



**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»

17 февраля 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 09 февраля 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 15.12.2022 №193/35.

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

Таблица 1

Основные характеристики	Решение о бюджете от 15.12.22 №193/35, 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	6 675 388,2	6 883 817,8	208 429,6	103,12
Расходы	6 675 388,2	7 282 002,4	606 614,2	109,09
Дефицит	0	398 184,6	398 184,6	-

В 2023 году дефицит бюджета 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 (6 883 817,8 тыс. руб. – 3 225 749,9 тыс. руб. – 1 607 913,4 тыс. руб. = 2 050 154,50 тыс. руб.; 398 184,6 тыс. руб. / 2 050 154,50 тыс. руб. x 100% = 19,42%). 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 15.12.2022 №193/35 «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 **24 102,0** тыс. руб. или на 0,73%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

- увеличиваются поступления по НДС в связи с увеличением доли дополнительного норматива отчислений по НДС в городской округ – 22 975,0 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления по налогу, взимаемому в связи с применением Автоматизированной упрощенной системы налогообложения (экспериментальный налоговый режим для малого бизнеса) – 151,0 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления от государственной пошлины – 1 309,0 тыс. руб.;
- уменьшаются поступления от земельного налога с организаций – 333,0 тыс. руб.

В **2023** году запланировано увеличение **неналоговых доходов** на **32 902,9** тыс. руб. или на 10,95%:

- увеличиваются поступления от использования имущества находящегося в муниципальной собственности (в основном за счет увеличения платы за наем согласно Решения СД от 28.12.2022 №213/36) – 32 889,90 тыс. руб.;
- увеличиваются поступления от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета городского округа – 13,0 тыс. руб.

В **2023** году планируется увеличить **безвозмездные поступления** на **151 424,7** тыс. руб. в качестве субсидий:

- увеличивается субсидия на переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 183 083,5 тыс. руб.;
- увеличивается субсидия на благоустройство общественных территорий – 74 400,0 тыс. руб.;

- увеличивается субсидия на строительство водозаборного узла в д. Есино – 5 220,12 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на обеспечение деятельности советников директоров школ по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в рамках федеральной программы по патриотическому воспитанию – 7647,1 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на обеспечение получения гражданами образования в частных дошкольных и общеобразовательных организациях – 93,0 тыс. руб.;

- увеличивается субвенция на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся – 1,0 тыс. руб.;

- уменьшается субсидия на ремонт автомобильных дорог – 53 303,5 тыс. руб.;

- уменьшается субсидия на приобретение коммунальной техники – 19 623,5 тыс. руб.4

- уменьшается субсидия на ремонт дворовых территорий – 9 672,0 тыс. руб.;

- уменьшается субсидия на ремонт подъездов в многоквартирных домах – 7 940,0 тыс. руб.;

- уменьшается субсидия на организацию питания обучающихся – 1 910,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на обеспечение получения гражданами образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях – 26 321,0 тыс. руб.;

- уменьшается субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство – 250,0 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 6 883 817,8 тыс. руб., что на 208 429,6 тыс. руб. или на 3,12% больше утвержденных назначений.

В 2024 году планируется уменьшить доходы на 195 803,50 тыс. руб., в 2025 году уменьшить на 196 482,7 тыс. руб. Доходы в 2024 году составят **6 733 669,7** тыс. руб., доходы в 2025 году составят **6 922 721,3** тыс. руб.

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

Таблица 2

Наименование КБК	Решение о бюджете от 15.12.22 №193/35 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:	3 601 063,0	3 658 067,9	57 004,9	101,58
Налоговые, в т.ч.	3 300 841,0	3 324 943,0	24 102,0	100,73
Налоги на прибыль, доходы	2 243 566,0	2 266 541,0	22 975,0	101,02
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	17 878,0	17 878,0	-	-
Налоги на совокупный доход	630 469,0	630 620,0	151,0	100,02

Налоги на имущество	383 203,0	382 870,0	-333,0	99,91
Государственная пошлина	25 725,0	27 034,0	1 309,0	105,09
Неналоговые доходы, в т.ч.	300 222,0	333 124,9	32 902,90	110,95
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	251 301,0	284 190,9	32 889,90	113,09
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 072,0	1 072,0	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	14 449,0	14 462,0	13,0	100,09
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	23 000,0	23 000,0	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 400,0	10 400,0	-	-
Прочие неналоговые доходы	-	-	-	-
Безвозмездные поступления, в том числе:	3 074 325,2	3 225 749,9	151 424,7	104,92
Дотации	-	-	-	-
Субсидии	757 060,0	927 314,6	170 254,6	122,48
Субвенции	2 312 265,0	2 293 435,3	-18 829,7	99,18
Иные межбюджетные трансферты	5 000,0	5 000,0	-	-
ИТОГО	6 675 388,2	6 883 817,8	208 429,6	103,12

