



**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»

22 февраля 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 № 1,2,3,4,5,6,7,8 представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату Администрацией городского округа Электросталь Московской области 12 февраля 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 21.12.2023 №312/47.

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

Таблица 1

Основные характеристики	Решение о бюджете от 21.12.23 №312/47, 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	7 764 643,1	7 659 217,1	-105 426,0	98,64
Расходы	7 764 643,1	8 659 842,2	895 199,1	111,53
Дефицит	0	1 000 625,1	1 000 625,1	-

В 2024 году дефицит бюджета 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 (7 659 217,1 тыс. руб. – 3 220 885,7 тыс. руб. – 1 734 379,2 тыс. руб. = 2 703 952,20 тыс. руб.; 1 000 625,1 тыс. руб. / 2 703 952,20 тыс. руб. x 100% = 37,01%). 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 21.12.2023 №312/47 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» путем **уменьшения в 2024 году** доходной части бюджета городского округа.

В **2024** году запланировано уменьшение **налоговых доходов** на **625,1** тыс. руб. или на 0,02% в связи с уменьшением поступлений НДФЛ по причине уменьшения доли дополнительного норматива отчислений НДФЛ в городской округ.

В **2024** году изменения **неналоговых доходов** не запланировано.

В **2024** году планируется уменьшить **безвозмездные поступления** на **104 800,9** тыс. или на 3,15% руб. Происходит как уменьшение, так и увеличение:

- уменьшается субсидия на капитальные вложения в объекты инженерной инфраструктуры на территории военных городков (перенос на 2026 год) – 37 330,14 тыс. руб.;
- увеличивается субсидия на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 36 173,3 тыс. руб.;
- увеличивается субсидия на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 10 685,08 тыс. руб.;
- увеличивается субсидия на проведение капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций – 14 664,0 тыс. руб.;
- уменьшается субсидия на капитальный ремонт объектов физической культуры и спорта, находящихся в муниципальной собственности (заказчиком ремонтных работ будет Министерство строительства МО) – 46 090,0 тыс. руб.;
- уменьшается субсидия на создание в муниципальных образовательных организациях условий для получения детьми-инвалидами качественного образования – 2 775,90 тыс. руб.;

- уменьшается субсидия на капитальный ремонт, техническое переоснащение и благоустройство территорий муниципальных учреждений культуры (заказчиком ремонтных работ здания КЦ «Октябрь» будет Министерство строительства МО) – 213 278,54 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам (переносится на субвенцию по предоставлению жилищного сертификата) - 34 448,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления – 127,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 0,6 тыс. руб.

- уменьшается субвенция на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели – 5,4 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 1 003,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на обеспечение получения гражданами образования в частных дошкольных и общеобразовательных организациях – 392,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на обеспечение получения гражданами образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях – 5 369,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты – 35 666,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на выплату компенсации работникам, привлекаемым к работе по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации обучающихся – 10 600,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на выплату пособия молодым специалистам дошкольного и общего образования – 650,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на выплату пособия молодым специалистам начального, основного и среднего общего образования – 2 850,0 тыс. руб.;

- увеличиваются расходы на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся в частных общеобразовательных организациях – 786,0 тыс. руб.;

- увеличивается межбюджетный трансферт из резервного фонда Правительства Московской области – 121 683,1 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 7 659 217,1 тыс. руб., что на 105 426,0 тыс. руб. или на 1,36% меньше утвержденных назначений.

В 2025 году планируется уменьшить доходы на 929 531,20 тыс. руб., в 2026 году увеличить на 276 324,6 тыс. руб. Доходы в 2025 году составят **6 796 931,7** тыс. руб., доходы в 2026 году составят **11 376 026,3** тыс. руб.

