



**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»

18 ноября 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 11 ноября 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 17.09.2024 №364/55.

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

Таблица 1

Основные характеристики	Решение о бюджете от 17.09.24 №364/55, 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	8 779 176,8	8 914 291,9	135 115,1	101,54
Расходы	9 779 001,8	9 914 116,9	135 115,1	101,38
Дефицит	999 825,0	999 825,0	-	-

В 2024 году дефицит бюджета не изменится 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 (8 914 291,9 тыс. руб. – 3 662 335,0 тыс. руб. – 2 073 583,5 тыс. руб. = 3 178 373,4 тыс. руб.; 999 825,0 тыс. руб. / 3 178 373,4 тыс. руб. x 100% = 31,46%). 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 17.09.2024 №364/55 «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 **173 665,5** тыс. руб. или на 3,90% в связи с уточнением прогноза поступлений по НДФЛ и по налогу на совокупный доход на основе данных ИФНС России.

В **2024** году запланировано увеличение **неналоговых доходов** на **11 153,9** тыс. руб. или на 1,83% на основании данных, представленных главными администраторами доходов, и анализа фактических поступлений.

В **2024** году планируется уменьшить **безвозмездные поступления** на **49 704,5** тыс. руб. или на 1,34%. Происходит как увеличение, так и уменьшение:

- увеличивается субсидия на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 7 643,2 тыс. руб.;
- увеличивается субсидия на разработку проектно-сметной документации МОУ «СОШ №1» - 3 816,3 тыс. руб.;
- увеличивается субсидия на проведение капитального ремонта здания МОУ «СОШ №1» - 71 716,0 тыс. руб.;
- увеличивается субвенция на ежемесячное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 862,0 тыс. руб.;
- увеличиваются иные межбюджетные трансферты на стимулирующие выплаты отдельным категориям работников организаций дополнительного образования в сфере физической культуры и спорта – 1 650,4 тыс. руб.;
- увеличиваются иные межбюджетные трансферты на выплаты ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями – 442,7 тыс. руб.;

- увеличиваются иные межбюджетные трансферты на предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам – 202,0 тыс. руб.;
- увеличиваются прочие безвозмездные поступления – 800,0 тыс. руб.;
- уменьшается субсидия на капитальные вложения в объекты инженерной инфраструктуры (очистные сооружения в д. Всеволодово, в/г Ногинск – 5) – 129 960,5 тыс. руб.;
- уменьшается субсидия на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций – 6 876,5 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 8 914 291,9 тыс. руб., что на 135 115,1 тыс. руб. или на 1,54% больше утвержденных назначений.

В 2025 году планируется увеличить доходы на 469 688,50 тыс. руб., в 2026 году уменьшить на 1 362 276,8 тыс. руб. Доходы в 2025 году составят **9 082 184,1** тыс. руб., доходы в 2026 году составят **10 178 413,8** тыс. руб.

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

Таблица 2

Наименование КБК	Решение о бюджете от 17.09.24 №364/55 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:	5 067 137,3	5 251 956,8	184 819,5	103,65
Налоговые, в т.ч.	4 456 473,3	4 630 138,8	173 665,5	103,90
Налоги на прибыль, доходы	3 216 409,3	3 344 574,8	128 165,5	103,98
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	19 522,0	19 522,0	-	-
Налоги на совокупный доход	738 773,0	784 273,0	45 500,0	106,16
Налоги на имущество	457 961,0	457 961,0	-	-
Государственная пошлина	23 808,0	23 808,0	-	-
Неналоговые доходы, в т.ч.	610 664,1	621 818,0	11 153,90	101,83
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	413 394,7	412 488,5	99,78	99,78
Платежи при пользовании природными ресурсами	9 375,0	9 375,0	-	-

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	24 135,9	24 827,8	691,9	102,87
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	145 100,0	152 600,0	7 500,0	105,17
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	17 619,1	21 183,3	3 564,2	120,23
Прочие неналоговые доходы	1 039,4	1 343,4	304,0	129,25
Безвозмездные поступления, в том числе:	3 712 039,5	3 662 335,0	-49 704,5	98,66
Дотации	28 726,0	28 726,0	-	-
Субсидии	812 212,4	758 550,9	-53 661,5	93,39
Субвенции	2 349 189,2	2 350 051,2	862,0	100,04
Иные межбюджетные трансферты	521 911,9	524 206,9	2 295,0	100,44
Прочие безвозмездные поступления	-	800,0	800,0	-
ИТОГО	8 779 176,8	8 914 291,9	135 115,1	101,54

