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 23 октября 2024 года

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» (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 Углегорского городского округа обусловлено корректировкой доходов и расходов на 2024 год. На плановый период 2025 года - в сторону увеличения и на плановый период 2026 года – в сторону уменьшения.

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

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Собрания от 04.07.2024  № 75,  тыс. рублей | Проект  решения  Собрания,  тыс. рублей | Изменения | |
| сумма (гр.3 - гр.2),  тыс. рублей | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2024 год |  |  |  |  |
| Доходы | 5 548 231,7 | 5 464 793,4 | - 83 438,3 | - 1,5 |
| Расходы | 5 737 694,0 | 5 654 255,7 | - 83 438,3 | - 1,5 |
| Дефицит | 189 462,3 | 189 462,3 | - | х |
| 2025 год |  |  |  |  |
| Доходы | 2 724 887,1 | 3 449 412,0 | + 724 524,9 | + 26,6 |
| Расходы | 2 816 887,1 | 3 541 412,0 | + 724 524,9 | + 25,7 |
| Дефицит | 92 000,0 | 92 000,0 | - | х |
| 2026 год |  |  |  |  |
| Доходы | 2 717 044,2 | 2 445 444,2 | - 271 600,0 | - 10,0 |
| Расходы | 2 814 044,2 | 2 542 444,2 | - 271 600,0 | - 9,7 |
| Дефицит | 97 000,0 | 97 000,0 | - | х |

Проектом решения Собрания Углегорского городского округа о внесении изменений в бюджет Углегорского городского округа предложено на 2024 год уменьшить доходную часть бюджета на сумму 83 438,3 тыс. рублей, уменьшить расходную часть бюджета - на сумму 83 438,3 тыс. рублей.

Дефицит бюджета составит 189 462,3 тыс. рублей с учетом остатков 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 доходы бюджета Углегорского городского округа составят 5 464 793,4 тыс. рублей против принятых решением Собрания Углегорского городского округа от 04 июля 2024 года № 75 в сумме 5 548 231,7 тыс. рублей.

Доходы предлагается уменьшить на общую сумму 83 438,3 тыс. рублей, в том числе:

собственные доходы в сторону увеличения на сумму 152 272,8 тыс. рублей;

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшить на общую сумму 245 939,1 тыс. рублей;

прочие безвозмездные поступления увеличить на сумму 10 228,0 тыс. рублей.

Расходы

В результате вносимых изменений общие расходы бюджета Углегорского городского округа составят 5 654 255,7 тыс. рублей против принятых решением Собрания Углегорского городского округа от 04 июля 2024 года № 75 - 5 737 694,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета на 2024 год в целом предлагается уменьшить на сумму 83 438,3 тыс. рублей, из них на программные мероприятия предлагается уменьшить - на сумму 112 051,1 тыс. рублей, на непрограммные мероприятия увеличить - на сумму 24 823,7 тыс. рублей.

Решением Собрания Углегорского городского округа от 04 июля 2024 года № 75 на 2024 год в бюджете городского округа на программные мероприятия предусмотрены средства в сумме 5 586 697,3 тыс. рублей, в проекте изменений - в сумме 5 474 646,10 тыс. рублей.

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

Таблица №2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование программ | Решение Собрания № 75 от 04.07.2024 | Проект Решения Собрания от 24.10.2024 | Изменения +/- в Решение Собрания от 24.10.2024 |
| **1** | Совершенствование системы управления муниципальным имуществом в УГО | 103762,6 | 137157,6 | 33395 |
| **2** | Повышение эффективности управления муниципальными финансами в УГО | 69718,9 | 70718,9 | 1000 |
| **3** | Развитие образования в Углегорском городском округе | 1693806,8 | 1806073,5 | 112266,7 |
| **4** | Развитие культуры в Углегорском городском округе | 307562,4 | 363589,6 | 56027,2 |
| **5** | Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Углегорском городском округе | 100996,3 | 124986,3 | 23990 |
| **6** | Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи в возрасте от 6,5 до 18 лет в УГО | 17843,5 | 17229,6 | -613,9 |
| **7** | Стимулирование экономической активности в Углегорском городском округе | 2385,9 | 2335,9 | -50 |
| **8** | Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства в УГО | 373361,1 | 368974,8 | -4386,3 |
| **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 | 12991,5 | 15991,5 | 3000 |
| **14** | О социальной поддержке граждан на территории Углегорского городского округа | 4550 | 19735,1 | 15185,1 |
| **15** | Обеспечение населения Углегорского городского округа качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства | 195803,9 | 325452,2 | 129648,3 |
| **18** | Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Углегорского городского округа | 7875 | 8345 | 470 |
| **19** | Развитие сельского хозяйства Углегорского городского округа | 21744,6 | 23242,7 | 1498,1 |
| **24** | Развитие торговли и услуг на территории Углегорского городского округа | 22859 | 22859 | 0 |
| **26** | Совершенствование системы муниципального управления на территории Углегорского городского округа | 208607,9 | 252859,1 | 44251,2 |
| **27** | Обеспечение населения Углегорского городского округа качественным жильем | 2030468,9 | 1502692,7 | -527776,2 |
| **28** | Оказание материальной помощи жителям Углегорского городского округа, оказавшимся в трудной жизненной ситуации | 5100 | 5230 | 130 |
| **29** | Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе | 363757,3 | 364757,4 | 1000,1 |
| **31** | Охрана окружающей среды в Углегорском городском округе | 7887 | 5487 | -2400 |
| **21** | Ликвидация аварийного и непригодного для проживания жилфонда, неиспользуемых и бесхозяйных объектов производственного и непроизводственного назначения на территории Углегорского ГО | 30136,6 | 30136,6 | 0 |
| **35** | Охрана общественного порядка в Углегорском городском округе | 102,5 | 1416 | 1313,5 |
|  |  | **5 586 697,30** | **5 474 646,10** | **-112 051,2** |