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

Таблица 2

Наименование КБК	Решение о бюджете от 21.12.23 №312/47 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:	4 438 956,6	4 438 331,5	-625,1	99,98
Налоговые, в т.ч.	4 010 610,0	4 009 984,9	-625,1	99,98
Налоги на прибыль, доходы	2 790 271,0	2 789 645,9	-625,1	99,98
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	428 346,6	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	291 969,6	291 969,6	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	8 875,0	8 875,0	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	36 331,0	36 331,0	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	65 000,0	65 000,0	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	26 171,0	26 171,0	-	-
Прочие неналоговые доходы	-	-	-	-
Безвозмездные поступления, в том числе:	3 325 686,5	3 220 885,6	-104 800,9	96,85
Дотации	-	-	-	-
Субсидии	956 326,1	718 373,9	-237 952,2	75,12
Субвенции	2 369 360,4	2 380 828,6	11 468,2	100,48
Иные межбюджетные трансферты	-	121 683,1	121 683,1	-
ИТОГО	7 764 643,1	7 659 217,1	-105 426,0	98,64

3. Расходы

Проектом решения предлагается установить в 2024 году общий объем расходов в сумме 8 659 842,2 тыс. рублей, что на 895 199,1 тыс. рублей, или на 11,53% 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 21.12.23 №312/47 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	714 569,2	897 476,0	182 906,8	125,60
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 764,0	4 892,5	128,5	102,7
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	185 340,1	207 188,0	21 847,9	111,79
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	48 560,9	48 560,9	-	-
Обеспечение проведения выборов и референдумов	10 000,0	-	-10 000,0	-
Резервные фонды	2 000,0	27 200,0	25 200,0	в 13,6 раза
Другие общегосударственные вопросы	456 267,1	601 997,6	145 730,5	131,94
Национальная оборона	12 541,0	12 668,0	127,0	101,01
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	11 975,0	12 102,0	127,0	101,06
Мобилизационная подготовка экономики	566,0	566,0	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	88 743,1	112 366,3	23 623,2	126,62
Гражданская оборона	2 967,2	3 104,2	137,0	104,62
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	69 546,9	75 194,3	5 647,4	108,12
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	16 229,1	34 067,8	17 838,7	209,92
Национальная экономика	478 790,3	526 728,2	47 937,90	110,01
Сельское хозяйство и рыболовство	3 178,0	3 178,0	-	-
Лесное хозяйство	350,0	350,0	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	460 512,9	496 824,7	36 311,8	107,88
Связь и информатика	9 580,4	9 580,4	-	-
Другие вопросы в области национальной экономики	5 169,0	16 795,1	11 626,1	324,92
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 231 038,1	2 075 281,8	844 243,7	168,58
Жилищное хозяйство	78 424,4	173 025,6	94 601,2	220,63
Коммунальное хозяйство	260 216,4	601 149,7	340 933,3	231,02
Благоустройство	847 101,6	1 255 810,8	408 709,2	148,25

Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	45 295,6	45 295,6	-	-
Охрана окружающей среды	13 532,5	16 332,5	2 800,0	120,69
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	940,0	940,0	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	12 592,5	15 392,5	2 800,0	122,23
Образование	4 056 622,6	4 178 644,0	122 021,4	103,01
Дошкольное образование	710 079,5	706 012,0	-4 067,5	99,43
Общее образование	2 903 769,1	3 014 763,2	110 994,1	103,82
Дополнительное образование детей	292 876,0	306 106,3	13 230,3	104,52
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 576,1	1 642,1	66,0	104,19
Молодежная политика	43 336,2	45 136,2	1 800,0	104,15
Другие вопросы в области образования	104 985,7	104 984,3	-1,4	99,99
Культура, кинематография	549 806,5	273 610,4	-276 196,1	49,76
Культура	531 880,2	255 684,1	-276 196,1	48,07
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	17 926,3	17 926,3	-	-
Социальная политика	113 815,8	115 033,8	1 218,0	101,07
Пенсионное обеспечение	8 603,1	8 603,1	-	-
Социальное обеспечение населения	10 338,0	10 338,0	-	-
Охрана семьи и детства	94 874,7	96 092,7	1 218,0	101,28
Физическая культура и спорт	502 825,1	441 042,3	-61 782,8	87,71
Физическая культура	236 365,5	174 582,8	-61 782,7	73,86
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	2 359,0	10 659,0	8 300,0	451,84
ИТОГО	7 764 643,1	8 659 842,2	895 199,1	111,53