3. Расходы

Проектом решения предлагается установить в 2024 году общий объем расходов в сумме 9 914 116,9 тыс. рублей, что на 135 115,1 тыс. рублей или на 1,38% 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 17.09.24 №364/55 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	876 269,3	1 070 797,6	194 528,30	122,20
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 892,5	5 042,5	150,0	103,06
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	7 637,0	3 238,1	-4 398,9	42,40
Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	210 246,9	204 720,4	-5 526,5	97,37
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	48 886,4	50 983,5	2 097,1	104,29

Обеспечение проведения выборов и референдумов	-			
Резервные фонды	1 492,8	1 492,8	-	-
Другие общегосударственные вопросы	603 113,7	805 320,2	202 206,5	133,53
Национальная оборона	12 918,0	12 592,5	-325,5	97,48
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	12 102,0	12 102,0	-	-
Мобилизационная подготовка экономики	816,0	490,5	-325,5	60,11
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	123 676,5	120 902,9	-2 773,6	97,76
Гражданская оборона	3 104,2	3 116,4	12,2	100,39
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	80 004,5	78 327,2	-1 677,3	97,90
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	40 567,8	39 459,4	-1 108,4	97,27
Национальная экономика	653 767,5	650 808,7	-2 958,8	99,55
Сельское хозяйство и рыболовство	3 080,0	3 080,0	-	-
Лесное хозяйство	350,0	350,0	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	630 572,3	631 172,3	600,0	100,09
Связь и информатика	9 380,4	8 439,5	-940,9	89,97
Другие вопросы в области национальной экономики	10 384,8	7 766,9	-2 617,9	74,79
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 955 587,4	2 822 734,7	-132 852,7	95,50
Жилищное хозяйство	210 722,2	216 765,4	6 043,2	102,87
Коммунальное хозяйство	1 400 424,4	1 267 717,4	-132 707,0	90,52
Благоустройство	1 296 896,1	1 284 331,1	-12 565,0	99,03
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	47 544,7	53 920,8	6 376,1	113,41
Охрана окружающей среды	53 146,5	53 146,5	-	-
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	940,0	940,0	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	52 206,5	52 206,5	-	-
Образование	4 237 500,2	4 312 771,1	75 270,9	101,78
Дошкольное образование	703 204,0	703 204,0	-	-
Общее образование	3 048 822,4	3 123 292,9	74 470,5	102,44
Дополнительное образование детей	317 745,4	317 667,3	-78,1	99,97
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 662,1	1 295,2	-366,9	77,92
Молодежная политика	51 622,2	52 277,5	655,3	101,27
Другие вопросы в области образования	114 444,0	115 034,1	590,10	100,51
Культура, кинематография	294 208,8	296 733,5	2 524,7	100,86
Культура	277 161,8	279 686,4	2 524,6	100,91
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	17 047,0	17 047,0	-	-
Социальная политика	118 688,8	118 680,2	-8,6	99,99
Пенсионное обеспечение	8 603,1	8 603,0	-0,1	-
Социальное обеспечение населения	9 736,0	9 727,5	-8,5	99,91
Охрана семьи и детства	100 349,7	100 349,7	-	-
Физическая культура и спорт	441 140,0	442 850,3	1 710,3	100,39
Физическая культура	174 582,8	174 935,8	353,0	100,20
Массовый спорт	15 328,8	15 328,8	-	-
Спорт высших достижений	240 227,1	241 177,5	950,4	100,39
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 001,3	11 408,3	407,0	103,70

Обслуживание государственного и муниципального долга	12 099,0	12 099,0	-	-
ИТОГО	9 779 001,8	9 914 116,9	135 115,1	101,38

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

- «Общегосударственные вопросы» на 194 528,3 тыс. руб. или на 22,20%;
- «Образование» на 75 270,9 тыс. руб. или на 1,78%;
- «Культура, кинематография» на 2 524,7 тыс. руб. или на 0,86%;
- «Физическая культура и спорт» на 1 710,30 тыс. руб. или на 0,39%.

