. руб.

5. Управлению городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 698 759,20 тыс. руб. или на 20,93%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

5.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «СБДХ» - 4 021,4 тыс. руб.;

5.2. Увеличиваются расходы на оплату судебных актов (в пользу ООО «АвангардСтрой») – 6 859,1 тыс. руб.;

5.3. Уменьшаются расходы на деятельность по обращению с собаками без владельцев – 98,0 тыс. руб.;

5.4. Увеличиваются расходы МБУ «Благоустройство» на дорожную деятельность (в рамках целевой субсидии на закупку дизельного топлива, приобретение дорожных знаков, устранение деформаций, ямочный ремонт) – 9 934,6 тыс. руб.;

5.5. Уменьшаются расходы на мероприятия по управлению имуществом (перераспределение средств на расходы по устранению несанкционированных навалов мусора) – 2 096,0 тыс. руб.;

5.6. Увеличиваются расходы на ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов – 10 847,0 тыс. руб.;

5.7. Увеличиваются расходы на капитальный ремонт котельной «Восточная» в части монтажа (демонтажа) 4х котлов и замены оборудования (внесение изменений в госпрограмму) – 137 344,8 тыс. руб.;

5.8. Уменьшаются расходы на реконструкцию систем очистки сточных вод (перераспределение в качестве софинансирования на капитальный ремонт котельной Восточная) – 9 012,0 тыс. руб.;

5.9. Уменьшаются расходы на модернизацию и техническое перевооружение объектов теплоснабжения (пераспределение средств) – 81,8 тыс. руб.;

5.10. Увеличиваются расходы на строительство блочно-модульных котельных по адресам: проезд Восточный и ул. Золотухи (внесение изменений в госпрограмму) – 34 180,8 тыс. руб.;

5.11. Увеличиваются расходы на капитальный ремонт сетей теплоснабжения (внесение изменений в госпрограмму) – 309 167,3 тыс. руб.;

5.12. Увеличиваются расходы на предоставление субсидии по погашению кредиторской задолженности за топливно-энергетические ресурсы и за услуги по поддержанию работоспособности и проведение профилактических работ теплоэнергетического комплекса котельной «Восточная» - 176 839,0 тыс. руб.;

5.13. Увеличиваются расходы на благоустройство общественных территорий (МБУ «Благоустройство» на приобретение противогололедных реагентов) – 24 510,6 тыс. руб.;

5.14. Увеличиваются расходы на комплексное благоустройство дворовых территорий (МБУ «Благоустройство» на устройство камер видеонаблюдения на контейнерных мусорных площадках) – 577,9 тыс. руб.;

5.15. Уменьшаются расходы на организацию общественных работ, субботников (экономия) – 237,0 тыс. руб.;

5.16. Увеличиваются расходы МБУ «Благоустройство» на содержание дворовых территорий – 67 481,0 тыс. руб.;

5.17. Уменьшаются расходы на приобретение коммунальной техники (экономия от закупок) – 11 916,5 тыс. руб.;

5.18. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Управления (перераспределение штатных единиц) – 2 484,8 тыс. руб.;

5.19. Увеличиваются расходы на ликвидацию несанкционированных свалок и навалов мусора – 18 896,0 тыс. руб.;

5.20. Уменьшаются расходы МКУ «СБДХ» на капитальный ремонт здания СОШ №16, устройство пришкольных стадионов, текущий ремонт кровли здания СОШ №12 в связи с экономией – 84 913,0 тыс. руб.;

5.21. Уменьшаются расходы на проведение текущего ремонта кровли и фасада здания МУРМ «Молодежный центр» в связи с экономией - 160,8 тыс. руб.;

5.22. Увеличиваются расходы на обеспечение детей-сирот жилыми помещениями (увеличение количества нуждающихся) – 4 131,0 тыс. руб.

6. Управлению образования Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 2 986,4 тыс. руб. или на 0,08%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

6.1. Увеличиваются расходы на приобретение оборудования MAOУДО «Диалог», MOУДО «Центр дополнительного образования детей» (инициативное бюджетирование) – 1 790,4 тыс. руб.;

6.2. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Управления – 716,1 тыс. руб.;

6.3. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций – 43 433,8 тыс. руб.;

6.4. Увеличиваются расходы на выплату компенсаций работникам,

участвующим в государственной итоговой аттестации – 1 095,0 тыс. руб.;

6.5. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования – 794,1 тыс. руб.;

6.6. Уменьшаются расходы на обеспечение государственных гарантий на реализацию прав на получение бесплатного дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях – 35 793,0 тыс. руб.;

6.7. Уменьшаются расходы на обеспечение государственных гарантий на получение дошкольного, общего и дополнительного образования, а также обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся в частных дошкольных и общеобразовательных организациях – 207,0 тыс. руб.;

6.8. Уменьшаются расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам в муниципальных общеобразовательных организациях – 3,0 тыс. руб.;

6.9. Уменьшаются расходы на стипендии победителям и призерам Всероссийской олимпиады школьников в связи с экономией – 4 840,0 тыс. руб.;

6.10. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности прочих учреждений образования – 4 000,0 тыс. руб.

