Заключение

на проект решения Собрания Углегорского городского округа

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

от 29.12.2022 года № 437 «О бюджете Углегорского городского

округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

г. Углегорск 03 ноября 2023 года

Заключение на проект решения Собрания Углегорского городского округа «О внесении изменений и дополнений в решение Собрание Углегорского городского округа от 29.12.2022 года № 437 «О бюджете Углегорского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

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

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Собрания от 30.05.2023  № 476,  тыс. рублей | Проект  решения  Собрания,  тыс. рублей | Изменения | |
| сумма (гр.3 - гр.2),  тыс. рублей | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **2023 год** |  |  |  |  |
| Доходы | 6 108 133,10 | 6 624 836,6 | + 516 703,5 | + 8,5 |
| Расходы | 6 177 423,00 | 6 736 983,40 | + 559 560,4 | + 9,0 |
| Дефицит | 69 289,90 | 112 146,80 | + 42 856,9 | х |
| **2024 год** |  |  |  |  |
| Доходы | 3 873 012,6 | 3 876 471,9 | + 3 459,3 | + 0,1 |
| Расходы | 3 920 012,6 | 3 876 471,9 | - 43 540,7 | - 1,1 |
| Дефицит | 47 000,0 | - | - 47 000,0 | х |
| **2025 год** |  |  |  |  |
| Доходы | 2 062 840,7 | 2 062 840,7 | - | - |
| Расходы | 2 112 840,7 | 2 062 840,7 | - 50 000,0 | - 2,4 |
| Дефицит | 50 000,0 | - | - 50 000,0 | х |

Проектом решения Собрания Углегорского городского округа о внесении изменений в бюджет Углегорского городского округа предложено на 2023 год увеличить доходную часть бюджета на сумму 516 703,5 тыс. рублей, увеличить расходную часть бюджета - на сумму 559 560,4 тыс. рублей, что повлечет увеличение размера дефицита бюджета на сумму 42 856,9 тыс. рублей. Дефицит бюджета составит 112 146,8 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 2023 года, в сумме 112 146,80 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 2023 году составят в сумме 6 624 836,60 тыс. рублей против принятых решением Собранием Углегорского городского округа от 30.05.2023 года № 476 – в сумме 6 108 133,10 тыс. рублей, с увеличением на общую сумму 516 703,5 тыс. рублей.

Изменения предлагаются за счет увеличения собственных доходов на сумму 26 112,4 тыс. рублей, за счет уменьшения поступлений из вышестоящих бюджетов на сумму 107,5 тыс. рублей и возврата остатков субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов на сумму 342,5 тыс. рублей.

Налоговые доходы, предлагается уменьшить на общую сумму – 2581,2 тыс. рублей, в том числе:

- 1 698,8 тыс. рублей увеличение налога на акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации;

- 5 400,00 тыс. рублей уменьшение налога, взимаемой в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачисляемой в бюджеты городских округов;

- 46,0 тыс. рублей увеличение единого сельскохозяйственного налога;

- 3674,0 тыс. рублей увеличение налога на имущество организаций;

- 2600,0 тыс. рублей уменьшение транспортного налога.

Неналоговые доходы, на основании прогнозов главных администраторов неналоговых доходов бюджета Углегорского городского округа (администрация Углегорского городского округа, комитет по управлению муниципальным имуществом Углегорского городского округа), предлагается увеличить на общую сумму 28 693,6 тыс. рублей, в том числе:

- 18 263,90 тыс. рублей доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

- 6 992,6 тыс. рублей доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков);

- 20,0 тыс. рублей прочие неналоговые доходы;

- 20,0 тыс. рублей плата по соглашениям об установлении сервитутов отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

- 550,0 тыс. рублей доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

- 2 389,10 тыс. рублей штрафы, санкции, возмещение ущерба;

- 458,0 тыс. рублей инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов.

Безвозмездные поступления в доходы бюджета Углегорского городского округа предлагается увеличить на общую сумму 490 591,10 тыс. рублей, из них:

уменьшить на сумму 107,5 тыс. рублей, в том числе:

- 107,5 тыс. рублей доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет.

