

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец по проекту изменений в «Бюджет городского округа город Елец на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», утвержденный решением Совета депутатов городского округа город Елец от 22.12.2023 № 122 (с изменениями от 01.03.2024 № 138, от 28.03.2024 № 146)

Заключение подготовлено в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 7 Положения о Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец Липецкой области Российской Федерации от 03.12.2021 № 340, пунктом 2.3. Плана работы Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец на 2024 год.

1. Согласно проекту **основные параметры бюджета на 2024 год:**

- **доходы бюджета** увеличиваются на 185 933,33 тыс. руб. и составят **4 569 400,15 тыс. руб.;**

- **расходы бюджета** увеличиваются на 185 933,33 тыс. руб. и составят **4 818 433,11 тыс. руб.**

Показатели бюджета на 2024 год.

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование	Утвержденный бюджет на 2024 год	Проект изменений		
		всего	в том числе	
			налоговые и неналоговые доходы	безвозмездные поступления
Доходы	4 383 466,82	4 569 400,15	1 391 533,47	3 177 866,68
Расходы	4 632 499,78	4 818 433,11	-	-
Дефицит (-)	- 249 032,96	- 249 032,96	-	-
Профицит (+)	-	-	-	-

2. Изменения структуры доходов бюджета на 2024 год.

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование статей доходов	Утверждено на 2024 год	Проект изменений	Результат (+, -)
1. Налоговые и неналоговые доходы	1 380 404,86	1 391 533,47	+ 11 128,61
2. Безвозмездные поступления, в том числе	3 003 061,96	3 177 866,68	+ 174 804,72
- дотации	483 670,27	724 470,27	+ 240 800,00
- субсидии	614 977,66	690 326,73	+ 75 349,07
- субвенции	1 224 740,55	1 234 917,06	+ 10 176,51
- иные межбюджетные трансферты	481 842,48	528 152,62	+ 46 310,14
Прочие безвозмездные поступления	197 831,00	0,00	- 197 831,00
Итого:	4 383 466,82	4 569 400,15	+ 185 933,33

Доходная часть бюджета городского округа город Елец в 2024 году увеличится на 185 933,33 тыс. руб. за счет:

- налоговых и неналоговых доходов – увеличение на 11 128,61 тыс. руб.;
- прочих безвозмездных поступлений – уменьшение на 197 831,00 тыс. руб.;
- безвозмездных поступлений от других бюджетов – увеличение на 372 635,72 тыс. руб.;

1) *субвенций* на реализацию Законов Липецкой области – увеличение на 10 176,51 тыс. руб.:

- от 04.05.2000 № 88-ОЗ «Об органах записи актов гражданского состояния Липецкой области и наделения органов местного самоуправления государственными полномочиями по образованию и деятельности органов записи актов гражданского состояния и государственной регистрации актов гражданского состояния» - увеличение на 159,80 тыс. руб.;

- от 30.11.2000 № 117-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями Липецкой области в сфере архивного дела» - увеличение на 172,50 тыс. руб.;

- от 31.08.2004 № 120-ОЗ «Об административных комиссиях и наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по образованию и организации деятельности административных комиссий, составлению протоколов об административных правонарушениях» - увеличение на 52,56 тыс. руб.;

- от 30.12.2004 № 167-ОЗ «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Липецкой области и наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» - увеличение на 53,99 тыс. руб.;

- от 08.11.2012 № 88-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в области охраны труда и социально-трудовых отношений» - увеличение на 57,39 тыс. руб.;

- от 11.12.2013 № 217-ОЗ «О нормативах финансирования муниципальных дошкольных образовательных организаций» - уменьшение на 18 704,34 тыс. руб.;

- от 19.08.2008 № 180-ОЗ «О нормативах финансирования муниципальных общеобразовательных организаций» - увеличение на 26 704,90 тыс. руб.;

- от 27.12.2007 № 119-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования» - увеличение на 244,94 тыс. руб.;

- от 18.09.2015 № 440-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по организации предоставления образования лицам, осужденным к лишению свободы» - увеличение на 1 215,38 тыс. руб.;

- от 27.12.2007 № 113-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Липецкой области» - увеличение на 219,39 тыс. руб.;

2) *субсидий* на реализацию муниципальных программ - увеличение на 75 349,07 тыс. руб.:

- благоустройство и создание спортивной (игровой) инфраструктуры на прилегающих территориях к зданиям капитально отремонтированных общеобразовательных учреждений – увеличение на 12 000,00 тыс. руб.;

- модернизация систем коммунальной инфраструктуры в части теплоснабжения – увеличение на 63 349,07 тыс. руб.;

3) *иные межбюджетные трансферты* - увеличение на 46 310,14 тыс. руб.:

- поощрение муниципальных образований Липецкой области за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления в сфере муниципального управления – увеличение на 1 317,20 тыс. руб.;

- проведение капитального ремонта объектов муниципальных общеобразовательных учреждений – увеличение на 16 184,93 тыс. руб.;

- проведение капитального ремонта объектов социальной сферы муниципальных образований – увеличение на 28 808,01 тыс. руб.;

4) *дотаций* - увеличение на 240 800,00 тыс. руб.:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов – увеличение на 240 000,00 тыс. руб.;

- на цели поощрения достижения наилучших значений показателей увеличения налогового потенциала городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Липецкой области – увеличение на 800,00 тыс. руб.

