



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЭЛЕКТРОСТАЛЬ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

*144003 Московская область, г. Электросталь, ул. Мира, дом 5,
Телефон (8-496) 571-99-85, факс (8-496) 573-31-31, e-mail: kital1@mail.ru*

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 15.12.2022 г. №193/35 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

16 августа 2023 года

г. Электросталь

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Электросталь Московской области (далее – Контрольно-счетная палата) подготовлено в соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в городском округе Электросталь Московской области», утвержденным решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 26.12.2019 года №405/66, Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Электросталь Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 17.03.2022 г. №129/26, Решением Совета депутатов от 15.12.2022 г. №193/35 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Проект решения с приложениями № 1,2,3,4,5,6 представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату Администрацией городского округа Электросталь Московской области 04 августа 2023 года на бумажном носителе.

Рассмотрев Проект решения, Контрольно-счетная палата отмечает следующее.

Проектом решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета путем изменения общего объема доходов и расходов.

При подготовке заключения анализировались показатели в сравнении с установленными решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 29.06.2023 №254/41.

Изменение основных характеристик бюджета за 2023 год представлено в таблице 1.

Таблица 1

Основные характеристики	Решение о бюджете от 29.06.23 №254/41, тыс. руб.	Проект решения о бюджете, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете (с учетом посл. изм.), тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете (с учетом посл. изм.), (в %)
1	2	3	4	5
Доходы	7 287 632,3	7 606 765,4	319 133,10	104,38
Расходы	7 685 816,9	8 004 950,0	319 133,10	104,15
Дефицит	398 184,6	398 184,6	-	-

В 2023 году дефицит бюджета не изменится и составит 398 184,6 тыс. руб. или 0% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ и доходов по дополнительному нормативу отчислений (7 606 765,4 тыс. руб. – 3 590 121,6 тыс. руб. – 1 780 784,2 тыс. руб. = 2 235 859,60 тыс. руб.; 398 184,6 тыс. руб. / 2 235 859,60 тыс. руб. x 100% = 17,81%). С учетом суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в размере 398 184,6 тыс. руб. дефицит бюджета не превышает установленные ограничения.

2. Доходы

Представленный на экспертизу Проект решения разработан с целью изменения показателей решения Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 29.06.2023 №254/41 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» путем **увеличения в 2023 году** доходной части бюджета городского округа.

В **2023** году запланировано увеличение **налоговых доходов** на **201 646,2** тыс. руб. или на 5,98%. А именно:

- увеличиваются поступления по НДФЛ по результатам анализа фактических поступлений за истекший период 2023 года – 201 137,2 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления по налогу, взимаемому в связи с применением Автоматизированной упрощенной системы налогообложения (по фактическим поступлениям) – 509,0 тыс. руб.

В **2023** году запланировано увеличение **неналоговых доходов** на **36 129,7** тыс. руб. или на 8,82% на основании данных, представленных главными администраторами доходов, и анализа фактических поступлений:

- увеличиваются поступления от продажи земельных участков (выкуп арендаторами) – 15 000,0 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления в виде платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков (в связи с увеличением заявлений, поступающих от граждан) - 8 000,0 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления от продажи квартир (увеличение кол-ва проданных объектов) – 2 000,0 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления от сдачи в аренду имущества (за исключением земельных участков) – 500,0 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления от предоставления права на размещение и эксплуатацию нестационарных объектов (торговый объект, рекламная конструкция) – 323,6 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления в порядке возмещения расходов, связанных с эксплуатацией имущества – 100,0 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления прочих доходов от компенсации затрат государства – 3 884,10 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления от реализации муниципального имущества – 3 000,0 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления в виде штрафов, неустоек, пеней – 2 205,7 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления в качестве возмещения причиненного ущерба – 266,3 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления в качестве платы за снос зеленых насаждений – 850,0 тыс. руб.

В 2023 году планируется увеличить **безвозмездные поступления** на **81 357,2 тыс. руб.** Происходит как увеличение, так и уменьшение.

