



**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»**

20 октября 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 № 1,2,3,4,5,6,7 представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату Администрацией городского округа Электросталь Московской области 17 октября 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 24.08.2023 №266/42.

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

Таблица 1

Основные характеристики	Решение о бюджете от 24.08.23 №266/42, 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	7 606 765,4	7 895 566,3	288 800,90	103,80
Расходы	8 004 950,0	8 258 750,9	253 800,90	103,17
Дефицит	398 184,6	363 184,6	-35 000,00	91,21

В 2023 году дефицит бюджета уменьшится и составит 363 184,6 тыс. руб. или 0% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ и доходов по дополнительному нормативу отчислений (7 895 566,3 тыс. руб. – 3 678 117,2 тыс. руб. – 1 912 598,8 тыс. руб. = 2 304 850,30 тыс. руб.; 363 184,6 тыс. руб. / 2 304 850,30 тыс. руб. x 100% = 15,76%). 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 24.08.2023 №266/42 «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 **187 366,7** тыс. руб. или на 5,25%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

- увеличиваются поступления по НДФЛ по результатам анализа фактических поступлений за истекший период 2023 года – 187 274,7 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления по налогу, взимаемому в связи с применением Автоматизированной упрощенной системы налогообложения (по фактическим поступлениям) – 240,0 тыс. руб.;
- уменьшаются поступления по государственной пошлине (по данным главных администраторов доходов бюджета) – 148,0 тыс. руб.

В **2023** году запланировано увеличение **неналоговых доходов** на **13 438,6** тыс. руб. или на 3,01% на основании данных, представленных главными администраторами доходов, и анализа фактических поступлений:

- увеличиваются поступления от продажи земельных участков – 5 000,0 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления в виде платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности в результате перераспределения – 4 000,0 тыс. руб.;
- увеличиваются прочие доходы от компенсации бюджетам городских округов – 3 651,0 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов – 3 200,0 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления по платежам за негативное воздействие на окружающую среду – 1 972,1 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления в части компенсации за снос зеленых насаждений –

685,7 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления по плате за размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций – 500,0 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления от физических и юридических лиц в целях реализации проектов инициативного бюджетирования – 343,6 тыс. руб.;

- увеличиваются доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности – 100,0 тыс. руб.;

- увеличиваются поступления за нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок – 10,6 тыс. руб.;

- уменьшаются прочие поступления от использования муниципального имущества – 5 053,3 тыс. руб.;

- уменьшаются поступления по доходам от продажи квартир – 832,7 тыс. руб.;

- уменьшаются поступления по иным штрафам, неустойкам, пеням – 138,3 тыс. руб.

В 2023 году планируется увеличить **безвозмездные поступления** на **87 995,5 тыс. руб.** Происходит как увеличение, так и уменьшение:

- увеличивается субсидия на работы по капитальному ремонту здания СОШ №16 – 62 186,2 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на благоустройство лесопарка «Авангард» - 7 136,5 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на ремонт подъездов в многоквартирных домах – 6 139,5 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на реализацию проектов в рамках инициативного бюджетирования (звуковое оборудование для МУРМ «Молодежный центр», двери для СОШ №15, лабораторное оборудование для Гимназии №17, оконные блоки для Гимназии №21, многоместные стулья в актовом зале для Лицея №7) – 3 336,8 тыс. руб.;

- увеличиваются расходы на создание и ремонт тротуаров – 408,4 тыс. руб.;

- увеличивается межбюджетный трансферт на сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры – 7 940,0 тыс. руб.;

- увеличивается межбюджетный трансферт на сохранение достигнутого уровня заработной платы работников здравоохранения – 1 003,0 тыс. руб.;

- уменьшается субсидия на установку детских игровых площадок – 13,3 тыс. руб.;

- уменьшаются расходы на обеспечение деятельности советников директора общеобразовательного учреждения по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными организациями – 141,6 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 7 895 566,3 тыс. руб., что на 288 800,90 тыс. руб. или на 3,80% больше утвержденных назначений.