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

- «Общегосударственные вопросы» на 182 906,8 тыс. руб. или на 25,60%;
- «Национальная оборона» на 127,0 тыс. руб. или на 1,01%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 23 623,2 тыс. руб. или на 26,62%;
- «Национальная экономика» на 47 937,90 тыс. руб. или на 10,01%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 844 243,7 тыс. руб. или на 68,58%;
- «Охрана окружающей среды» на 2 800,0 тыс. руб. или на 20,69%;
- «Образование» на 122 021,4 тыс. руб. или на 3,01%;
- «Социальная политика» на 1 218,0 тыс. руб. или на 1,07%;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 8 300,0 тыс. руб. или в 4,52 раза.

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

- «Культура, кинематография» на 276 196,1 тыс. руб. или на 50,24%;
- «Физическая культура и спорт» на 61 782,8 тыс. руб. или на 12,29%.

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

Таблица 4

Наименование ГРБС	Решение о бюджете от 21.12.23 № 312/47, 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	711 147,1	843 272,6	132 125,5	118,58
Комитет имущественных отношений	98 225,0	140 077,8	41 852,8	142,61
Управление по физической культуре и спорту	441 213,3	425 884,6	-15 328,7	96,52
Управление по культуре и делам молодежи	461 486,8	484 696,8	23 210,0	105,03
Совет депутатов	7 637,0	7 637,0	-	-
Финансовое управление	42 358,0	130 668,5	88 310,5	308,49
Контрольно-счетная палата	8 497,0	8 497,0	-	-
Управление городского жилищного и коммунального хозяйства	2 389 481,4	2 948 565,1	559 083,7	123,40
Управление образования	3 604 597,4	3 670 542,9	65 945,5	101,83
ИТОГО				

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 132 125,5 тыс. руб. или на 18,58%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

1.1. Увеличиваются расходы на функционировании высшего должностного лица – Главы городского округа – 128,5 тыс. руб.;

1.2. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Администрации – 21 847,9 тыс. руб.;

1.3. Увеличиваются средства резервного фонда Администрации предусмотренного на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций – 25 200,0 тыс. руб.;

1.4. Увеличиваются расходы МКУ «Управление обеспечения деятельности ОМСУ» на содержание имущества – 1 863,8 тыс. руб.;

1.5. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Администрации – 600,0 тыс. руб.;

1.6. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципального центра управления регионом (МЦУР) – 9,0 тыс. руб.;

1.7. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление по конкурентной политике и координации закупок» - 2 472,1 тыс. руб.;

1.8. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия» - 5 686,0 тыс. руб.;

1.9. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление обеспечения деятельности ОМСУ» - 8 295,2 тыс. руб.;

1.10. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «МФЦ» - 8 719,0 тыс. руб.;

1.11. Увеличиваются расходы на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления – 127,0 тыс. руб.;

1.12. Увеличиваются расходы на мероприятия по гражданской обороне – 137,0 тыс. руб.;

1.13. Увеличиваются расходы на содержание и эксплуатацию Системы – 112 – 2 904,0 тыс. руб.;

1.14. Увеличиваются расходы на организацию деятельности аварийно-

спасательных формирований – 1 395,0 тыс. руб.;

1.15. Увеличиваются расходы на эксплуатацию систем оповещения населения – 150,0 тыс. руб.;

1.16. Увеличиваются расходы на обеспечение пожарной безопасности – 287,0 тыс. руб.;

1.17. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Аварийно-спасательная служба» - 911,4 тыс. руб.;

1.18. Увеличиваются расходы на деятельность Народных дружин – 2 088,7 тыс. руб.;

1.19. Увеличиваются расходы на содержание системно-аппаратного комплекса видеонаблюдения «Безопасный регион» - 15 750,0 тыс. руб.;

1.20. Увеличиваются расходы на организацию ритуальных услуг – 1 636,1 тыс. руб.;

1.21. Увеличиваются расходы на содержание муниципальных кладбищ, в т.ч. отсыпка грунта, устройство дорог, мусоросборных площадок, водоотведение – 33 557,2 тыс. руб.;

1.22. Увеличиваются расходы на повышение квалификации – 66,0 тыс. руб.;

1.23. Увеличиваются расходы на обслуживание муниципального долга – 8 300,0 тыс. руб.;

1.24. Уменьшаются расходы на обеспечение проведения выборов и референдумов – 10 000,0 тыс. руб.;

1.25. Уменьшаются расходы на корректировку списков кандидатов в присяжные заседатели – 5,4 тыс. руб.