3. Расходы

Проектом решения предлагается установить в 2023 году общий объем расходов в сумме 7 282 002,4 тыс. рублей, что на 606 614,2 тыс. рублей, или на 9,09% 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 15.12.22 №193/35 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	599 227,20	648 180,0	48 952,8	108,17
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 598,3	2 598,3	-	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	7 908,0	7 908,0	-	-

Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	164 381,1	159 588,8	-4 792,2	97,08
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	33 481,5	38 273,7	4 792,2	114,31
Резервные фонды	2 000,0	2 000,0	-	-
Другие общегосударственные вопросы	388 858,4	437 811,2	48 952,8	112,59
Национальная оборона	11 867,5	11 867,5	-	-
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	11 462,5	11 462,5	-	-
Мобилизационная подготовка экономики	405,0	405,0	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	91 023,6	92 523,6	1 500,0	101,65
Гражданская оборона	3 376,7	3 376,7	-	-
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	64 813,7	64 813,7	-	-
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	22 833,2	24 333,2	1 500,0	106,57
Национальная экономика	376 221,4	362 740,6	-13 480,9	96,42
Сельское хозяйство и рыболовство	3 169,0	3 169,0	-	-
Транспорт	0,0	0,0	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	358 144,9	344 664,0	-13 480,9	96,23
Связь и информатика	9 934,5	9 934,5	-	-
Другие вопросы в области национальной экономики	4 973,0	4 973,0	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 462 524,8	1 871 825,6	409 300,8	127,98
Жилищное хозяйство	76 578,2	366 221,9	289 643,7	478,23
Коммунальное хозяйство	15 400,9	22 639,0	7 238,1	147,00
Благоустройство	1 296 182,6	1 444 101,6	147 919,0	111,41
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	74 363,1	38 863,1	-35 500,0	52,26
Охрана окружающей среды	16 713,1	21 713,1	5 000,0	129,92
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	1 200,0	1 200,0	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	15 513,1	20 513,1	5 000,0	132,23
Образование	3 473 529,9	3 624 331,3	150 801,4	104,34
Дошкольное образование	743 144,9	754 670,2	11 525,30	101,55
Общее образование	2 359 273,1	2 482 499,1	123 226,0	105,22
Дополнительное образование детей	250 958,1	258 565,1	7 607,0	103,03
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 829,5	1 829,5	-	-
Молодежная политика	31 201,2	31 201,2	-	-
Другие вопросы в области образования	87 123,1	95 566,1	8 443,0	109,69
Культура, кинематография	229 661,2	234 201,2	4 540,0	101,98
Культура	213 352,9	217 892,9	4 540,0	102,13
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	16 308,2	16 308,2	-	-
Социальная политика	111 650,5	111 650,5	-	-
Пенсионное обеспечение	8 261,5	8 261,5	-	-
Социальное обеспечение населения	360,0	360,0	-	-
Охрана семьи и детства	103 029,0	103 029,0	-	-
Физическая культура и спорт	298 169,0	298 169,0	-	-

Физическая культура	128 266,6	128 074,1	-192,5	99,85
Спорт высших достижений	160 223,6	160 223,6	-	
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	9 678,8	9 871,3	192,5	101,99
Обслуживание государственного и муниципального долга	4 800,0	4 800,0	-	-
ИТОГО	6 675 388,2	7 282 002,4	606 614,2	109,09

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

- «Общегосударственные вопросы» на 48 952,8 тыс. руб. или на 8,17%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 1 500,0 тыс. руб. или на 1,65%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 409 300,8 тыс. руб. или на 27,98%;
- «Охрана окружающей среды» на 5 000,0 тыс. руб. или на 29,92%;
- «Образование» на 150 801,4 тыс. руб. или на 4,34%;
- «Культура, кинематография» на 4 540,0 тыс. руб. или на 1,98%;

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

- «Национальная экономика» на 13 480,9 тыс. руб. или на 3,58%.

