



**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»

19 июня 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 7 июня 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 28.02.2024 №324/49.

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

Таблица 1

Основные характеристики	Решение о бюджете от 28.02.24 №324/49, 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	7 659 217,1	8 028 928,9	369 711,8	104,83
Расходы	8 659 842,2	9 029 554,0	369 711,8	104,27
Дефицит	1 000 625,1	1 000 625,1	-	-

В 2024 году дефицит бюджета не изменится и составит 1 000 625,1 тыс. руб. или 0% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ и доходов по дополнительному нормативу отчислений (8 028 928,9 тыс. руб. – 3 295 181,2 тыс. руб. – 1 797 489,6 тыс. руб. = 2 936 258,1 тыс. руб.; 1 000 625,1 тыс. руб. / 2 936 258,10 тыс. руб. x 100% = 34,08%). С учетом остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в размере 1 057 025,1 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 28.02.2024 №324/49 «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 **101 863,6** тыс. руб. или на 3,65% в связи с уточнением прогноза поступлений НДФЛ на основе данных ИФНС России.

В **2024** году запланировано увеличение **неналоговых доходов** на **193 552,5** тыс. руб. или на 45,19% на основании данных, представленных главными администраторами доходов, и анализа фактических поступлений.

В **2024** году планируется увеличить **безвозмездные поступления** на **74 295,6** тыс. или на 2,31% руб. Происходит как увеличение, так и уменьшение:

- увеличивается субсидия на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения (строительство блочно-модульной котельной в п. Всеволодово) – 21 666,0 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения (строительство блочно-модульной котельной в п. Фрязево, п. Елизаветино, с. Иванисово) – 20 309,4 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на оснащение образовательных организаций оборудованием для реализации образовательных процессов по разработке, производству и эксплуатации беспилотных авиационных систем – 12 586,3 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 5 246,7 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на организацию питания обучающихся (отдельных категорий обучающихся) в муниципальных общеобразовательных организациях – 1 806,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты (дети-сироты) – 17 530,0 тыс. руб.;
- увеличивается субвенция на обеспечение получения гражданами образования в частных дошкольных и общеобразовательных организациях – 471,0 тыс. руб.;
- увеличиваются прочие межбюджетные трансферты на обеспечение стимулирующих выплат работникам организаций дополнительного образования сферы культуры – 6 351,2 тыс. руб.;
- увеличиваются прочие межбюджетные трансферты на обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных организациях, реализующих программы дошкольного образования – 4 927,0 тыс. руб.;
- увеличиваются прочие межбюджетные трансферты на финансирование организаций дополнительного образования сферы культуры, направленное на социальную поддержку одаренных детей – 1 500,0 тыс. руб.;
- увеличиваются прочие межбюджетные трансферты на предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам – 769,0 тыс. руб.;
- уменьшается субсидия на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей – 802,0 тыс. руб.;
- уменьшается субсидия на обеспечение детей-сирот жилыми помещениями (перенос на субвенцию по предоставлению жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты) – 16 902,0 тыс. руб.;
- уменьшается субвенция на реализацию полномочий по региональному государственному жилищному контролю за соблюдением гражданами требований правил пользования газом (в связи с прекращением исполнения данных полномочий муниципалитетами) – 1 163,0 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 8 028 928,9 тыс. руб., что на 369 711,8 тыс. руб. или на 4,83% больше утвержденных назначений.

В 2025 году планируется увеличить доходы на 929 899,90 тыс. руб., в 2026 году уменьшить на 255 988,0 тыс. руб. Доходы в 2025 году составят **7 726 831,6** тыс. руб., доходы в 2026 году составят **11 120 038,3** тыс. руб.

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

Таблица 2

Наименование КБК	Решение о бюджете от 28.02.24 №324/49 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:	4 438 331,5	4 733 747,7	295 416,2	106,66
Налоговые, в т.ч.	4 009 984,9	4 111 848,6	101 863,7	102,54