2. Комитету имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 41 852,8 тыс. руб. или на 42,61%. А именно:

2.1. Увеличиваются расходы на ремонт крыльца здания Администрации – 1 000,0 тыс. руб.;

2.2. Увеличиваются расходы на исполнение судебных актов – 4 862,8 тыс. руб.;

2.3. Увеличиваются расходы на изготовление технических планов на сети водоснабжения и водоотведения – 9 990,0 тыс. руб.;

2.4. Увеличиваются взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов – 26 000,0 тыс. руб.

3. Управлению по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 23 210,00 тыс. руб. или на 5,03%. А именно:

3.1. Увеличиваются расходы МБУ «Парки Электростали» на комплексное содержание территории парка «Авангард» - 8 000,0 тыс. руб.;

3.2. Увеличиваются расходы на замену пожарной сигнализации МУДО «ДМШ им. Ж.И. Андреевского», МАУДО «ДМШ», МУРМ «Молодежный центр» и МБУ «Культурные центры Электростали» - 6 610,0 тыс. руб.;

3.3. Увеличиваются расходы на стипендии в области образования, культуры и искусства – 91,0 тыс. руб.;

3.4. Увеличиваются расходы на проведение городских праздничных мероприятий – 8 509,0 тыс. руб.

4. Финансовому управлению Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 88 310,5 тыс. руб. или в 3,08 раза в связи с резервированием средств на финансовое обеспечение обязательств по решению вопросов местного значения.

5. Управлению городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 559 083,7 тыс. руб. или на 23,40%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

5.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «СБДХ» - 23 917,1 тыс. руб.;

5.2. Увеличиваются расходы МБУ «Благоустройство» и МКУ «СБДХ» на дорожную деятельность – 23 000,0 тыс. руб.;

5.3. Увеличиваются расходы на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения – 3 311,8 тыс. руб.;

5.4. Увеличиваются расходы на ПИР по капитальному ремонту дорог на землях, выданных многодетным семьям – 10 000,0 тыс. руб.;

5.5. Увеличиваются расходы на замену газоиспользующего оборудования, на установку индивидуальных приборов учета в муниципальных квартирах и на работы по ремонту муниципального жилого фонда – 14 612,3 тыс. руб.;

5.6. Увеличиваются расходы на переселение граждан из аварийного жилищного фонда (поселок Фрязево, Лесная 24,28, Расковой 4, Пушкина 29) – 53 988,8 тыс. руб.;

5.7. Увеличиваются расходы на содержание и ремонт шахтных колодцев – 1 468,2 тыс. руб.;

5.8. Увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на ремонт канализационного коллектора по ул. Тевосяна – 30 480,0 тыс. руб.;

5.9. Увеличиваются расходы на мероприятия по восстановлению работоспособности котельной «Восточная» в рамках введенного режима «Чрезвычайная ситуация» - 199 596,9 тыс. руб.;

5.10. Увеличиваются расходы на предоставление субсидии МУП «ЭЦУ» на возмещение недополученных доходов за ГВС и отопление (компенсация жителям восточной стороны города 50% оплаты за отопление и горячее водоснабжение в январе и феврале 2024) – 27 000,0 тыс. руб.;

5.11. Увеличиваются расходы за счет средств резервного фонда Правительства Московской области на ликвидацию последствий ситуации, которая привела к нарушению функционирования объектов теплоснабжения (в рамках чрезвычайной ситуации) – 121 683,1 тыс. руб.;

5.12. Увеличиваются расходы на мероприятия по борьбе с борщевиком Сосновского – 873,8 тыс. руб.;

