Заключение

на проект решения Собрания Углегорского городского округа

«О внесении изменений и дополнений в решение Собрания Углегорского городского округа

от 26.12.2023 года № 22 «О бюджете Углегорского городского

округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

г. Углегорск 15 апреля 2024 года

Заключение на проект решения Собрания Углегорского городского округа «О внесении изменений и дополнений в решение Собрание Углегорского городского округа от 26.12.2023 года № 22 «О бюджете Углегорского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту - проект решения Собрания) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Углегорском городском округе, Положения о Контрольно-счетной палате Углегорского городского округа.

Внесение изменений в бюджет городского округа обусловлено корректировкой доходов и расходов на 2024 год. На плановый период 2025 и 2026 годов – без изменений.

Вносимые изменения в основные параметры бюджета городского округа представлены в таблице.

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Собрания от 26.12.2023  № 22,  тыс. рублей | Проект  решения  Собрания,  тыс. рублей | Изменения | |
| сумма (гр.3 - гр.2),  тыс. рублей | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **2024 год** |  |  |  |  |
| Доходы в т.ч.: | 4 268 418,7 | 4 273 898,7 | + 5 480,0 | + 0,1 |
| **Налоговые и неналоговые** | 945 235,8 | 945 235,8 | 0 | 0 |
| **Безвозмездные перечисления** | 3 323 182,9 | 3 328 662,9 | + 5 480,0 | + 0,1 |
| Расходы | 4 356 418,7 | 4 463 361,0 | + 106 942,3 | + 2,5 |
| Дефицит | 88 000 | 189 462,3 | + 101 462,3 | х |

Проектом решения Собрания Углегорского городского округа о внесении изменений в бюджет Углегорского городского округа предложено на 2024 год увеличить доходную часть бюджета на сумму 5 480,0 тыс. рублей, увеличить расходную часть бюджета - на сумму 106 942,3 тыс. рублей, что повлечет увеличение размера дефицита бюджета на сумму 101 462,3 тыс. рублей. Дефицит бюджета составит 189 462,3 тыс. рублей. Проектом решения Собрания источником финансирования дефицита бюджета предлагаются остатки средств местного и вышестоящих бюджетов, образованные в бюджете Углегорского городского округа по состоянию на 1 января 2024 года, в сумме 101 462,3 тыс. рублей.

Учитывая объем остатков средств бюджета, направляемых на покрытие дефицита бюджета, дефицит бюджета предложен в рамках ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Доходы

В результате вносимых изменений общие доходы бюджета городского округа в 2024 году составят в сумме 4 273 898,7 тыс. рублей против принятых решением Собранием Углегорского городского округа от 26.125.2023 года № 22 – в сумме 4 268 418,7 тыс. рублей, с увеличением на общую сумму 5 480,0 тыс. рублей.

Изменения предлагаются на увеличения поступлений из вышестоящих бюджетов на сумму 5 480,0 тыс. рублей.

**Налоговые и неналоговые доходы – без изменений.**

Безвозмездные поступления в доходы бюджета Углегорского городского округа предлагается увеличить на общую сумму 5 480,0 тыс. рублей.

Расходы

В результате вносимых изменений общие расходы бюджета Углегорского городского округа составят 4 463 361,0 тыс. рублей против принятых решением Собранием Углегорского городского округа от 26.12.2023 года № 22 – 4 356 418,7 тыс. рублей.

Расходы бюджета на 2024 год предлагается увеличить на сумму 106 942,3 тыс. рублей, в том числе на программные мероприятия на сумму 104 756,5 тыс. рублей, на непрограммные мероприятия – на сумму 2 185,8 тыс. рублей.

Решением Собранием Углегорского городского округа от 26.12.2023 года № 22 на 2024 год в бюджете городского округа на программные мероприятия предусмотрены средства в сумме 4 232 641,0 тыс. рублей, в проекте изменений 4 337 397,5 тыс. рублей.