- увеличивается субсидия на благоустройство территории в районе ЛДС «Кристалл» – 25 414,40 тыс. руб.;
- увеличивается субсидия на благоустройство лесопарковой зоны Авангард – 56 231,4 тыс. руб.;
- увеличивается субвенция на деятельность административной комиссии в сфере благоустройства – 470,0 тыс. руб.;
- увеличивается субвенция на деятельность по сбору, транспортировке, и утилизации бытового мусора на землях лесного фонда – 0,7 тыс. руб.;
- увеличивается субвенция на осуществление жилищного контроля (надзора) за соблюдение гражданами требований правил пользования газом – 192,0 тыс. руб.;
- уменьшается субвенция на деятельность по обращению с собаками без владельцев – 240,0 тыс. руб.;
- уменьшается субсидия на оснащение общеобразовательных организаций государственными символами РФ – 705,9 тыс. руб.;
- уменьшается субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели – 5,4 тыс. руб.

Основанием для внесения изменений в бюджет городского округа являются государственные программы Московской области и Уведомления главных распорядителей средств бюджета Московской области.

Таким образом, в 2023 году проектом решения предлагается установить общий объем доходов в сумме 7 606 765,4 тыс. руб., что на 319 133,10 тыс. руб. или на 4,38% больше утвержденных назначений.

В 2024 году планируется уменьшить доходы на 322,2 тыс. руб., в 2025 году планируется уменьшить на 322,2 тыс. руб. Доходы в 2024 году составят **6 714 074,6 тыс. руб.**, доходы в 2025 году составят **6 922 399,0 тыс. руб.**

Бюджет городского округа по видам доходов в 2023 г. показан в таблице 2.

Таблица 2

Наименование КБК	Решение о бюджете от 29.06.23 №254/41 тыс. руб.	Проект, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете (с учетом посл. изм.), тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете, (в %)
1	2	4	6	8
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	3 778 867,9	4 016 643,8	237 775,9	106,29
Налоговые, в т.ч.	3 369 392,1	3 571 038,3	201 646,2	105,98
Налоги на прибыль, доходы	2 310 990,1	2 512 127,3	201 137,2	108,70
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	17 878,0	17 878,0	-	-
Налоги на совокупный доход	630 620,0	631 129,0	509,0	100,08
Налоги на имущество	382 870,0	382 870,0	-	-
Государственная пошлина	27 034,0	27 034,0	-	-
Неналоговые доходы, в т.ч.	409 475,8	445 605,5	36 129,7	108,82
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	294 235,1	295 058,7	823,6	100,28
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 954,8	4 954,8	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	15 441,8	19 425,9	3 984,1	125,80
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	63 000,0	91 000,0	28 000,0	144,44
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	25 844,1	28 316,1	2 472,0	109,56
Прочие неналоговые доходы	6 000,0	6 850,0	850,0	114,17
Безвозмездные поступления, в том числе:	3 508 764,4	3 590 121,6	81 357,2	102,32
Дотации	-	-	-	-
Субсидии	1 207 998,7	1 288 938,7	80 940,0	106,70
Субвенции	2 293 102,3	2 293 519,6	417,3	100,02
Иные межбюджетные трансферты	7 663,3	7 663,3	-	-
ИТОГО	7 287 632,3	7 606 765,4	319 133,1	104,38

3. Расходы

Проектом решения предлагается установить в 2023 году общий объем расходов в сумме 8 004 950,0 тыс. рублей, что на 319 133,1 тыс. рублей, или на 4,15% больше утвержденных назначений.

Динамика расходов местного бюджета в 2023 году по разделам бюджетной классификации расходов Российской Федерации представлена в таблице 3.