5.13. Увеличиваются расходы на комплексное благоустройство дворовых территорий – 26 700,0 тыс. руб.;

5.14. Увеличиваются расходы на организацию наружного освещения, в т.ч. по концессионному соглашению – 41 565,0 тыс. руб.;

5.15. Увеличиваются расходы на организацию общественных работ и субботников – 865,0 тыс. руб.;

5.16. Увеличиваются расходы муниципальным учреждениям МБУ «Благоустройство», МКУ «СБДХ» на содержание и благоустройство территорий – 163 148,1 тыс. руб.;

5.17. Увеличиваются расходы МБУ «Благоустройство» за счет местного бюджета на приобретение коммунальной техники – 133 000,0 тыс. руб.;

5.18. Увеличиваются расходы на ликвидацию несанкционированных свалок - 2 800,0 тыс. руб.;

5.19. Увеличиваются расходы МКУ «СБДХ» на проведение строительного контроля по объектам капитального ремонта общеобразовательных учреждений (СОШ №1) – 1 500,0 тыс. руб.;

5.20. Увеличиваются расходы на благоустройство пришкольных стадионов (СОШ

№12 и Гимназия №21, перенос с Управления образования) – 30 000,0 тыс. руб.;

5.21. Увеличиваются расходы на ремонт СОШ №16 (кредиторская задолженность) – 20 000,0 тыс. руб.;

5.22. Увеличиваются расходы на обеспечение жильем детей-сирот – 1 218,0 тыс. руб.;

5.23. Увеличиваются расходы на подготовку основания, приобретение и установку многофункциональной хоккейной площадки (перенос средств с Управления по физической культуре и спорту) – 15 328,8 тыс. руб.;

5.24. Уменьшаются расходы на капитальные вложения в объекты коммунальной инфраструктуры на территории военных городков (очистные сооружения во Всеволодово, перенос на 2026 год) – 39 294,9 тыс. руб.;

5.25. Уменьшаются расходы на капитальный ремонт, техническое переоснащение и благоустройство территории КЦ «Октябрь» (заказчиком ремонтных работ будет Министерство строительства МО) - 285 896,2 тыс. руб.;

5.26. Уменьшаются расходы на капитальный ремонт объектов физической культуры и спорта, находящихся в муниципальной собственности (заказчиком ремонтных работ будет Министерство строительства МО) – 61 782,8 тыс. руб.

6. Управлению образования Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году увеличиваются расходы на 65 945,5 тыс. руб. или на 101,83%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

6.1. Увеличиваются расходы на выплату пособия молодым специалистам дошкольного и общего образования – 3 500,0 тыс. руб.;

6.2. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений – 65 891,5 тыс. руб.;

6.3. Увеличиваются расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 1 003,0 тыс. руб.;

6.4. Увеличиваются расходы на обеспечение питанием отдельных категорий, обучающихся в частных общеобразовательных организациях – 786,0 тыс. руб.;

6.5. Увеличиваются расходы на обеспечение питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях – 10 964,6 тыс. руб.;

6.6. Увеличиваются расходы на выплату компенсации работникам, привлекаемым к работе по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации обучающихся – 10 600,0 тыс. руб.;

6.7. Увеличиваются расходы на выплату гранта учителям-предметникам, привлеченным в муниципальные общеобразовательные учреждения из иных территорий – 1 500,0 тыс. руб.;

6.8. Увеличиваются расходы на функционирование персонифицированной модели финансирования дополнительного образования – 58 293,40 тыс. руб.;

6.9. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 0,6 тыс. руб.;

6.10. Уменьшаются расходы на обновление и техническое обслуживание оборудования и программного обеспечения – 2,0 тыс. руб.;

6.11. Уменьшаются расходы на обеспечение получения гражданами дошкольного и общего образования в муниципальных учреждениях – 5 369,0 тыс. руб.;

6.12. Уменьшаются расходы на обеспечение получения гражданами дошкольного и общего образования в частных организациях – 392,0 тыс. руб.;

6.13. Уменьшаются расходы на создание доступной среды в дошкольных муниципальных образовательных организациях (уменьшение областной субсидии) – 3 053,5 тыс. руб.;

6.14. Уменьшаются расходы на благоустройство пришкольных стадионов

(перенос на УГЖКХ) – 30 000,0 тыс. руб.;

6.15. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования (перераспределяются на персонифицированную модель финансирования дополнительного образования) – 47 777,1 тыс. руб.