В 2024 году планируется увеличить доходы на 160 840,0 тыс. руб., в 2025 году доходы не изменятся. Доходы в 2024 году составят **6 874 914,6 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 24.08.23 №266/42 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
<b>Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:</b>	<b>4 016 643,8</b>	<b>4 217 449,1</b>	<b>200 805,3</b>	<b>105,0</b>
<b>Налоговые, в т.ч.</b>	<b>3 571 038,3</b>	<b>3 758 405,0</b>	<b>187 366,7</b>	<b>105,25</b>
Налоги на прибыль, доходы	2 512 127,3	2 699 402,0	187 274,7	107,45
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	17 878,0	17 878,0	-	-
Налоги на совокупный доход	631 129,0	631 369,0	240,0	100,04
Налоги на имущество	382 870,0	382 870,0	-	-
Государственная пошлина	27 034,0	26 886,0	-148,0	99,45
<b>Неналоговые доходы, в т.ч.</b>	<b>445 605,5</b>	<b>459 044,1</b>	<b>13 438,6</b>	<b>103,01</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	295 058,7	290 505,4	-4 553,3	98,46
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 954,8	6 926,8	1 972,0	139,80
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	19 425,9	23 076,9	3 651,0	118,79
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	91 000,0	102 367,3	11 367,3	112,49
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	28 316,1	28 288,4	-27,7	99,90
Прочие неналоговые доходы	6 850,0	7 535,7	685,7	110,01
Инициативные платежи	-	343,6	343,6	-
<b>Безвозмездные поступления, в том числе:</b>	<b>3 590 121,6</b>	<b>3 678 117,2</b>	<b>87 995,5</b>	<b>102,45</b>
Дотации	-	-	-	-
Субсидии	1 288 938,7	1 368 132,8	79 194,1	106,14
Субвенции	2 293 519,6	2 293 378,0	-	-
Иные межбюджетные трансферты	7 663,3	16 606,3	8 943,0	216,70
<b>ИТОГО</b>	<b>7 606 765,4</b>	<b>7 895 566,3</b>	<b>288 800,90</b>	<b>103,80</b>

### 3. Расходы

Проектом решения предлагается установить в 2023 году общий объем расходов в сумме 8 258 750,9 тыс. рублей, что на 253 800,90 тыс. рублей, или на 3,17% 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 24.08.23 №266/42 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
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>649 028,3</b>	<b>674 221,5</b>	<b>25 193,2</b>	<b>103,88</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 446,8	4 446,8	-	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	5 708,0	5 708,0	-	-
Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	157 058,1	157 041,9	-16,2	99,99
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	38 273,7	39 271,9	998,2	102,61
Резервные фонды	1 300,2	16 300,2	15 000,0	больше в 12,54 раза
Другие общегосударственные вопросы	442 241,6	451 452,8	9 211,2	102,08
<b>Национальная оборона</b>	<b>11 767,5</b>	<b>11 767,5</b>	-	-
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	11 462,5	11 462,5	-	-
Мобилизационная подготовка экономики	305,0	305,0	-	-
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>89 452,8</b>	<b>89 452,8</b>	-	-
Гражданская оборона	2 588,3	2 735,7	147,4	105,69
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	62 588,5	62 441,1	-147,4	99,76
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	24 276,0	24 276,0	-	-
<b>Национальная экономика</b>	<b>540 233,6</b>	<b>543 011,8</b>	<b>2 778,2</b>	<b>100,51</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	2 929,0	2 929,0	-	-
Транспорт	0,0	0,0	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	522 309,8	525 720,8	3 411,0	100,65
Связь и информатика	9 934,5	9 633,1	-301,40	96,97
Другие вопросы в области национальной экономики	5 060,3	4 728,9	-331,4	93,45
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>2 265 249,5</b>	<b>2 258 182,9</b>	<b>-7 066,6</b>	<b>99,69</b>
Жилищное хозяйство	332 285,7	340 055,2	7 769,5	102,34
Коммунальное хозяйство	126 351,7	125 151,7	-1 200,0	99,05