Налоги на прибыль, доходы	2 789 645,9	2 891 509,6	101 863,7	103,65
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	19 522,0	19 522,0	-	-
Налоги на совокупный доход	729 244,0	729 244,0	-	-
Налоги на имущество	448 180,0	448 180,0	-	-
Государственная пошлина	23 393,0	23 393,0	-	-
Неналоговые доходы, в т.ч.	428 346,6	621 899,1	193 552,5	145,19
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	291 969,6	404 949,7	112 980,1	138,69
Платежи при пользовании природными ресурсами	8 875,0	8 875,0	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	36 331,0	37 498,3	1 167,3	103,21
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	65 000,0	152 500,0	87 500,0	234,61
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	26 171,0	17 036,7	-9 134,3	65,10
Прочие неналоговые доходы	-	1 039,4	1 039,4	-
Безвозмездные поступления, в том числе:	3 220 885,6	3 295 181,2	74 295,6	102,31
Дотации	-	-	-	-
Субсидии	718 373,9	779 186,3	60 812,4	108,46
Субвенции	2 380 828,6	2 380 764,6	-64,0	99,99
Иные межбюджетные трансферты	121 683,1	135 230,2	13 547,1	111,13
ИТОГО	7 659 217,1	8 028 928,9	369 711,8	104,83

3. Расходы

Проектом решения предлагается установить в 2024 году общий объем расходов в сумме 9 029 554,0 тыс. рублей, что на 369 711,8 тыс. рублей, или на 4,27% 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 28.02.24 №324/49 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	897 476,0	853 072,7	-44 403,3	95,05

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 муниципальных образований	7 637,0	7 637,0	-	-
Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	207 188,0	206 938,0	-250,0	99,88
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	48 560,9	48 560,9	-	-
Обеспечение проведения выборов и референдумов	-	-	-	-
Резервные фонды	27 200,0	1 492,8	-25 707,2	меньше в 18,2 раза
Другие общегосударственные вопросы	601 997,6	583 551,5	-18 446,1	96,93
Национальная оборона	12 668,0	12 918,0	250,0	101,97
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	12 102,0	12 102,0	-	-
Мобилизационная подготовка экономики	566,0	816,0	250,0	144,17
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	112 366,3	122 863,2	10 496,9	109,34
Гражданская оборона	3 104,2	3 104,2	-	-
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	75 194,3	79 191,3	3 997,0	105,31
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	34 067,8	40 567,8	6 500,0	119,08
Национальная экономика	526 728,2	648 361,2	121 633,0	123,09
Сельское хозяйство и рыболовство	3 178,0	3 178,0	-	-
Лесное хозяйство	350,0	350,0	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	496 824,7	620 637,7	123 813,0	124,92
Связь и информатика	9 580,4	9 580,4	-	-
Другие вопросы в области национальной экономики	16 795,1	14 615,1	-2 180,0	87,02
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 075 281,8	2 204 484,9	129 203,10	106,22
Жилищное хозяйство	173 025,6	193 457,8	20 432,2	111,81
Коммунальное хозяйство	601 149,7	751 986,3	150 836,6	125,09
Благоустройство	1 255 810,8	1 213 980,8	-41 830,0	98,67
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	45 295,6	45 060,0	-235,6	99,48
Охрана окружающей среды	16 332,5	34 250,5	17 918,0	209,71
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	940,0	940,0	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	15 392,5	33 310,5	17 918,0	216,41
Образование	4 178 644,0	4 310 371,3	131 727,3	103,15
Дошкольное образование	706 012,0	710 939,0	4 927,0	100,70
Общее образование	3 014 763,2	3 117 474,6	102 711,4	103,41
Дополнительное образование детей	306 106,3	315 336,0	9 229,7	103,01
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 642,1	1 642,1	-	-
Молодежная политика	45 136,2	47 251,7	2 115,5	104,69
Другие вопросы в области образования	104 984,3	117 727,9	12 743,6	112,14
Культура, кинематография	273 610,4	276 670,9	3 060,5	101,12

Культура	255 684,1	258 744,6	3 060,5	101,20
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	17 926,3	17 926,3	-	-
Социальная политика	115 033,8	114 859,8	-174,0	99,85
Пенсионное обеспечение	8 603,1	8 603,1	-	-
Социальное обеспечение населения	10 338,0	9 536,0	-802,0	92,24
Охрана семьи и детства	96 092,7	96 720,7	628,0	100,65
Физическая культура и спорт	441 042,3	441 042,3	-	-
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	10 903,7	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	10 659,0	10 659,0	-	-
ИТОГО	8 659 842,2	9 029 554,0	369 711,8	104,27

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

- «Национальная оборона» на 250,0 тыс. руб. или на 1,97%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 10 496,9 тыс. руб. или на 9,34%;
- «Национальная экономика» на 121 633,90 тыс. руб. или на 23,09%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 129 203,1 тыс. руб. или на 6,22%;
- «Охрана окружающей среды» на 17 918,0 тыс. руб. или на 9,71%;
- «Образование» на 131 727,3 тыс. руб. или на 3,15%;
- «Культура, кинематография» на 3 060,5 тыс. руб. или на 1,12%.