увеличить на сумму 490 698,6 тыс. рублей, в том числе:

- 112 686,10 тыс. рублей дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;

- 350 924,2 тыс. рублей субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии);

- 18 040,80 тыс. рублей субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;

- 148,8 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты;

- 8 556,20 тыс. рублей прочие безвозмездные поступления;

- 342,5 тыс. рублей возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов.

Расходы

В результате вносимых изменений общие расходы бюджета Углегорского городского округа составят 6 736 983,4 тыс. рублей против принятых решением Собранием Углегорского городского округа от 30.05.2023 года № 476 – 6 177 423,00 тыс. рублей.

Расходы бюджета на 2023 год предлагается увеличить на сумму 559 560,40 тыс. рублей, в том числе на программные мероприятия на сумму 545 529,70 тыс. рублей, на непрограммные мероприятия – на сумму 14 030,7 тыс. рублей.

Решением Собранием Углегорского городского округа от 30.05.2023 года № 476 на 2023 год в бюджете городского округа на программные мероприятия предусмотрены средства в сумме 6 051 428,2 тыс. рублей, в проекте изменений 6 596 957,90 тыс. рублей.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Объем финансирования | | Отклонения, +, -,  тыс. рублей |
| Решение Собрания от 30.05.2025  № 476,  тыс. рублей | Проект  решения  Собрания,  тыс. рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Совершенствование системы управления муниципальным имуществом в УГО | 85 173,9 | 87 313,6 | + 2 139,7 |
| 2. | Повышение эффективности управления муниципальными финансами в УГО | 76 049,60 | 79 896,6 | + 3 847,0 |
| 3. | Развитие образования в Углегорском городском округе | 1 671 384,1 | 1 776 834,8 | + 105 450,7 |
| 4. | Развитие культуры в Углегорском городском округе | 238 535,7 | 249 269,8 | + 10 734,1 |
| 5. | Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Углегорском городском округе | 87 655,7 | 102 650,1 | + 14 994,4 |
| 6. | Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи в возрасте от 6,5 до 18 лет в УГО | 16 604,2 | 14 704,2 | - 1 900,0 |
| 7. | Стимулирование экономической активности в Углегорском городском округе | 2 906,2 | 5 344,4 | + 2 438,2 |
| 8. | Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства в УГО | 283 323,3 | 290 983,1 | + 7 659,8 |
| 9. | Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Углегорском городском округе | 430,0 | 330,0 | - 100,0 |
| 10. | Обеспечение доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры | 1 051,7 | 1 051,7 | - |
| 11. | Снижение рисков от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Углегорского городского округа | 4850,0 | 5 671,5 | + 821,5 |
| 12. | Повышение безопасности дорожного движения на территории Углегорского городского округа | 110,0 | 110,0 | - |
| 13. | О социальной поддержке граждан на территории Углегорского городского округа | 5 989,0 | 16 699,7 | + 10 710,7 |
| 14. | Обеспечение населения Углегорского городского округа качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства | 836 310,2 | 1 386 731,4 | + 550 421,2 |
| 15. | Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Углегорского городского округа | 4 700,0 | 6 200,0 | + 1500,0 |
| 16. | Развитие сельского хозяйства Углегорского городского округа | 16 359,2 | 17 354,1 | + 994,9 |
| 17. | Ликвидация аварийного и непригодного для проживания жилфонда, неиспользуемых и бесхозяйных объектов производственного и непроизводственного назначения на территории Углегорского ГО | 4 299,2 | 4 299,2 | - |
| 18. | Развитие кадрового потенциала на территории Углегорского городского округа | 144,0 | 60,0 | - 84,0 |
| 19. | Развитие торговли и услуг на территории Углегорского городского округа | 2 562,8 | 1 762,8 | - 800,0 |
| 20. | Совершенствование системы муниципального управления на территории Углегорского городского округа | 196 595,7 | 199 467,8 | + 2 872,1 |
| 21. | Обеспечение населения Углегорского городского округа качественным жильем | 2 363 969,7 | 2 192 722,3 | - 171 247,4 |
| 22. | Оказание материальной помощи жителям Углегорского городского округа, оказавшимся в трудной жизненной ситуации | 2 000,0 | 2 515,6 | + 515,6 |
| 23. | Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе | 107 758,4 | 138 836,3 | + 31 077,9 |
| 24. | Обеспечение жильем молодых семей Углегорского городского округа | 2 939,4 | 2 939,4 | - |
| 25. | Охрана окружающей среды в Углегорском городском округе | 39 653,7 | 13 137,0 | - 26 516,7 |
| 26. | Охрана общественного порядка в Углегорском городском округе | 72,5 | 72,5 | - |
|  | Итого: | х | х | + 545 529,7 |