Таблица 3

Наименование раздела	Решение о бюджете от 29.06.23 №254/41 тыс. руб.	Проект, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете (с учетом посл. изм.), тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете (с учетом посл. изм.), (в %)
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	654 858,8	649 028,3	-5 830,5	99,11
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 598,3	4 446,8	1 848,5	171,14
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	7 908,0	5 708,0	-2 200,0	72,18
Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	159 588,8	157 058,1	-2 530,7	98,41
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	38 273,7	38 273,7	-	-
Резервные фонды	2 000,0	1 300,2	-699,8	65,01
Другие общегосударственные вопросы	444 490,0	442 241,6	-2 248,4	99,49
Национальная оборона	11 867,5	11 767,5	-100,0	99,16
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	11 462,5	11 462,5	-	-
Мобилизационная подготовка экономики	405,0	305,0	-100,0	75,31
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	91 839,1	89 452,8	-2 386,3	97,40
Гражданская оборона	2 592,2	2 588,3	-3,9	99,85
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	64 513,7	62 588,5	-1 925,2	97,01
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	24 733,2	24 276,0	-457,2	98,15
Национальная экономика	473 752,6	540 233,6	66 481,0	114,03
Сельское хозяйство и рыболовство	3 169,0	2 929,0	-240,0	92,43
Транспорт	0,0	0,0	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	455 588,8	522 309,8	66 721,0	114,64
Связь и информатика	9 934,5	9 934,5	-	-
Другие вопросы в области национальной экономики	5 060,3	5 060,3	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 004 355,9	2 265 249,5	260 893,60	113,02
Жилищное хозяйство	326 925,9	332 285,7	5 359,8	101,64
Коммунальное хозяйство	22 639,0	126 351,7	103 712,7	в 5,58 раза
Благоустройство	1 615 927,8	1 767 133,7	151 205,9	109,36
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	38 863,1	39 478,3	615,2	101,58
Охрана окружающей среды	16 713,1	17 614,3	901,2	105,39

Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	1 200,0	1 200,0	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	15 513,1	16 414,3	901,2	105,81
Образование	3 783 897,0	3 783 423,1	-473,9	99,98
Дошкольное образование	755 981,2	755 981,2	-	-
Общее образование	2 622 580,4	2 622 589,2	8,8	100,01
Дополнительное образование детей	272 809,9	273 109,9	300,0	100,11
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 829,5	1 709,5	-120,0	93,44
Молодежная политика	33 421,3	33 473,2	51,9	100,15
Другие вопросы в области образования	97 274,8	96 560,1	-714,7	99,26
Культура, кинематография	234 246,3	233 894,4	-351,9	99,85
Культура	217 938,1	217 586,1	-351,9	99,84
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	16 308,2	16 308,2	-	-
Социальная политика	111 317,5	111 317,5	-	-
Пенсионное обеспечение	8 261,5	8 261,5	-	-
Социальное обеспечение населения	360,0	360,0	-	-
Охрана семьи и детства	102 696,0	102 696,0	-	-
Физическая культура и спорт	298 169,0	298 169,0	-	-
Физическая культура	128 074,1	128 074,1	-	-
Спорт высших достижений	160 223,6	160 223,6	-	-
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	9 871,3	9 871,3	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	4 800,0	4 800,0	-	-
ИТОГО	7 685 816,9	8 004 950,0	319 133,1	104,15

В 2023 году проектом решения **увеличиваются** бюджетные ассигнования по следующим разделам классификации расходов:

- «Национальная экономика» на 66 481,0 тыс. руб. или на 14,03%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 260 893,6 тыс. руб. или на 13,02%;
- «Охрана окружающей среды» на 901,2 тыс. руб. или на 5,39%;

Уменьшаются бюджетные ассигнования по следующим разделам классификации расходов в 2023 году:

- «Общегосударственные вопросы» на 5 830,5 тыс. руб. или на 0,89%;
- «Национальная оборона» на 100,0 тыс. руб. или на 0,84%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2 386,3 тыс. руб. или на 2,60%;
- «Образование» на 473,9 тыс. руб. или на 0,02%;
- «Культура, кинематография» на 351,9 тыс. руб. или на 0,16%.

Разделы: Социальная политика, Физическая культура и спорт, Обслуживание государственного и муниципального долга» остаются без изменений.

Динамика изменений расходов бюджета в 2023 году по ведомственной структуре представлена в таблице 4.