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

- «Общегосударственные вопросы» на 44 403,3 тыс. руб. или на 4,95%;
- «Социальная политика» на 174,0 тыс. руб. или на 0,15%.

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

Таблица 4

Наименование ГРБС	Решение о бюджете от 28.02.24 № 324/49, 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	843 272,6	878 779,2	35 506,6	104,21
Комитет имущественных отношений	140 077,8	140 582,8	505,0	100,36
Управление по физической культуре и спорту	425 884,6	425 884,6	-	-
Управление по культуре и делам молодежи	484 696,8	489 733,7	5 036,9	101,04
Совет депутатов	7 637,0	7 637,0	-	-
Финансовое управление	130 668,5	54 467,1	-76 201,4	41,68
Контрольно-счетная палата	8 497,0	8 497,0	-	-
Управление городского жилищного и коммунального хозяйства	2 948 565,1	3 338 788,0	390 222,9	113,23

Управление образования	3 670 542,9	3 685 184,7	14 641,8	100,40
ИТОГО	8 659 842,2	9 029 554,1	369 711,8	104,27

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 35 506,6 тыс. руб. или на 4,21%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

1.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности учреждений, подведомственных Администрации – 1 315,6 тыс. руб.;

1.2. Увеличиваются расходы на оплату исполнительных листов (решение суда о взыскании с Администрации г.о. Электросталь в конкурсную массу МУП «ПТП ГХ») – 56 316,9 тыс. руб.;

1.3. Увеличиваются расходы на мероприятия по мобилизационной подготовке – 250,0 тыс. руб.;

1.4. Увеличиваются расходы на установку камер подъездного видеонаблюдения – 6 500,0 тыс. руб.;

1.5. Уменьшаются расходы на содержание мест захоронений в связи с экономией по контракту на отсыпку грунтом 9-ого квартала кладбища – 2 000,0 тыс. руб.;

1.6. Уменьшаются расходы на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей – 802,0 тыс. руб.;

1.7. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Администрации – 366,9 тыс. руб.;

1.8. Уменьшается резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий. Средства перераспределяются УГЖКХ на восстановление работоспособности участка канализационного коллектора Электросталь-Павловский Посад, а также на оказание финансовой помощи собственникам жилых помещений и ремонта муниципальных жилых помещений (последствия протечек) – 25 707,20 тыс. руб.

2. Комитету имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 505,0 тыс. руб. или на 0,36%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

2.1. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Комитета имущественных отношений – 965,5 тыс. руб.;

2.2. Увеличиваются непрограммные расходы – 505,0 тыс. руб.;

2.3. Увеличиваются расходы на мероприятия по подготовке технических планов с целью постановки на кадастровый учет бесхозных объектов автомобильных дорог – 2 260,0 тыс. руб.;

2.4. Уменьшаются расходы на мероприятия по управлению имуществом – 1 294,5 тыс. руб.

3. Управлению по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 5 036,90 тыс. руб. или на 1,04%. А именно:

3.1. Увеличиваются расходы на финансирование организаций дополнительного образования сферы культуры, направленное на социальную поддержку одаренных детей – 1 500,0 тыс. руб.;

3.2. Увеличиваются расходы на обеспечение стимулирующих выплат работникам организаций дополнительного образования сферы культуры – 6 351,2 тыс. руб.;

3.3. Увеличиваются расходы на предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам – 53,0 тыс. руб.;

3.4. Увеличиваются расходы в рамках практик инициативного бюджетирования на организацию пространства музея МБУ «Электростальский городской центр патриотического воспитания молодежи» - 762,0 тыс. руб.;

3.5. Увеличиваются расходы МБУ «Парки Электростали» на уплату земельного налога лесопарка «Авангард» - 4 272,6 тыс. руб.;

3.6. Увеличиваются расходы в рамках практик инициативного бюджетирования на поставку комплекта звукового, светового оборудования и стационарной сцены МБУ «Парки Электростали» - 1 191,3 тыс. руб.;

3.7. Увеличиваются расходы на деятельность Трудовых отрядов Главы – 903,5 тыс. руб.;

3.8. Уменьшаются расходы на проведение мероприятий по работе с молодежью – 131,7 тыс. руб.;

3.9. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере молодежной политики – 7 461,6 тыс. руб.;

3.10. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности культурно-досуговых учреждений – 1 953,3 тыс. руб.;

3.11. Уменьшаются расходы на мероприятия в сфере культуры – 450,0 тыс. руб.