Благоустройство	1 767 133,7	1 752 297,6	-14 836,1	99,16
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	39 478,3	40 678,3	1 200,0	103,04
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>17 614,3</b>	<b>20 914,3</b>	<b>3 300,0</b>	<b>118,73</b>
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	1 200,0	0,0	-1 200,0	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	16 414,3	20 914,3	4 500,0	127,41
<b>Образование</b>	<b>3 783 423,1</b>	<b>3 968 282,8</b>	<b>184 859,7</b>	<b>104,87</b>
Дошкольное образование	755 981,2	742 224,9	-13 756,3	98,18
Общее образование	2 622 589,2	2 816 419,0	193 829,8	107,39
Дополнительное образование детей	273 109,9	276 659,9	3 550,0	101,30
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 709,5	1 489,0	-220,5	87,10
Молодежная политика	33 473,2	34 682,4	1 209,2	103,61
Другие вопросы в области образования	96 560,1	96 807,6	247,5	100,26
<b>Культура, кинематография</b>	<b>233 894,4</b>	<b>263 589,2</b>	<b>29 694,8</b>	<b>112,69</b>
Культура	217 586,1	247 737,1	30 151,0	113,86
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	16 308,2	15 852,1	-456,1	97,20
<b>Социальная политика</b>	<b>111 317,5</b>	<b>111 326,2</b>	<b>8,7</b>	<b>100,01</b>
Пенсионное обеспечение	8 261,5	8 270,2	8,7	100,10
Социальное обеспечение населения	360,0	360,0	-	-
Охрана семьи и детства	102 696,0	102 696,0	-	-
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>298 169,0</b>	<b>310 172,0</b>	<b>12 003,0</b>	<b>104,02</b>
Физическая культура	128 074,1	140 185,3	12 111,2	109,46
Спорт высших достижений	160 223,6	160 314,7	91,1	100,06
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	9 871,3	9 672,0	-199,3	97,98
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>4 800,0</b>	<b>7 830,0</b>	<b>3 030,0</b>	<b>163,12</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>8 004 950,0</b>	<b>8 258 750,9</b>	<b>253 800,9</b>	<b>103,17</b>

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

- «Общегосударственные вопросы» на 25 193,2 тыс. руб. или на 3,88%;
- «Национальная экономика» на 2 778,2 тыс. руб. или на 0,51%;
- «Охрана окружающей среды» на 3 300,0 тыс. руб. или на 18,73%;
- «Образование» на 184 859,7 тыс. руб. или на 4,87%;
- «Культура, кинематография» на 29 694,8 тыс. руб. или на 12,69%;
- «Социальная политика» на 8,7 тыс. руб. или на 0,01%;
- «Физическая культура и спорт» на 12 003,0 тыс. руб. или на 4,02%;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 3 030,0 тыс. руб. или на 63,12%.

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

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 7 066,7 тыс. руб. или на 0,31%.

Разделы: Национальная оборона, Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 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 24.08.23 № 266/42, 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	646 894,5	668 017,8	21 123,3	103,26
Комитет имущественных отношений	115 969,6	121 414,5	5 444,9	104,69
Управление по физической культуре и спорту	298 620,0	310 623,0	12 003,0	104,02
Управление по культуре и делам молодежи	409 083,7	440 575,2	31 491,5	107,70
Совет депутатов	5 708,0	5 708,0	-	-
Финансовое управление	32 692,3	33 470,0	777,7	102,38
Контрольно-счетная палата	8 121,0	8 121,0	-	-
Управление городского жилищного и коммунального хозяйства	3 150 616,1	3 277 791,3	127 175,2	104,04
Управление образования	3 337 244,9	3 393 030,2	55 785,3	101,67
<b>ИТОГО</b>	<b>8 004 950,0</b>	<b>8 258 750,9</b>	<b>253 800,9</b>	<b>103,17</b>

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

**1. Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 21 123,3 тыс. руб. или на 3,26%. А именно:**

1.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия» - 3 093,3 тыс. руб.;

1.2. Увеличиваются расходы на обслуживание муниципального долга – 3 030,0 тыс. руб.;

1.3. Увеличиваются средства резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций (на выполнение аварийно-восстановительных работ на межмуниципальном канализационном коллекторе Электросталь-Павловский Посад согласно протокола совещания, утвержденного Министром ЖКХ Московской области Велиховским А.А.) – 15 000,0 тыс. руб.

**2. Комитету имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 5 444,90 тыс. руб. или на 4,69%.**

2.1. Увеличиваются расходы на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов – 3 631,4 тыс. руб.;

2.2. Увеличиваются расходы на предоставление доплаты за выслугу лет – 8,7 тыс. руб.;

2.3. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Комитета – 1 195,9 тыс. руб.;

2.4. Увеличиваются расходы на мероприятия по владению и распоряжению имуществом – 617,7 тыс. руб.;

2.5. Увеличиваются расходы на исполнение судебных актов – 656,7 тыс. руб.

2.6. Уменьшаются расходы на выполнение кадастровых работ – 331,4 тыс. руб.;

2.7. Уменьшаются расходы на дорожную деятельность – 100,0 тыс. руб.;

2.8. Уменьшаются расходы на мероприятия по информатизации – 234,0 тыс. руб.