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

- «Национальная оборона» на 325,5 тыс. руб. или на 2,52%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2 773,6 тыс. руб. или на 2,24%;
- «Национальная экономика» на 2 958,80 тыс. руб. или на 0,45%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 132 852,7 тыс. руб. или на 4,5%;
- «Социальная политика» на 8,6 тыс. руб. или на 0,01%.

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

Таблица 4

Наименование ГРБС	Решение о бюджете от 17.09.24 № 364/55, 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	881 277,3	854 969,7	-26 307,6	97,01
Комитет имущественных отношений	164 811,5	364 651,4	199 839,9	221,25
Управление по физической культуре и спорту	425 982,2	427 632,6	1 650,4	100,39
Управление по культуре и делам молодежи	518 967,8	524 484,1	5 516,3	101,06
Совет депутатов	7 637,0	3 238,1	-4 398,9	42,40
Финансовое управление	46 110,7	46 540,9	430,2	100,93
Контрольно-счетная палата	8 497,0	9 759,0	1 262,0	114,85
Управление городского жилищного и коммунального хозяйства	4 037 547,2	3 990 679,7	-46 867,5	98,84
Управление образования	3 688 171,1	3 692 161,5	3 990,40	100,11
ИТОГО	9 779 001,8	9 914 116,9	135 115,1	101,38

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

1. Комитету имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 199 839,9 тыс. руб. или в 2,21 раза. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

1.1. Увеличиваются расходы на мероприятия по управлению имуществом – 1 170,0 тыс. руб.;

1.2. Увеличиваются расходы на капитальные вложения в муниципальную собственность по приобретению бассейна «Кристалл» с земельным участком под ним – 200 000,0 тыс. руб.;

1.3. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Комитета – 2 200,0 тыс. руб.;

1.4. Уменьшаются расходы на реализацию государственных полномочий в области земельных отношений, определения соответствия объектов жилищного строительства, присвоения адресов и согласования перепланировки – 160,1 тыс. руб.;

1.5. Уменьшаются расходы на выполнение кадастровых работ – 1 770,0 тыс. руб.;

1.6. Уменьшаются расходы в качестве взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов – 1 600,0 тыс. руб.

2. Управлению по физической культуре и спорту Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 1 650,40 тыс. руб. или на 0,39%. А именно:

2.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере физической культуры и спорта (МБУ «Мир Спорта Сталь») – 700,0 тыс. руб.;

2.2. Увеличиваются расходы на обеспечение стимулирующих выплат отдельным категориям работников организаций дополнительного образования в сфере физической культуры и спорта – 1 650,4 тыс. руб.;

2.3. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Управления – 407,0 тыс. руб.

2.4. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений по подготовке спортивного резерва (спортшколы) – 700,0 тыс. руб.;

2.5. Уменьшаются расходы на проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий – 347,0 тыс. руб.;

2.6. Уменьшаются расходы на развитие информационной инфраструктуры – 60,0 тыс. руб.

3. Управлению по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 5 516,30 тыс. руб. или на 1,06%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

3.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных организаций дополнительного образования в сфере культуры – 2 954,7 тыс. руб.;

3.2. Увеличиваются расходы на предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам – 16,3 тыс. руб.;

3.3. Увеличиваются расходы на мероприятия по профориентации и обеспечению занятости молодежи в городском округе – 135,0 тыс. руб.;

3.4. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере молодежной политики – 520,4 тыс. руб.;

3.5. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности музеев – 1 200,0 тыс. руб.;

3.6. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности библиотек – 500,0 тыс. руб.;

3.7. Увеличиваются расходы на мероприятия в сфере культуры – 680,0 тыс. руб.;

3.8. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных культурно-досуговых учреждений – 800,0 тыс. руб.;

3.9. Уменьшаются расходы на проведение ремонта организаций дополнительного образования в сфере культуры – 61,0 тыс. руб.;

3.10. Уменьшаются расходы на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности и созданию доступной среды – 573,2 тыс. руб.;

3.11. Уменьшаются расходы на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности по причине экономии – 655,4 тыс. руб.

4. Финансовому управлению Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 430,2 тыс. руб. или на 0,93% на обеспечение деятельности.

