**муниципальное казенное учреждение**

**«КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЯРОВОЕ**

**АЛТАЙСКОГО КРАЯ»**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 3

29 января 2024 года г. Яровое

Заключение муниципального казенного учреждения «Контрольно-счетная палата города Яровое Алтайского края» (далее КСП г. Яровое) на проект решения Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края «О внесении изменений в решение Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края от 22.12.2023 №53 «О бюджете муниципального образования город Яровое Алтайского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края от 29.10.2020 № 36 «Положение о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края», решением Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края от 30.11.2021 № 36 «Положение о Контрольно- счетной палате города Яровое Алтайского края».

Общие положения

Проект решения Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края «О внесении изменений в решение Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края от 22.12.2023 №53 Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края «О бюджете муниципального образования город Яровое Алтайского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее -проект решения), представлен на экспертизу Администрацией г. Яровое 23.01.2024 в КСП г. Яровое.

С проектом решения представлена пояснительная записка.

Проектом решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета на 2024 год в том числе:

- доходы по сравнению с утвержденным бюджетом не изменились и составили 1 872 069,3 тыс. рублей.

- расходы бюджета увеличены на 19 557,8 тыс. рублей и составили 1 917 495,2 тыс. рублей.

- дефицит бюджета составил 45 425,9 тыс. рублей.

Изменение доходной части бюджета

Сумма собственных доходов (налоговые доходы, неналоговые доходы) в плане на 2024 год увеличились на 12 648,2 тыс. рублей и составили 179 2300,0 тыс. рублей в том числе:

Налоговые доходы: не изменились и составляют 133773,2 тыс. рублей.

Неналоговые доходы: увеличены доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов 12 648,2 тыс. рублей и составляют 45 426,8 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в сумме уменьшены на 12648,2 тыс. рублей -возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов.

Безвозмездные поступления с учетом изменений составили 1692869,3 тыс. рублей.

Изменение расходной части бюджета

Расходная часть бюджета 2024 года с учетом изменений составила 1917495,2 тыс. рублей. Увеличены расходы на 19 557,8 тыс. рублей в том числе:

По разделам и подразделам классификации расходов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РЗ | ГСд № 53 от 22.12.2023  | Проект изменений | Проект решения |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 78 926,9 | 5 394,4 | 84 321,3 |
| Национальная оборона | 02 | 841,1 | 0,0 | 841,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 2 970,1 | 0,0 | 2 970,1 |
| Национальная экономика | 04 | 52 333,3 | 2 903,0 | 55 236,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 1 365 378,3 | 4 408,1 | 1 369 786,4 |
| Образование | 07 | 260 042,8 | 4 830,7 | 264 873,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 40 710,1 | 0,0 | 40 710,1 |
| Социальная политика | 10 | 59 909,0 | 0,0 | 59 909,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 33 587,5 | 1 713,8 | 35 301,3 |
| Средства массовой информации | 12 | 3 238,3 | 307,8 | 3 546,1 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 13 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ИТОГО РАСХОДОВ |   | 1 897 937,4 | 19 557,8 | 1 917 495,2 |