Данные по расходам, предусмотренным на исполнение муниципальных программ, по которым предложены корректировки, представлены в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № программы | Наименование программы | Объем финансирования | | |
| Решение Собрания от 26.12.2023 № 22, тыс. рублей | Проект решения Собрания, тыс. рублей | Отклонения, +, -, тыс. рублей |
| **1** | Совершенствование системы управления муниципальным имуществом в УГО | 94000,4 | 95233,9 | 1233,5 |
| **2** | Повышение эффективности управления муниципальными финансами в УГО | 52217,6 | 69718,9 | 17501,3 |
| **3** | Развитие образования в Углегорском городском округе | 1 519 933,20 | 1543717,7 | 23784,5 |
| **4** | Развитие культуры в Углегорском городском округе | 227 566,20 | 243428,9 | 15862,7 |
| **5** | Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Углегорском городском округе | 79 174,40 | 80947,2 | 1772,8 |
| **6** | Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи в возрасте от 6,5 до 18 лет в УГО | 16 970,90 | 16970,9 | 0 |
| **7** | Стимулирование экономической активности в Углегорском городском округе | 2 385,90 | 2385,9 | 0 |
| **8** | Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства в УГО | 286 742,00 | 294267,7 | 7525,7 |
| **9** | Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Углегорском городском округе | 430 | 430 | 0 |
| **10** | Обеспечение доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры | 4945,6 | 4945,6 | 0 |
| **11** | Снижение рисков от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Углегорского городского округа | 11170 | 12991,5 | 1821,5 |
| **14** | О социальной поддержке граждан на территории Углегорского городского округа | 6600 | 6000 | -600 |
| **15** | Обеспечение населения Углегорского городского округа качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства | 103475,4 | 105762,4 | 2287 |
| **18** | Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Углегорского городского округа | 5 300,00 | 7475 | 2175 |
| **19** | Развитие сельского хозяйства Углегорского городского округа | 12 426,00 | 12426 | 0 |
| **24** | Развитие торговли и услуг на территории Углегорского городского округа | 3 637,00 | 3637 | 0 |
| **26** | Совершенствование системы муниципального управления на территории Углегорского городского округа | 202 964,60 | 202155,3 | -809,3 |
| **27** | Обеспечение населения Углегорского городского округа качественным жильем | 1 322 041,70 | 1332617,5 | 10575,8 |
| **28** | Оказание материальной помощи жителям Углегорского городского округа, оказавшимся в трудной жизненной ситуации | 2 000,00 | 2000 | 0 |
| **29** | Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе | 235 307,10 | 262160 | 26852,9 |
| **31** | Охрана окружающей среды в Углегорском городском округе | 13 113,90 | 7887 | -5226,9 |
| **21** | Ликвидация аварийного и непригодного для проживания жилфонда, неиспользуемых и бесхозяйных объектов производственного и непроизводственного назначения на территории Углегорского ГО | 30 136,60 | 30136,6 | 0 |
| **35** | Охрана общественного порядка в Углегорском городском округе | 102,50 | 102,5 | 0 |
|  |  | **4 232 641,00** | **4 337 397,50** | **104 756,50** |

Проектом решения Собрания Углегорского городского округа предложено из 23 действующих программ внести изменения в финансовое обеспечение четырнадцати муниципальных программ с увеличением на общую сумму 104 756,5 тыс. рублей, из них увеличить финансовое обеспечение одиннадцати муниципальных программ на сумму 111 392,7 тыс. рублей, уменьшить финансовое обеспечение трех муниципальных программ на сумму 6 636,1 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Совершенствование системы управления муниципальным имуществом в УГО» предлагается финансирование увеличить на сумму 1 233,5 тыс. рублей

На реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в УГО» предлагается увеличить расходы на сумму 17 501,3 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования в Углегорском городском округе» предлагается финансирование увеличить на сумму 23 784,5 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в Углегорском городском округе» предлагается увеличить финансирование на сумму 15 862,7 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Углегорском городском округе» предлагается финансирование увеличить на сумму 1 772,8 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства в УГО» предлагается финансирование увеличить на общую сумму 7 525,7 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Снижение рисков от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Углегорского городского округа» предлагается финансирование увеличить на сумму 1 821,5 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «О социальной поддержке граждан на территории Углегорского городского округа» предлагается финансирование уменьшить на сумму 600,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение населения Углегорского городского округа качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства» предлагается финансирование увеличить на общую сумму 2 287,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Углегорского городского округа» предлагается увеличить финансирование на сумму 2 175,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления на территории Углегорского городского округа» предлагается уменьшить финансирование на сумму 809,3 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение населения Углегорского городского округа качественным жильем» предлагается увеличить финансирование на сумму 10 575,8 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе» предлагается увеличить финансирование на сумму 26 852,9 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в Углегорском городском округе» предлагается уменьшить финансирование мероприятий на сумму 5 226,9 тыс. рублей.

На 2024 год прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета составляет в сумме 4 273 898,7 на плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируется в сумме 2 732 191,2 тыс. рублей и 2 716 302,8 тыс. рублей соответственно.

Предельный размер дефицита местного бюджета на 2024 год прогнозируется в размере 101 462,3 тыс. рублей. На плановый период 2025 – 2026 годов этот показатель составит 92 000,0 тыс. рублей и 97 000,0 тыс. рублей соответственно.

Верхний предел внутреннего муниципального долга Углегорского городского округа предусмотрен по состоянию на 01.01.2025 г. в размере 225 402,3 тыс. рублей, на 01.01.2026 г. в сумме 317 402,3 тыс. рублей, на 01.01.2027 г – 414 402,3 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга Углегорского городского округа на 2024 год установлен сумме 200,0 тыс. рублей, на 2025 год – 190,0 тыс. рублей, на 2026 год – 165,0 тыс. рублей.

Результаты экспертизы проекта решения Собрания Углегорского городского округа «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания Углегорского городского округа от 26.12.2023 года № 22 «О бюджете Углегорского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» свидетельствуют о возможности утверждения вносимых изменений. Бюджетные корректировки не противоречат нормам бюджетного законодательства.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Углегорского городского округа Ветрова А.А.