Таблица 4

Наименование ГРБС	Решение о бюджете от 29.06.23 № 254/41, тыс. руб.	Проект, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете, тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете (в %)
1	2	3	4	5
Администрация	656 223,8	646 894,5	-9 329,3	98,58
Комитет имущественных отношений	114 869,6	115 969,6	1 100,0	100,96
Управление по физической культуре и спорту	298 620,0	298 620,0	-	-
Управление по культуре и делам молодежи	409 083,7	409 083,7	-	-
Совет депутатов	7 908,0	5 708,0	-2 200,0	72,18
Финансовое управление	32 692,3	32 692,3	-	-
Контрольно-счетная палата	8 121,0	8 121,0	-	-
Управление городского жилищного и коммунального хозяйства	2 820 347,7	3 150 616,1	330 268,4	111,71
Управление образования	3 337 950,8	3 337 244,9	-705,9	99,98
ИТОГО	7 685 816,9	8 004 950,0	319 133,1	104,15

Проектом решения вносятся изменения в ведомственную структуру расходов путем **увеличения** бюджетных ассигнований следующим главным распорядителям:

1. Комитету имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 1100,00 тыс. руб. или на 0,96% в рамках мероприятий по управлению имуществом.

2. Управлению городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 330 268,4 тыс. руб. или на 11,71%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

2.1. Увеличиваются расходы на содержание автомобильных дорог (необходимость выполнения работ в 4ом квартале) – 52 222,8 тыс. руб.;

2.2. Увеличиваются расходы на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (необходимость выполнения работ по нанесению дорожной разметки и установке знаков и ограждений в период сентябрь-декабрь 2023 года) – 14 498,2 тыс. руб.;

2.3. Увеличиваются расходы на ремонт жилых помещений муниципального жилого фонда (8 квартир которые будут предоставлены детям-сиротам) – 4 275,1 тыс. руб.;

2.4. Увеличиваются расходы на ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов (снос задний ул. Новая 32а, Пушкина 31а) – 3 000,0 тыс. руб.;

2.5. Увеличиваются расходы на проведение капитального ремонта многоквартирных домов (предоставление субсидии Фонду капитального ремонта на работы по замене лифтового оборудования) – 46,8 тыс. руб.;

2.6. Увеличиваются расходы на мероприятия по строительству, ремонту сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения (приобретение котла для угольной котельной в п. Фрязево) – 1 100,0 тыс. руб.;

2.7. Увеличиваются расходы на предоставление субсидии на оказание помощи по погашению кредиторской задолженности за топливно-энергетические ресурсы муниципальному унитарному предприятию «ЭЦУ» – 103 000,0 тыс. руб.;

2.8. Увеличивается резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций (перераспределение с Администрации на проведение экспертизы о техническом состоянии и причинах деформации участка канализационного коллектора

Электросталь-Павловский-Посад) – 699,8 тыс. руб.;

2.9. Увеличиваются расходы на благоустройство лесопарка Авангард (увеличение стоимости, основанное на положительном заключении МАУ «Мособлэкспертиза» по госпрограмме) – 70 114,0 тыс. руб.;

2.10. Увеличиваются расходы на благоустройство территории в районе ЛДС Кристалл (увеличение стоимости, основанное на положительном заключении МАУ «Мособлэкспертиза» по госпрограмме) – 34 159,1 тыс. руб.;

2.11. Увеличиваются расходы на приобретение техники для нужд МБУ «Благоустройство» (12 единиц для содержания улично-дорожной сети Восточного микрорайона силами МБУ «Благоустройство») - 93 000,0 тыс. руб.;

2.12. Увеличиваются расходы на осуществление жилищного контроля (надзора) за соблюдение гражданами требований правил пользования газом (увеличение субвенции из бюджета МО) – 192,0 тыс. руб.;

2.13. Увеличиваются расходы на деятельность административной комиссии в сфере благоустройства (увеличение субвенции из бюджета МО) – 470,0 тыс. руб.;

2.14. Увеличиваются расходы на мероприятия по обращению с отходами (в связи с увеличением объемов несанкционированных навалов мусора) – 2 577,9 тыс. руб.;

2.15. Увеличиваются расходы на деятельность по сбору, транспортировке, и утилизации бытового мусора на землях лесного фонда (увеличение субвенции из бюджета МО) – 0,7 тыс. руб.;