Уменьшаются бюджетные ассигнования:

1. Финансовому управлению Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году уменьшаются расходы на 8 356,4 тыс. руб. или на 15,35%. Происходит как уменьшение, так и увеличение. А именно:

1.1. Уменьшаются расходы (перераспределение), зарезервированные Финансовым управлением в качестве софинансирования к субсидии из бюджета Московской области на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения – 8 681,9 тыс. руб.

1.2. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Управления – 325,5 тыс. руб.;

Проектом решения на 2024 год увеличены бюджетные ассигнования на реализацию двенадцати муниципальных целевых программ на сумму 818 939,3 тыс. руб., а также по трем муниципальным программам бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 84 014,9 тыс. руб. Изменения представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование программы	Решение о бюджете от 27.06.24 № 352/53, тыс. руб.	Проект, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете, тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете, (в %)
Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2023-2027гг.	480,0	680,0	200,0	141,67
Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027гг.	422 615,8	441 319,9	18 704,1	104,42
Муниципальная программа "Образование" на 2023-2027гг.	3 761 472,7	3 677 755,8	-83 716,9	97,77
Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027гг.	26 210,1	26 210,1	-	-
Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027гг.	441 042,3	441 140,0	97,7	100,02
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027гг.	4 051,8	3 953,8	-98,0	97,58
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027гг.	34 600,5	53 496,5	18 896,0	154,61

Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027гг.	185 294,0	185 407,3	113,3	100,06
Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027гг.	70 392,7	74 021,7	3 629,0	105,15
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027гг.	663 713,0	1 314 635,8	650 922,8	198,07
Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027гг.	1 000,0	1 000,0	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027гг.	700 018,9	713 039,3	13 020,4	101,86
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027гг.	84 215,4	93 874,6	9 659,2	111,47
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027гг.	517 159,2	527 093,7	9 934,5	101,92
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027гг.	123 600,4	123 400,4	-200,0	99,84
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 гг.	-	10 847,0	10 847,0	-
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027гг.	1 273 964,8	1 356 880,1	82 915,3	106,51
Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры»	378 179,1	378 179,1	-	-
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027гг.	100 394,3	100 394,3	-	-
ИТОГО	8 788 405,0	9 523 329,4	734 924,4	108,36

Увеличение расходов в 2024 году на реализацию муниципальных целевых программ городского округа Электросталь Московской области, предлагается провести:

- по Муниципальной программе «Здравоохранение» на 2023-2027гг. на 200,0 тыс. руб. или на 41,67%;
- по Муниципальной программе «Культура и туризм» на 18 704,1 тыс. руб. или на 4,42%;
- по Муниципальной программе «Спорт» на 2023-2027гг. на 97,7 тыс. руб. или на 0,02%;
- по Муниципальной программе «Экология и окружающая среда» на 18 896,0 тыс. руб. или на 54,61%;
- по Муниципальной программе «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 113,3 тыс. руб. или на 0,06%;
- по Муниципальной программе «Жилище» на 3 629,0 тыс. руб. или на 5,15%;
- по Муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 650 922,8 тыс. руб. или на 98,07%;
- по Муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 13 020,4 тыс. руб. или на 1,86%;
- по Муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 9 659,2 тыс. руб. или на 11,47%;

- по Муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 9 934,5 тыс. руб. или на 1,92%;
- по Муниципальной программе «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 гг. на 10 847,0 тыс. руб.;
- по Муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 82 915,3 тыс. руб. или на 6,51%.

Уменьшение расходов в 2024 году на реализацию муниципальных целевых программ планируется осуществить:

- по Муниципальной программе "Образование" на 83 716,9 тыс. руб. или на 2,23%;
- по Муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027гг. на 98,0 тыс. руб. или на 2,42%;
- по Муниципальной программе «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027гг. на 200,0 тыс. руб. или на 0,16%.

Выводы:

Проект решения Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 21.12.2023 г. №312/47 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» представлен в Контрольно-счетную палату 29.08 2024 года.

Проект решения, представленный на рассмотрение Совета депутатов, подготовлен в рамках действующего бюджетного законодательства, содержит основные характеристики бюджета.

Контрольно-счетная палата считает возможным рекомендовать Совету депутатов городского округа Электросталь Московской области утвердить проект решения.

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа Электросталь
Московской области

О.Н. Елихин