**3. Управлению по физической культуре и спорту Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 12 003,0 тыс. руб. или на 4,02%. А именно:**

3.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МБУ «Мир спорта «Сталь» - 11 000,0 тыс. руб.;

3.2. Увеличиваются расходы на сохранение достигнутого уровня заработной платы работников здравоохранения (персонал медицинских кабинетов) – 911,9 тыс. руб.;

3.3. Увеличиваются расходы на сохранение достигнутого уровня заработной платы работников физической культуры и спорта – 91,1 тыс. руб.

**4. Управлению по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 31 491,5 тыс. руб. или на 7,70%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:**

4.1. Увеличиваются расходы на проведение текущего ремонта части фасада МАУДО «Детская музыкальная школа» - 354,9 тыс. руб.;

4.2. Увеличиваются расходы на реализацию проектов в рамках инициативного бюджетирования (звуковое оборудование для МУРМ «Молодежный центр») – 500,0 тыс. руб.;

4.3. Увеличиваются расходы на проведение мероприятий по работе с детьми и молодежью – 100,0 тыс. руб.;

4.4. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере молодежной политики – 609,2 тыс. руб.;

4.5. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности музея, в том числе на достижение средней заработной платы работников культуры – 1 692,7 тыс. руб.;

4.6. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности библиотек, в том числе на достижение средней заработной платы работников культуры – 13 293,3 тыс. руб.;

4.7. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности культурно-досуговых учреждений, в том числе на достижение средней заработной платы работников культуры – 15 596,3 тыс. руб.;

4.8. Уменьшаются расходы в рамках мероприятий по развитию информационной инфраструктуры в связи со сложившейся экономией – 67,5 тыс. руб.;

4.9. Уменьшаются расходы на мероприятия в сфере культуры в связи со сложившейся экономией – 431,3 тыс. руб.;

4.10. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Управления – 156,2 тыс. руб.

**5. Финансовому управлению Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на обеспечение деятельности на 777,7 тыс. руб. или на 2,38%.**

**6. Управлению городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 127 175,2 тыс. руб. или на 4,04%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:**

6.1. Увеличиваются расходы на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения (устройство щебеночной дороги вдоль участков, выделенных многодетным семьям) – 3 018,9 тыс. руб.;

6.2. Увеличиваются расходы на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения (железобетонное ограждение около ст. Фрязево протяженностью 40 метров в целях перекрытия несогласованной дороги на станцию) – 492,1 тыс. руб.;

6.3. Увеличиваются расходы на ремонт подъездов в многоквартирных домах (уведомление Минфина МО) – 8 252,0 тыс. руб.;

6.4. Увеличиваются расходы на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилья (на проведение экспертизы о признании 10 МКД и 1 квартиры аварийными/не аварийными) – 1 030,0 тыс. руб.;

6.5. Увеличиваются расходы на благоустройство лесопарковой зоны Авангард (уведомление Минфина МО) – 8 898,4 тыс. руб.;

6.6. Увеличиваются расходы на организацию наружного освещения (необходимость улучшения освещения мемориала «Вечный огонь») – 3 576,9 тыс. руб.;

6.7. Увеличиваются расходы на создание и ремонт тротуаров – 408,4 тыс. руб.;

6.8. Увеличиваются расходы на организацию общественных работ, субботников (перераспределение расходов со статьи по комплексному благоустройству дворовых территорий) – 246,7 тыс. руб.;

6.9. Увеличиваются расходы на ликвидацию несанкционированных навалов мусора (в связи с ростом объемов несанкционированных навалов мусора) – 4 500,0 тыс. руб.;

6.10. Увеличиваются расходы на проведение капитального ремонта здания школы №16 (уведомление Минфина МО) – 127 430,8 тыс. руб.

6.11. Уменьшаются расходы на установку автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в квартирах в связи со сложившейся экономией и перераспределением на другие статьи – 1 512,5 тыс. руб.;

6.12. Уменьшаются расходы на организацию теплоснабжения населения в связи со сложившейся экономией и перераспределением на другие статьи – 1 200,0 тыс. руб.;

6.13. Уменьшаются расходы на благоустройство общественных территорий (в связи с направлением средств на местную долю софинансирования к субсидии из областного бюджета на капитальный ремонт СОШ №16) – 27 256,5 тыс. руб.;

6.14. Уменьшаются расходы на обустройство и установку детских игровых площадок в связи со сложившейся экономией – 13,3 тыс. руб.;

6.15. Уменьшаются расходы на комплексное благоустройство дворовых территорий в связи со сложившейся экономией и перераспределением расходов по другим статьям – 696,7 тыс. руб.