2.16. Уменьшаются расходы на деятельность по обращению с собаками без владельцев (уменьшение субвенции из бюджета МО) – 240,0 тыс. руб.;

2.17. Уменьшаются расходы на выполнение работ по установке автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в квартирах (перераспределение в связи с экономией по контракту) – 2 124,1 тыс. руб.;

2.18. Уменьшаются расходы на разработку схем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения (перераспределение в связи экономией по контракту) – 495,0 тыс. руб.;

2.19. Уменьшаются расходы на мероприятия по подвозу воды населению в д. Есино, Степаново, Иванисово (перераспределение в связи с экономией по контракту) – 592,1 тыс. руб.;

2.20. Уменьшаются расходы на благоустройство общественных территорий (перераспределение средств) – 37 451,40 тыс. руб.;

2.21. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности УГЖКХ (перераспределение средств) – 46,8 тыс. руб.;

2.22. Уменьшаются расходы на комплексное благоустройство дворовых территорий (перераспределение средств в связи с экономией по контрактам) – 2 201,3 тыс. руб.;

2.23. Уменьшаются расходы на деятельность МБУ «Благоустройство» (перераспределение средств) - 4 260,0 тыс. руб.;

2.24. Уменьшаются расходы на содержание закрытых полигонов ТБО (перераспределение средств) – 1 677,5 тыс. руб.

Уменьшаются бюджетные ассигнования следующим главным распорядителям:

1. Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году уменьшаются расходы на 9 329,3 тыс. руб. или на 1,42%. Уменьшение происходит по причине отсутствия фактической потребности и экономии по результатам заключенных контрактов. Происходит как уменьшение, так и увеличение. А именно:

1.1. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Администрации – 2 630,7 тыс. руб.;

1.2. Уменьшается резервный фонд (перераспределение на УГЖКХ) – 699,8 тыс. руб.;

- 1.3. Уменьшаются расходы по распоряжению муниципальным имуществом – 44,7 тыс. руб.;
- 1.4. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Центра управления регионом – 42,5 тыс. руб.;
- 1.5. Уменьшаются расходы на обеспечение подведомственного Администрации учреждения – 2 758,2 тыс. руб.;
- 1.6. Уменьшаются расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели – 5,4 тыс. руб.;
- 1.7. Уменьшаются непрограммные расходы Администрации – 235,6 тыс. руб.;
- 1.8. Уменьшаются расходы на мероприятия по мобилизационной подготовке – 100,0 тыс. руб.;
- 1.9. Уменьшаются расходы на мероприятия по территориальной и гражданской обороне – 3,9 тыс. руб.;
- 1.10. Уменьшаются расходы на содержание и развитие Системы-112 ЕДДС – 162,9 тыс. руб.;
- 1.11. Уменьшаются расходы на содержание аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований – 500,2 тыс. руб.;
- 1.12. Уменьшаются расходы на поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности – 926,2 тыс. руб.;
- 1.13. Уменьшаются расходы на обеспечение первичных мер пожарной безопасности – 336,0 тыс. руб.;
- 1.14. Уменьшаются расходы на мероприятия в сфере профилактики правонарушений – 360,8 тыс. руб.;
- 1.15. Уменьшаются расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций – 96,4 тыс. руб.;
- 1.16. Уменьшаются расходы МКУ «Управление обеспечение деятельности» на содержание мест захоронения – 2 154,6 тыс. руб.;
- 1.17. Уменьшаются расходы на повышение квалификации сотрудников – 120,0 тыс. руб.;
- 1.18. Увеличиваются расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования – 1 848,5 тыс. руб.

2. Совету депутатов городского округа Электросталь Московской области в 2023 году уменьшаются расходы на 2 200,0 тыс. руб. или на 27,82% в связи с вакансией в штатном расписании.