5. Управлению образования Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 3 990,40 тыс. руб. или на 0,11%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

5.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций – 4 952,8 тыс. руб.;

5.2. Увеличиваются расходы на ежемесячное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 862,0 тыс. руб.;

5.3. Увеличиваются расходы на предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам – 185,7 тыс. руб.;

5.4. Увеличиваются расходы на выплаты ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями – 442,7 тыс. руб.;

5.5. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности прочих учреждений образования – 147,4 тыс. руб.;

5.6. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования – 147,5 тыс. руб.;

5.7. Уменьшаются расходы в рамках персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 2 452,8 тыс. руб.

Уменьшаются бюджетные ассигнования:

6. Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году уменьшаются расходы на 26 307,6 тыс. руб. или на 2,99%. Происходит как уменьшение, так и увеличение. А именно:

6.1. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Администрации – 5 686,6 тыс. руб.;

6.2. Уменьшаются расходы на мероприятия по владению, пользованию и распоряжению имуществом – 270,3 тыс. руб.;

6.3. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Администрации – 220,0 тыс. руб.;

6.4. Уменьшаются расходы на взносы в общественные организации – 28,5 тыс. руб.;

6.5. Уменьшаются расходы на деятельность Муниципального центра управления регионом – 7,1 тыс. руб.;

6.6. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление обеспечения деятельности органов местного самоуправления» - 250,4 тыс. руб.;

6.7. Уменьшаются расходы на информирование населения о деятельности, о положении дел на территории муниципального образования, опубликование муниципальных правовых актов – 4 495,2 тыс. руб.;

6.8. Уменьшаются расходы на мероприятия по мобилизационной подготовке – 325,5 тыс. руб.;

6.9. Уменьшаются расходы на мероприятия по гражданской обороне – 125,4 тыс.

руб.;

6.10. Уменьшаются расходы на мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций – 873,8 тыс. руб.;

6.11. Уменьшаются расходы на обеспечение пожарной безопасности – 61,6 тыс. руб.;

6.12. Уменьшаются расходы на обеспечение безопасности людей на водных объектах – 90,8 тыс. руб.;

6.13. Уменьшаются расходы на содержание Аварийно-спасательной службы – 658,5 тыс. руб.;

6.14. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности народных дружин – 638,1 тыс. руб.;

6.15. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности системы «Безопасный регион» - 470,4 тыс. руб.;

6.16. Уменьшаются расходы на информационную инфраструктуру – 608,3 тыс. руб.;

6.17. Уменьшаются расходы на организацию ритуальных услуг – 847,9 тыс. руб.;

6.18. Уменьшаются расходы на содержание мест захоронений – 12 265,0 тыс. руб.;

6.19. Уменьшаются расходы на повышение квалификации – 234,6 тыс. руб.;

6.20. Уменьшаются расходы на мероприятия по улучшению жилищных условий многодетных семей – 8,5 тыс. руб.

6.21. Увеличиваются расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования – 150,0 тыс. руб.;

6.22. Увеличиваются расходы на реализацию государственных полномочий в области земельных отношений, определения соответствия объектов жилищного строительства, присвоения адресов и согласования перепланировки – 160,1 тыс. руб.;

6.23. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление по конкурентной политике и координации закупок» - 817,4 тыс. руб.;

6.24. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия» - 366,3 тыс. руб.;

6.25. Увеличиваются расходы на исполнение судебных актов и в рамках договоров пожизненного содержания – 220,0 тыс. руб.;

6.26. Увеличиваются расходы на мероприятия по гражданской обороне – 144,9 тыс. руб.

7. Совету депутатов городского округа Электросталь Московской области в 2024 году уменьшаются расходы на 4 398,9 тыс. руб. или в 2,36 раза на обеспечение деятельности в связи с отсутствием потребности.

8. Управлению городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году уменьшаются расходы на 46 867,50 тыс. руб. или на 1,16%. Происходит как уменьшение, так и увеличение. А именно:

8.1. Уменьшаются расходы МБУ «Благоустройство» на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (экономия по контрактам) – 3 350,0 тыс. руб.;

8.2. Уменьшаются расходы на капитальные вложения в объекты коммунальной инфраструктуры (очистные сооружения) военных городков (перенос на 2027 год) – 52 600,0 тыс. руб.;

8.3. Уменьшаются расходы на капитальные вложения в объекты коммунальной инфраструктуры (очистные сооружения) военных городков (перенос на 2027 год) – 136 800,5 тыс. руб.;

8.4. Уменьшаются расходы на организацию наружного освещения (экономия по контрактам. Перераспределение на ремонт тротуаров) – 3 522,8 тыс. руб.;