Уменьшаются бюджетные ассигнования:

7. Управлению по физической культуре и спорту Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2024 году уменьшаются расходы на 15 328,70 тыс. руб. или на 3,48% на подготовку основания, приобретение и установку многофункциональной хоккейной площадки (перенос средств на УГЖКХ).

Проектом решения на 2024 год увеличены бюджетные ассигнования на реализацию двенадцати муниципальных целевых программ на сумму 1 000 410,8 тыс. руб., а также по двум муниципальным программам бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 335 268,9 тыс. руб. Изменения представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование программы	Решение о бюджете от 21.12.23 № 312/47, 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.	686 381,5	412 895,4	-273 486,1	60,15
Муниципальная программа "Образование" на 2023-2027гг.	3 901 053,3	4 018 500,7	117 447,4	103,01
Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027гг.	26 210,1	26 210,1	-	-
Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027гг.	502 825,1	441 042,3	-61 782,8	87,71
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027гг.	3 178,0	4 051,8	873,0	127,49
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027гг.	13 882,5	16 682,5	2 800,0	120,17
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027гг.	117 980,6	176 797,0	58 816,4	149,85
Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027гг.	69 348,7	70 566,7	1 218,0	101,76
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027гг.	304 307,0	523 557,3	219 250,3	172,05
Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027гг.	1 000,0	1 000,0	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027гг.	576 291,7	701 080,1	124 788,4	121,65
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027гг.	78 377,4	80 299,0	1 921,6	102,45
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027гг.	357 034,4	393 346,2	36 311,8	110,17
Муниципальная программа «Цифровое	114 883,4	123 600,4	8 717,0	107,59

муниципальное образование» на 2023-2027гг.				
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027гг.	939 516,7	1 313 794,8	374 278,1	139,84
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027гг.	41 158,8	95 147,6	53 988,8	231,17
ИТОГО	7 733 909,2	8 399 051,9	665 142,7	108,6

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

- по Муниципальной программе "Образование" на 117 447,4 тыс. руб. или на 3,01%;
- по Муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 873,0 тыс. руб. или на 27,49%;
- по Муниципальной программе «Экология и окружающая среда» на 2 800,0 тыс. руб. или на 20,17%;
- по Муниципальной программе «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 58 816,4 тыс. руб. или на 49,85%;
- по Муниципальной программе «Жилище» на 1 218,0 тыс. руб. или на 1,76%;
- по Муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 219 250,3 тыс. руб. или на 72,05%;
- по Муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 124 788,4 тыс. руб. или на 21,65%;
- по Муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 1 921,6 тыс. руб. или на 2,45%;
- по Муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 36 311,8 тыс. руб. или на 10,17%;
- по Муниципальной программе «Цифровое муниципальное образование» 8 717,0 тыс. руб. или на 7,59%;
- по Муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 374 278,1 тыс. руб. или на 39,84%;
- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 53 988,8 тыс. руб. или в 2,3 раза.

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

- по Муниципальной программе «Культура и туризм» на 273 486,1 тыс. руб. или на 39,85%;
- по Муниципальной программе «Спорт» на 61 782,8 тыс. руб. или на 12,29%.

Вносятся изменения в программу муниципальных заимствований и источники финансирования дефицита бюджета в связи с планируемым получением в 2024 году бюджетного кредита на пополнение остатков средств бюджета в размере 638 268,0 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга на 2024 год составит 1 603 268,0 тыс. руб., что соответствует ст. 107 БК РФ.

Предельный объем заимствований на 2024 год составит 988 268,0 тыс. руб., что соответствует ст. 106 БК РФ в т.ч.:

- 350 000,0 тыс. руб. – кредиты в коммерческих банках;
- 638 268,0 тыс. руб. – бюджетные кредиты.

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 12.02 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