Проектом решения Собрания Углегорского городского округа предложено из 23 действующих программ внести изменения в финансовое обеспечение девятнадцати муниципальных программ в сторону уменьшения на общую сумму 112 051,2 тыс. рублей, из них увеличить финансовое обеспечение четырнадцати муниципальных программ на сумму 423 175,2 тыс. рублей, уменьшить финансовое обеспечение пяти муниципальных программ на сумму 535 226,4 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Совершенствование системы управления муниципальным имуществом в УГО» предлагается финансирование увеличить на сумму 33 395,0 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в УГО» предлагается финансирование увеличить на сумму 1 000,0 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования в Углегорском городском округе» предлагается финансирование увеличить на сумму 112 266,7 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в Углегорском городском округе» предлагается увеличить финансирование на сумму 56 027,2 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Углегорском городском округе» предлагается финансирование увеличить на сумму 23 990,0 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи в возрасте от 6,5 до 18 лет в Углегорском городском округе» предлагается уменьшить финансирование на 613,9 тыс. рублей, из них:

- 484,5 тыс. рублей за питание детей в связи с меньшим пребыванием в оздоровительном лагере количества детей, чем было заявлено;

- 123,4 тыс. рублей экономия за счет меньшего количества детей, заявленных на участие в трудовом лагере;

- 6,0 тыс. рублей заработная плата воспитателей соответственно.

На реализацию муниципальной программы «Стимулирование экономической активности в УГО» предлагается финансирование уменьшить на сумму 50,0 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства в УГО» предлагается финансирование уменьшить на общую сумму 4 386,3 тыс. рублей (финансовые средства перераспределены на программу «О социальной поддержке граждан на территории УГО»);

На реализацию муниципальной программы «Снижение рисков от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории УГО» предлагается финансирование увеличить на сумму 3 000,0 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «О социальной поддержке граждан на территории Углегорского городского округа» предлагается финансирование увеличить на сумму 15 185,1 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение населения Углегорского городского округа качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства» предлагается финансирование увеличить на общую сумму 129 648,3 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Углегорского городского округа» предлагается увеличить финансирование на сумму 470,0 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства Углегорского городского округа» предлагается увеличить финансирование на сумму 1 498,1 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления на территории Углегорского городского округа» предлагается увеличить финансирование на сумму 44 251,2 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение населения Углегорского городского округа качественным жильем» предлагается уменьшить финансирование на общую сумму 527 776,2 тыс. рублей, из них:

- **608 594,2** тыс. рублей перераспределены в программу 2025 года на продолжение строительства жилых домов в с. Краснополье в сумме 381 012,2 тыс. рублей и г. Углегорске в сумме 227 582,0 тыс. рублей;

- **104 784,7** тыс. рублей перераспределены в программу 2025 года на продолжение строительства жилых домов в г. Углегорске;

- 113 575,5 тыс. рублей предлагается увеличить финансирование на строительство жилых домов в с. Поречье;

- 4 604,7 тыс. рублей предлагается увеличить финансирование на строительство жилых домов в г. Углегорске;

- 26 390,6 тыс. рублей предлагается увеличить финансирование на строительство жилых домов в г. Углегорске;

- 11 200,0 тыс. рублей предлагается увеличить финансирование на строительство жилых домов в пгт. Шахтерска;

- 29 831,9 тыс. рублей предлагается увеличить финансирование на выкупную стоимость жилых помещений у граждан на основании судебных решений.

На реализацию муниципальной программы «Оказание материальной помощи жителям Углегорского городского округа, оказавшимся в трудной жизненной ситуации» предлагается увеличить финансирование на сумму 130,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе» предлагается увеличить финансирование на сумму 1 000,1 тыс. рублей;

На реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в УГО» предлагается уменьшить финансирование на сумму 2 400,0 тыс. рублей (финансовые средства перераспределены на программу «О социальной поддержке граждан на территории УГО»);

На реализацию муниципальной программы «Охрана общественного порядка в УГО» предлагается увеличить финансирование на сумму 1313,5 тыс. рублей.

На 2024 год прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета составляет в сумме 5 464 793,4 на плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируется в сумме 3 449 412,0 тыс. рублей и 2 445 444,2 тыс. рублей соответственно.

Предельный размер дефицита местного бюджета на 2024 год прогнозируется в размере 189 462,3 тыс. рублей. На плановый период 2025 – 2026 годов этот показатель составит 92 000,0 тыс. рублей и 97 000,0 тыс. рублей соответственно.

Расходы на непрограммные мероприятия предлагается увеличить на общую сумму 24 823,7 тыс. рублей.

Плановый период 2025 года скорректирован в сторону увеличения по доходам на 724 524,9 тыс. рублей, по расходам на 724 524,9 тыс. рублей.

Плановый период 2026 года скорректирован в сторону уменьшения по доходам на 271 600,0 тыс. рублей, по расходам на 271 600,0 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.