3. Управлению образования Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году уменьшаются расходы на 705,9 тыс. руб. или на 0,02%. Происходит как уменьшение, так и увеличение. А именно:

- 3.1. Уменьшаются расходы на проведение государственной итоговой аттестации в т.ч. в форме ЕГЭ (экономия от закупок, отсутствие потребности в средствах) – 1 500,0 тыс. руб.;
- 3.2. Уменьшаются расходы на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования (отсутствие потребности в средствах) – 2 227,2 тыс. руб.;
- 3.3. Уменьшаются расходы на оснащение муниципальных общеобразовательных учреждений государственными символами РФ (исходя из сложившейся экономии) – 714,7 тыс. руб.;
- 3.4. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений образования – 3 167,0 тыс. руб.;
- 3.5. Увеличиваются расходы на организацию питания обучающихся – 569,0 тыс. руб.

Проектом решения на 2023 год увеличены бюджетные ассигнования на реализацию шести муниципальных целевых программ на сумму 327 054,70 тыс. руб., а также по пяти муниципальным программам бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 8 349,3 тыс. руб. Изменения представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование программы	Решение о бюджете от 29.06.23 № 254/41, тыс. руб.	Проект, тыс. руб.	Отклонение от решения о бюджете, тыс. руб.	Темп роста показателей к решению о бюджете, (в %)
Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2023-2027гг.	360,0	360,0	-	-
Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027гг.	354 006,2	353 954,2	-52,0	99,98
Муниципальная программа "Образование" на 2023-2027гг.	3 654 781,9	3 656 303,2	1 521,3	100,04
Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027гг.	23 789,5	23 789,5	-	-
Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027гг.	298 169,0	298 169,0	-	-
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027гг.	4 211,0	3 971,0	-240,0	94,30
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027гг.	15 513,1	16 414,3	901,2	105,81
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027гг.	131 188,2	126 647,4	-4 540,8	96,54
Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027гг.	64 852,0	64 852,0	-	-
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027гг.	70 942,1	171 976,1	101 034,0	в 2,42 раза
Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027гг.	1 000,0	1 000,0	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027гг.	560 004,6	558 668,7	-1 335,9	99,76
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027гг.	72 346,0	70 165,4	-2 180,6	96,98
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027гг.	365 254,0	431 975,0	66 721,0	118,27
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027гг.	112 400,5	112 400,5	-	-
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027гг.	797,0	3 797,0	3 000,0	в 4,76 раза
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027гг.	1 679 809,9	1 833 687,1	153 877,2	109,16
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027гг.	254 548,7	254 548,7	-	-
ИТОГО	7 663 973,7	7 982 679,1	318 705,4	104,16

Увеличение расходов в 2023 году на реализацию муниципальных целевых программ городского округа Электросталь Московской области, предлагается провести:

- по Муниципальной программе "Образование" на 1 521,3 тыс. руб. или на 0,04%;
- по Муниципальной программе «Экология и окружающая среда» на 901,2 тыс. руб. или на 5,81%;
- по Муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 101 034,0 тыс. руб. или в 2,42 раза;
- по Муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 66 721,0 тыс. руб. или на 18,27%;
- по Муниципальной программе «Архитектура и градостроительство» на 3 000,0 тыс. руб. или в 4,76 раза;
- по Муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 153 877,2 тыс. руб. или на 9,16%;

Уменьшение расходов в 2023 году на реализацию муниципальных целевых программ планируется осуществить:

- по Муниципальной программе «Культура и туризм» на 52,0 тыс. руб. или на 0,02%;
- по Муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 240,0 тыс. руб. или на 5,70%;
- по Муниципальной программе «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 4 540,8 тыс. руб. или на 3,46%;
- по Муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 1 335,9 тыс. руб. или на 0,24%;
- по Муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2 180,6 тыс. руб. или на 3,02%.

Выводы:

Проект решения Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области «О внесении изменений в Решение Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 15.12.2022 г. №193/35 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» представлен в Контрольно-счетную палату 04.08 2023 года.

Проект решения, представленный на рассмотрение Совета депутатов, подготовлен в рамках действующего бюджетного законодательства, содержит основные характеристики бюджета.

Контрольно-счетная палата считает возможным рекомендовать Совету депутатов городского округа Электросталь Московской области утвердить проект решения.

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа Электросталь
Московской области

О.Н. Елихин