По целевым статьям (муниципальным программам бюджета города

и непрограммным направлениям деятельности)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Сумма, тыс.рублей | Проект изменений | Сумма, тыс.рублей |
| 1 | 2 | 6 | 6 | 6 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 01 0 00 00000 | 45 569,1 | 2 779,7 | 48 348,8 |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений | 02 0 00 00000 | 32 678,9 | 1 219,7 | 33 898,6 |
| Муниципальная программа "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 12 0 00 00000 | 2 960,1 | 0,0 | 2 960,1 |
| Муниципальная программа "Содействие занятости населения в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 13 0 00 00000 | 400,4 | 0,0 | 400,4 |
| Муниципальная программа "Противодействие экстремизму и идеологии терроризма на территории города Яровое» на 2022 – 2025 годы | 17 0 00 00000 | 5 953,7 | 0,0 | 5 953,7 |
| Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 19 0 00 00000 | 916,2 | 0,0 | 916,2 |
| Муниципальная программа "Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории муниципального образовании город Яровое Алтайского края " на 2021 - 2025 годы | 21 0 00 00000 | 47 360,5 | 2 583,0 | 49 943,5 |
| Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории муниципального образования город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 35 0 00 00000 | 3 903,1 | 0,0 | 3 903,1 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Яровое Алтайского края" на 2018-2024 годы | 43 0 00 00000 | 12 928,3 | 0,0 | 12 928,3 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 44 0 00 00000 | 57 286,2 | 1 028,1 | 58 314,3 |
| Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления и противодействия коррупции в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 47 0 00 00000 | 5 882,4 | 307,8 | 6 190,2 |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей муниципального образования города Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 49 0 00 00000 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Обеспечение населения муниципального образования город Яровое Алтайского края жилищно-коммунальными услугами» на 2021-2025 годы | 54 0 00 00000 | 1 344 160,4 | 3 143,6 | 1 347 304,0 |
| Муниципальная программа "Развитие молодежной политики в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" 2021-2025 годы | 57 0 00 00000 | 48,0 | 0,0 | 48,0 |
| Муниципальная программа "Развитие образования в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 58 0 00 00000 | 230 164,7 | 3 241,7 | 233 406,4 |
| Муниципальная программа "Развитие предпринимательства и туризма в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы | 59 0 00 00000 | 45,0 | 0,0 | 45,0 |
| Муниципальная программа "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" на 2021-2025 годы  | 67 0 00 00000 | 31,0 | 0,0 | 31,0 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" на 2021 - 2025 годы | 70 0 00 00000 | 28 547,9 | 1 404,0 | 29 951,9 |
| Иные вопросы в отраслях социальной сферы | 90 0 00 00000 | 59 442,0 | 0,0 | 59 442,0 |
| Иные вопросы в области национальной экономики | 91 0 00 00000 | 973,6 | 320,0 | 1 293,6 |
| Иные вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 92 0 00 00000 | 8 333,5 | 1 264,5 | 9 598,0 |
| Иные расходы органов местного самоуправления | 99 0 00 00000 | 10 352,4 | 2 265,7 | 12 618,1 |
| Итого  |  | 1 897 937,4 | 19 557,8 | 1 917 495,2 |

Проектом решения внесены изменения в муниципальные программы в соответствии с п.п. 7 п. 5.11 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования город Яровое Алтайского края», утвержденного постановлением Администрации города Яровое Алтайского края от 17.05.2019 № 390 ответственный исполнитель подготавливает предложения о внесении изменений в муниципальные программы, которые рассматриваются ГСд г. Яровое в порядке, установленном правовым актом о бюджетном процессе.

Увеличены плановые расходы:

на выплату заработной платы учреждениям в связи с недостаточностью средств, предусмотренных на выплату заработной платы при формировании бюджета города- 8 442,4 тыс. рублей;

на увеличение субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Мой город» (содержание улично-дорожной сети, профилирование грунтовых дорог, на оценку технического состояния (диагностику) дорог) – 2 583,0 тыс. рублей за счет остатков средств муниципального дорожного фонда;

на выполнение мероприятий (оказание услуги по разработке проектно-сметной документации по объекту: «Угольная водогрейная котельная установленной мощностью 110 Гкал/час в городе Яровое Алтайского края» и визуальное обследование корпуса БОС) в рамках МП «Обеспечение населения муниципального образования город Яровое Алтайского края жилищно-коммунальными услугами» на 2021-2026 годы» - 3 143,6 тыс. рублей;

на выполнение мероприятия (замена покрытия пола в д/с № 32 по предписанию СЭС) в рамках МП "Развитие образования в муниципальном образовании город Яровое Алтайского края" на 2021-2026 годы - 1 065,4 тыс. рублей;

на выплату кредиторской задолженности МУП «Автомобилист» в связи с реорганизацией муниципального унитарного предприятия «Автомобилист» в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение «Мой город» - 1 915,5 тыс. рублей;

на инвентаризацию мест погребения в рамках исполнения пп «б» и «в» пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 09.07.2017 № 11933-1. - 1 264,5 тыс. рублей;

на проведение комплекса кадастровых работ и межевание земельных участков - 320 тыс. рублей;

на разработку ПСД по сносу водонапорных башен (ул. Михайловская, ул. Учхоз) - 236,4 тыс. рублей;

 на оплату кредиторской задолженности казенных учреждений по состоянию на 01.01.2024 - 587 тыс. рублей

В источниках финансирования дефицита бюджета (приложение 2) отражено изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета на сумму 45 425,9 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата города Яровое Алтайского края предлагает Городскому Собранию депутатов города Яровое Алтайского края принять проект решения «О внесении изменений в решение Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края от 22.12.2023 №53 Городского Собрания депутатов города Яровое Алтайского края «О бюджете муниципального образования город Яровое Алтайского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Председатель

Контрольно-счетной палаты В.А. Гладышева