4. Управлению городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 390 222,9 тыс. руб. или на 13,23%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

4.1. Увеличиваются расходы МБУ «Благоустройство» на выполнение мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах – 3 997,0 тыс. руб.;

4.2. Увеличиваются расходы МБУ «Благоустройство» на содержание автомобильных дорог (2ой и 3 квартал 2024 года) – 112 699,0 тыс. руб.;

4.3. Увеличиваются расходы МКУ «СБДХ» на разработку документации по организации дорожного движения во дворах – 8 854,0 тыс. руб.;

4.4. Увеличиваются расходы (бюджет Московской области) на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 5 246,7 тыс. руб.;

4.5. Увеличиваются расходы за счет резервного фонда Администрации на оказание финансовой помощи собственникам жилых помещений и ремонта муниципальных жилых помещений – 15 000,0 тыс. руб.;

4.6. Увеличиваются расходы (местный бюджет) на ремонт канализационного коллектора на ул. Тевосяна – 30 532,0 тыс. руб.;

4.7. Увеличиваются расходы (бюджет Московской области) на ПИР и строительство 3х блочно-модульных котельных в п. Фрязево, п. Елизаветино и с. Иванисово – 27 379,4 тыс. руб.;

4.8. Увеличиваются расходы (бюджет Московской области) на ПИР и строительство блочно-модульной котельной в п. Всеволодово – 29 043,0 тыс. руб.;

4.9. Уменьшаются расходы (местный бюджет) на ПИР вышеуказанных объектов теплоснабжения (перераспределение средств) – 10 000,0 тыс. руб.;

4.10. Увеличиваются расходы на мероприятия по восстановлению работоспособности котельной «Восточная» - 63 680,0 тыс. руб.;

4.11. Увеличиваются расходы за счет резервного фонда Администрации на восстановление работоспособности участка канализационного коллектора Электросталь-Павловский Посад – 10 202,2 тыс. руб.;

4.12. Увеличиваются расходы на приведение контейнерных площадок для сбора мусора к нормам действующего законодательства и установку камер видеонаблюдения

(предписания Главного управления содержания территорий) – 10 020,0 тыс. руб.;

4.13. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности МБУ «Благоустройство» (перераспределение на другую муниципальную программу) – 49 850,0 тыс. руб.;

4.14. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности УГЖКХ – 684,4 тыс. руб.;

4.15. Уменьшаются расходы (бюджет Московской области) на осуществление регионального государственного жилищного контроля за соблюдением гражданами правил пользования газом в связи с прекращением исполнения данных полномочий муниципалитетами – 1 163,0 тыс. руб.;

4.16. Увеличиваются расходы на перечисление платы за негативное воздействие на окружающую среду по полигону ТБО – 243,0 тыс. руб.;

4.17. Увеличиваются расходы на ликвидацию несанкционированных свалок – 17 918,0 тыс. руб.;

4.18. Уменьшаются расходы МКУ «СБДХ» на капитальный ремонт и благоустройство территорий МОУ «СОШ №16» и МОУ «СОШ №1» в связи с переносом мероприятий в другую государственную программу – 245 113,2 тыс. руб.;

4.19. Увеличиваются расходы МКУ «СБДХ» на капитальный ремонт и благоустройство территорий МОУ «СОШ №16» и МОУ «СОШ №1» в связи с переносом мероприятий из государственной программы «Образование» – 352 179,1 тыс. руб.;

4.20. Увеличиваются расходы на проведение текущего ремонта кровли и фасада здания МУРМ «Молодежный центр» - 8 043,4 тыс. руб.;

4.21. Уменьшаются расходы (бюджет Московской области) на обеспечение детей-сирот жилыми помещениями (перенос на субвенцию по предоставлению жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты) – 16 902,0 тыс. руб.;

4.22. Увеличиваются расходы (бюджет Московской области) на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты (дети-сироты) – 17 530,0 тыс. руб.