Проектом решения Собрания Углегорского городского округа предложено из 26 действующих программ внести изменения в финансовое обеспечение двадцати одной муниципальной программы с увеличением на общую сумму 545 529,7 тыс. рублей, из них увеличить финансовое обеспечение пятнадцати муниципальных программ на сумму 746 177,8 тыс. рублей, уменьшить финансовое обеспечение шести муниципальных программ на сумму 200 648,1 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Совершенствование системы управления муниципальным имуществом в УГО» предлагается финансирование увеличить на сумму 2 139,7 тыс. рублей

На реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в УГО» предлагается увеличить расходы на сумму 3 847,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования в Углегорском городском округе» предлагается финансирование увеличить на сумму 105 450,7 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в Углегорском городском округе» предлагается увеличить финансирование на сумму 10 734,1 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Углегорском городском округе» предлагается финансирование увеличить на сумму 14 994,4 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи в возрасте от 6,5 до 18 лет в УГО» предлагается финансирование уменьшить на общую сумму 1 900,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Стимулирование экономической активности в Углегорском городском округе» предлагается финансирование увеличить на общую сумму 2 438,2 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства в УГО» предлагается финансирование увеличить на общую сумму 7 659,8 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Углегорском городском округе» предлагается финансирование уменьшить на общую сумму 100,0 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 821,5 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «О социальной поддержке граждан на территории Углегорского городского округа» предлагается финансирование увеличить на сумму 10 710,7 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение населения Углегорского городского округа качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства» предлагается финансирование увеличить на общую сумму 550 421,2 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Углегорского городского округа» предлагается увеличить финансирование на сумму 1500,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства Углегорского городского округа» предлагается увеличить финансирование на сумму 994,9 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие кадрового потенциала на территории Углегорского городского округа» предлагается уменьшить финансирование на сумму 84,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие торговли и услуг на территории Углегорского городского округа» предлагается уменьшить финансирование на сумму 800,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления на территории Углегорского городского округа» предлагается увеличить финансирование на сумму 2 872,1 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение населения Углегорского городского округа качественным жильем» предлагается уменьшить финансирование на сумму 171 247,4 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Оказание материальной помощи жителям Углегорского городского округа, оказавшимся в трудной жизненной ситуации» предлагается увеличить финансирование на сумму 515,6 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе» предлагается увеличить финансирование на сумму 31 077,9 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в Углегорском городском округе» предлагается уменьшить финансирование мероприятий на сумму 26 516,7 тыс. рублей.

На 2024 год прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета составляет в сумме 3 876 471,9 на плановый период 2025 года общая сумма доходов прогнозируется в общей сумме 2 062 840,7 тыс. рублей.

Предельный размер дефицита местного бюджета на 2023 год прогнозируется в размере 112 146,8 тыс. рублей. На плановый период 2024 – 2025 годов этот показатель составит 47000,0 тыс. рублей и 50000,0 тыс. рублей соответственно.

Верхний предел внутреннего муниципального долга Углегорского городского округа предусмотрен по состоянию на 01.01.2024 г. в размере 187 403,0 тыс. рублей, на 01.01.2025 г. в сумме 115 701,0 тыс. рублей, на 01.01.2026 г – 100 000,0 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга Углегорского городского округа на 2023 год установлен сумме 230000,0 тыс. рублей, на 2024 год – 150 000,0 тыс. рублей, на 2025 год – 100 000,0 тыс. рублей.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга Углегорского городского округа на 2023 год установлен сумме 13,0 тыс. рублей, на 2024 год – 12,0 тыс. рублей, на 2025 год – 5,0 тыс. рублей.

Результаты экспертизы проекта решения Собрания Углегорского городского округа «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания Углегорского городского округа от 29.12.2022 года № 437 «О бюджете Углегорского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» свидетельствуют о возможности утверждения вносимых изменений. Бюджетные корректировки не противоречат нормам бюджетного законодательства.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Углегорского городского округа Ветрова А.А.