3. Изменения распределения бюджетных ассигнований по разделам классификации **расходов бюджета.**

Таблица 3
(тыс. руб.)

Разделы бюджетной классификации	Наименование	Утверждено на 2024 год	Проект изменений	Результат (+,-)
01	Общегосударственные вопросы	547 103,17	553 518,48	+ 6 415,31
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22 557,02	23 264,67	+ 707,65
04	Национальная экономика	698 202,89	693 154,40	- 5 048,49
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	357 468,78	420 378,22	+ 62 909,44
06	Охрана окружающей среды	14 837,70	14 837,70	-
07	Образование	1 828 172,85	1 895 442,85	+ 67 270,00
08	Культура, кинематография	282 937,28	284 535,51	+ 1 598,23
10	Социальная политика	113 748,39	113 967,78	+ 219,39
11	Физическая культура и спорт	746 634,54	798 398,80	+ 51 764,26
12	Средства массовой информации	20 737,16	20 834,70	+ 97,54

13	Обслуживание государственного и муниципального долга	100,00	100,00	-
	Итого:	4 632 499,78	4 818 433,11	+ 185 933,33

Структура расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям (распорядителям) средств бюджета.

Таблица 4
(тыс. руб.)

Код	Наименование главного распорядителя (распорядителя) расходов бюджета	Утверждено на 2024 год	Проект изменений	Результат (+,-)
601	Совет депутатов городского округа город Елец	9 266,64	9 398,52	+ 131,88
602	Управление протокола и обеспечения деятельности администрации городского округа город Елец	1 430 872,62	1 520 836,87	+ 89 964,25
603	Управление финансов администрации городского округа город Елец	43 855,23	44 227,37	+ 372,14
604	Контрольно-счетная комиссия городского округа город Елец	5 365,46	5 455,43	+ 89,97
605	Управление по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации городского округа город Елец	212 813,16	259 374,16	+ 46 561,00
606	Управление коммунального хозяйства администрации городского округа город Елец	98 398,60	102 913,05	+ 4 514,45
608	Управление дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец	909 644,32	901 488,44	- 8 155,88
610	Управление культуры администрации городского округа город Елец	367 910,96	369 509,18	+ 1 598,22
611	Управление образования администрации городского округа город Елец	1 554 372,79	1 605 230,09	+ 50 857,30
	Итого:	4 632 499,78	4 818 433,11	+ 185 933,33

Распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам.

Таблица 5
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование программы	Утверждено на 2024 год	Проект изменений	Результат (+,-)
1.	Муниципальная программа «Повышение качества и доступности оказания услуг в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики городского округа город Елец»	2 895 242,80	3 015 875,29	+ 120 632,49
2.	Муниципальная программа «Обеспечение населения городского округа город Елец комфортными условиями жизни»	965 854,70	959 265,32	- 6 589,38
3.	Муниципальная программа «Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений на территории городского округа город Елец»	79 030,89	81 149,59	+ 2 118,70
4.	Муниципальная программа «Создание условий для повышения экономического потенциала городского округа город Елец»	1 350,00	1 350,00	-
5.	Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского округа город Елец»	514 377,57	517 083,91	+ 2 706,34
6.	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории городского округа город Елец»	30 943,61	94 292,68	+ 63 349,07

7.	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды городского округа город Елец»	68 708,77	69 702,64	+ 993,87
	Итого:	4 555 508,34	4 738 719,43	+ 183 211,09

4. Вносятся изменения в основные параметры бюджета на плановый период 2025-2026 годов в связи с увеличением объема безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета:

- доходы и расходы бюджета на 2025 год увеличиваются на 170 091,02 тыс. руб. и составят: доходы – 2 641 245,00 тыс. руб., расходы – 2 641 245,00 тыс. руб.;

- доходы и расходы бюджета на 2026 год увеличиваются на 22 921,02 тыс. руб. и составят: доходы – 3 022 821,20 тыс. руб., расходы – 3 022 821,20 тыс. руб.

Проект изменений в «Бюджет городского округа город Елец на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», утвержденный решением Совета депутатов городского округа город Елец от 22.12.2023 № 122 (с изменениями от 01.03.2024 № 138, от 28.03.2024 № 146), рекомендуется к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии
городского округа город Елец
09.07.2024

А.В. Бородин