**7. Управлению образования Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 55 785,3 тыс. руб. или на 1,67%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:**

7.1. Увеличиваются расходы на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения – 1 162,1 тыс. руб.;

7.2. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций – 64 454,4 тыс. руб.;

7.3. Увеличиваются расходы на реализацию проектов в рамках инициативного бюджетирования (звуковое оборудование для МУРМ «Молодежный центр», двери для СОШ №15, лабораторное оборудование для Гимназии №17, оконные блоки для Гимназии №21, многоместные стулья в актовом зале для Лицея №7) – 2 836,9 тыс. руб.;

7.4. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования – 2 895,0 тыс. руб.;

7.5. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности прочих учреждений образования – 389,1 тыс. руб.;

7.6. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций – 13 756,3 тыс. руб.;

7.7. Уменьшаются расходы на проведение государственной итоговой аттестации – 2 054,3 тыс. руб.;

7.8. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности советников директора общеобразовательного учреждения по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными организациями – 141,6 тыс. руб.

Проектом решения на 2023 год увеличены бюджетные ассигнования на реализацию девяти муниципальных целевых программ на сумму 247 676,00 тыс. руб., а также по трем муниципальным программам бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 9 598,0 тыс. руб. Изменения представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование программы	Решение о бюджете от 24.08.23 № 266/42, 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.	353 954,2	384 304,0	30 349,8	108,57
Муниципальная программа "Образование" на 2023-2027гг.	3 656 303,2	3 836 682,4	180 379,2	104,93
Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027гг.	23 789,5	23 798,2	8,7	100,01
Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027гг.	298 169,0	310 172,0	12 003,0	104,02
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027гг.	3 971,0	3 971,0	-	-
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027гг.	16 414,3	20 914,3	4 500,0	127,41
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027гг.	126 647,4	126 647,4	-	-
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.	171 976,1	169 263,6	-2 712,5	98,42
Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027гг.	1 000,0	1 000,0	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027гг.	558 668,7	570 617,0	11 948,3	102,14
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027гг.	70 165,4	74 211,4	4 046,0	105,77
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027гг.	431 975,0	435 386,0	3 411,0	100,79
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027гг.	112 400,5	112 099,1	-301,4	99,73
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027гг.	3 797,0	3 797,0	-	-
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027гг.	1 833 687,1	1 827 103,0	-6 584,1	99,64
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027гг.	254 548,7	255 578,7	1 030,0	100,40
<b>ИТОГО</b>	<b>7 982 679,1</b>	<b>8 220 757,1</b>	<b>238 078,0</b>	<b>102,98</b>

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

- по Муниципальной программе «Культура и туризм» на 30 349,8 тыс. руб. или на 8,57%;
- по Муниципальной программе "Образование" на 180 379,2 тыс. руб. или на 4,93%;
- по Муниципальной программе «Социальная защита населения» на 8,7 тыс. руб. или на 0,1%;
- по Муниципальной программе «Спорт» на 12 003,0 тыс. руб. или на 4,02%;
- по Муниципальной программе «Экология и окружающая среда» на 4 500,0 тыс. руб. или на 27,41%;
- по Муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 11 948,3 тыс. руб. или на 2,14%;
- по Муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 4 046,0 тыс. руб. или на 5,77%;
- по Муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 3 411,0 тыс. руб. или на 0,79%;
- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 1 030,0 тыс. руб. или на 0,40%.

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

- по Муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2 712,5 тыс. руб. или на 1,58%;
- по Муниципальной программе «Цифровое муниципальное образование» на 301,4 тыс. руб. или на 0,27%;
- по Муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 6 584,1 тыс. руб. или на 0,36%.

Кроме того, уточняется предельный объем муниципального долга, который составит на 01.01.2024 г. – 615 000,00 тыс. руб. (меньше на 35 000,00 тыс. руб.).

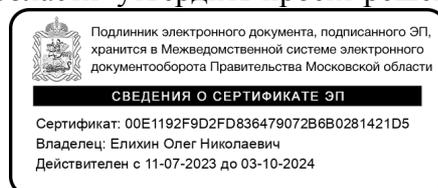
### **Выводы:**

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 17.10.2023 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