5. Управлению образования Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 14 641,8 тыс. руб. или на 0,40%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

5.1. Увеличиваются расходы (бюджет Московской области) на обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных организациях, реализующих программы дошкольного образования – 4 927,0 тыс. руб.;

5.2. Увеличиваются расходы на обеспечение получения гражданами дошкольного и общего образования в частных организациях – 471,0 тыс. руб.;

5.3. Увеличиваются расходы на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 907,7 тыс. руб.;

5.4. Увеличиваются расходы на организацию питания обучающихся (отдельных категорий обучающихся) в муниципальных общеобразовательных организациях – 2 421,0 тыс. руб.;

5.5. Увеличиваются расходы на проведение государственной итоговой аттестации обучающихся, в т.ч. в форме ЕГЭ – 6 054,0 тыс. руб.;

5.6. Увеличиваются расходы на предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам – 716,0 тыс. руб.;

5.7. Увеличиваются расходы в рамках реализации проектов инициативного бюджетирования на приобретение моноблоков для МАОУДО «Центр Диалог» и на приобретение компьютерного оборудования в МОУДО «ЦДОД» - 609,6 тыс. руб.;

5.8. Увеличиваются расходы на оснащение образовательных организаций оборудованием для реализации образовательных процессов по разработке, производству и эксплуатации беспилотных авиационных систем – 12 743,6 тыс. руб.;

5.9. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций – 14 208,1 тыс. руб.

Уменьшаются бюджетные ассигнования:

6. Финансовому управлению Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году уменьшаются расходы на 76 201,4 тыс. руб. или на 58,32%. Уменьшаются средства, зарезервированные Финансовым управлением на финансовое обеспечение обязательств, возникших в связи с решением вопросов местного значения – на обеспечение мероприятий по проведению капитального ремонта зданий муниципальных образовательных учреждений.

Проектом решения на 2024 год увеличены бюджетные ассигнования на реализацию восьми муниципальных целевых программ на сумму 687 446,3 тыс. руб., а также по четырем муниципальным программам бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 298 093,2 тыс. руб. Изменения представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование программы	Решение о бюджете от 28.02.24 № 324/49, 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	480,0	-	-
Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027гг.	412 895,4	422 615,8	9 720,4	102,35
Муниципальная программа "Образование" на 2023-2027гг.	4 018 500,7	3 761 472,7	-257 028,0	93,60
Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027гг.	26 210,1	26 210,1	-	-
Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027гг.	441 042,3	441 042,3	-	-
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027гг.	4 051,8	4 051,8	-	-
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027гг.	16 682,5	34 600,5	17 918,0	207,41
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027гг.	176 797,0	185 294,0	8 497,0	104,81
Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027гг.	70 566,7	70 392,7	-174,0	99,75
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027гг.	523 557,3	663 713,0	140 155,7	126,77
Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027гг.	1 000,0	1 000,0	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027гг.	701 080,1	700 018,9	-1 061,2	99,85
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027гг.	80 299,0	84 215,4	3 916,4	104,88

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027гг.	393 346,2	517 159,2	123 813,0	131,48
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027гг.	123 600,4	123 600,4	-	-
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027гг.	1 313 794,8	1 273 964,8	-39 830,0	96,97
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.	95 147,6	100 394,3	5 246,7	105,51
ИТОГО	8 399 051,9	8 788 405,0	389 353,1	104,63

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

- по Муниципальной программе «Культура и туризм» на 9 720,4 тыс. руб. или на 2,35%;

- по Муниципальной программе «Экология и окружающая среда» на 17 918,0 тыс. руб. или на 107,41%;

- по Муниципальной программе «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 8 497,0 тыс. руб. или на 4,81%;

- по Муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 140 155,7 тыс. руб. или на 26,77%;

- по Муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 3 916,4 тыс. руб. или на 4,88%;

- по Муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 123 813,0 тыс. руб. или на 31,48%;

- по Муниципальной программе «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» на 378 179,1 тыс. руб.;

- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 5 246,7 тыс. руб. или на 5,51%.

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

- по Муниципальной программе "Образование" на 257 028,0 тыс. руб. или на 6,4%;

- по Муниципальной программе «Жилище» на 174,0 тыс. руб. или на 0,25%;

- по Муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 1 061,2 тыс. руб. или на 0,15%;

- по Муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 39 830,0 тыс. руб. или на 3,03%.

Выводы:

Проект решения Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 28.02.2024 г. №324/49 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» представлен в Контрольно-счетную палату 07.06 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