8.5. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности МБУ «Благоустройство» (снятие с муниципального задания и перераспределение в виде целевых субсидий на новогоднее оформление) - 2 100,0 тыс. руб.;

8.6. Увеличиваются расходы на возмещение затрат муниципальным унитарным предприятиям связанных с наладочными работами на котельной «Восточная» - 10 418,5 тыс. руб.;

8.7. Увеличиваются расходы на установку малых форм в сквере возле бассейна «Кристалл» (целевые средства Машиностроительного завода) - 800,0 тыс. руб.;

8.8. Увеличиваются расходы на капитальные вложения в объекты теплоснабжения (теплосети восточной стороны) – 46 275,0 тыс. руб.;

8.9. Увеличиваются расходы на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 7 643,2 тыс. руб.;

8.10. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «СБДХ» - 2 864,4 тыс. руб.;

8.11. Увеличиваются расходы МБУ «Благоустройство» на дорожную деятельность (приобретение топлива) – 3 950,0 тыс. руб.;

8.12. Увеличиваются расходы МБУ «Благоустройство» на приобретение коммунальной техники (навесное оборудование) – 1 000,0 тыс. руб.;

8.13. Увеличиваются расходы на создание и ремонт тротуаров (дополнительные работы) – 3 522,7 тыс. руб.;

8.14. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Управления – 6 376,1 тыс. руб.;

8.15. Увеличиваются расходы на капитальный ремонт МОУ «СОШ №1» (изменения в госпрограмму, окончательный расчет) - 68 655,7 тыс. руб.

Проектом решения на 2024 год увеличены бюджетные ассигнования на реализацию семи муниципальных целевых программ на сумму 285 338,4 тыс. руб., а также по шести муниципальным программам бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 147 306,7 тыс. руб. Изменения представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование программы	Решение о бюджете от 17.09.24 № 364/55, 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.	680,0	680,0	-	-
Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027гг.	441 319,9	446 164,5	4 844,6	101,10
Муниципальная программа "Образование" на 2023-2027гг.	3 677 755,8	3 681 762,4	4 006,6	100,11
Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027гг.	26 210,1	26 210,0	-	-
Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027гг.	441 140,0	442 850,3	1 710,3	100,39
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027гг.	3 953,8	3 953,8	-	-
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027гг.	53 496,5	53 496,5	-	-
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027гг.	185 407,3	169 520,8	-15 886,5	91,43
Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027гг.	74 021,7	74 013,2	-8,5	99,99

Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027гг.	1 314 635,8	1 188 304,9	-126 330,9	90,39
Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027гг.	1 000,0	1 000,0	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027гг.	713 039,3	910 917,3	197 878,0	127,75
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027гг.	93 874,6	90 034,7	-3 839,9	95,91
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027гг.	527 093,7	527 693,7	600,0	100,11
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027гг.	123 400,4	122 459,5	-940,9	99,24
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.	1 356 880,1	1 356 580,1	-300,0	99,98
Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры»	378 179,1	446 834,8	68 655,7	118,15
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027гг.	100 394,3	108 037,5	7 643,2	107,61
ИТОГО	9 523 329,4	9 661 361,0	138 031,7	101,45

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

- по Муниципальной программе «Культура и туризм» на 4 844,6 тыс. руб. или на 1,10%;
- по Муниципальной программе "Образование" на 4 006,6 тыс. руб. или на 0,11%;
- по Муниципальной программе «Спорт» на 2023-2027гг. на 1 710,3 тыс. руб. или на 0,39%;
- по Муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 197 878,0 тыс. руб. или на 27,75%;
- по Муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 600,0 тыс. руб. или на 0,11%;
- по Муниципальной программе «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» на 68 655,7 тыс. руб. или на 18,15%;
- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027гг. на 7 643,2 тыс. руб. или на 7,61%.

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

- по Муниципальной программе «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 15 886,5 тыс. руб. или на 8,57%;
- по Муниципальной программе «Жилище» на 8,5 тыс. руб. или на 0,01%;
- по Муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 126 330,9 тыс. руб. или на 9,61%;

- по Муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 3 839,9 тыс. руб. или на 4,09%;
- по Муниципальной программе «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027 гг. на 940,9 тыс. руб. или на 0,76%;
- по Муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 300,0 тыс. руб. или на 0,02%.

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 11.11 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