Разделы: Национальная оборона, 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 15.12.22 № 193/35, 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	645 644,1	656 223,8	10 579,7	101,64
Комитет имущественных отношений	104 693,0	110 693,0	6 000,0	105,73
Управление по физической культуре и спорту	298 620,0	298 620,0	-	-
Управление по культуре и делам молодежи	385 227,2	405 687,1	20 459,90	105,31
Совет депутатов	7 908,0	7 908,0	-	-
Финансовое управление	27 900,0	32 692,3	4 792,3	117,18
Контрольно-счетная палата	8 121,0	8 121,0	-	-
Управление городского жилищного и коммунального хозяйства	1 910 730,9	2 443 984,0	533 253,1	127,91
Управление образования	3 286 544,1	3 318 073,1	31 529,0	100,95
ИТОГО	6 675 388,2	7 282 002,4	606 614,2	109,09

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 10 579,7 тыс. руб. или на 1,64%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

- 1.1. Увеличиваются расходы на организацию деятельности аварийно-спасательных служб – 100,0 тыс. руб.;
- 1.2. Увеличиваются расходы на содержание системно-аппаратного комплекса видеонаблюдения «Безопасный регион» - 1 500,0 тыс. руб.;
- 1.3. Увеличиваются расходы на разработку программ комплексного развития транспортной инфраструктуры – 250,0 тыс. руб.;
- 1.4. Увеличиваются расходы на разработку программ комплексного развития инженерной инфраструктуры – 250,0 тыс. руб.;
- 1.5. Увеличиваются расходы на содержание и обустройство новых кварталов кладбища «Новое» - 9 000,0 тыс. руб.;
- 1.6. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности Администрации и подведомственных казенных учреждений – 420,2 тыс. руб.;
- 1.7. Уменьшаются расходы на содержание и развитие Системы 112 и ЕДДС – 100,0 тыс. руб.

2. Комитету имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 6 000,0 тыс. руб. или на 5,73% на взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

3. Управлению по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 20 459,90 тыс. руб. или на 5,31%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

- 3.1. Увеличиваются расходы МБУ «Парки Электростали» на содержание общественных территорий в парке Авангард – 13 460,0 тыс. руб.;
- 3.2. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования в сфере культуры – 898,0 тыс. руб.;
- 3.3. Увеличиваются расходы на проведение ремонта в организациях дополнительного образования в сфере культуры (проектно-сметная документация на ремонт ДМШ по ул. Николаева) – 1 502,0 тыс. руб.;
- 3.4. Увеличиваются расходы на мероприятия в сфере культуры (юбилейный День города Электросталь) – 7 000,0 тыс. руб.;
- 3.5. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Центра культуры «Досуг» - 400,0 тыс. руб.;
- 3.6. Увеличиваются расходы на создание условий для отдыха жителей в парках культуры и отдыха – 6 081,1 тыс. руб.;
- 3.7. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности библиотек – 8 881,2 тыс. руб.

4. Финансовому управлению Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 4 792,3 тыс. руб. или на 17,18% в связи с внесением изменений в штатное расписание.

5. Управлению городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 533 253,1 тыс. руб. или на 27,91%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

- 5.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности казенного учреждения «Строительство, благоустройство, дорожное хозяйство» (учреждение которое с 2023 года осуществляет функции вместо Комитета по строительству, дорожной деятельности и благоустройства Администрации, перенос финансирования с одной мун.

программы на другую) - 44 580,8 тыс. руб.;

5.2. Увеличиваются расходы на дорожную деятельность (установка остановочных павильонов, устройство тротуаров, парковка по ул. Жулябина д.12, д.23) – 5 395,9 тыс. руб.;

5.3. Увеличиваются расходы на мероприятия по безопасности дорожного движения (дублирование дорожных знаков, ограждения перильные у перекрестков, разработка комплексной системы организации дорожного движения) – 43 848,8 тыс. руб.;

5.4. Уменьшаются расходы в части областного софинансирования работ по ремонту автомобильных дорог (изменения в гос. программу) – 53 303,5 тыс. руб.;

5.5. Уменьшаются расходы на ремонт дворовых территорий (изменения в гос. программу) – 9 672,0 тыс. руб.;

5.6. Увеличиваются расходы на работы по установке автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в муниципальных квартирах многоквартирных домов (1 896 датчиков) – 7 000,0 тыс. руб.;

5.7. Увеличиваются расходы на замену газоиспользующего оборудования в муниципальных квартирах, на устройство пандусов для маломобильных граждан и на ремонт муниципального жилого фонда – 6 900,0 тыс. руб.;

5.8. Уменьшаются расходы на ремонт подъездов в многоквартирных домах (изменения в гос. программу) – 7 940,0 тыс. руб.;

5.9. Увеличиваются расходы на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (Рабочая 5,7,9; Трудовая 6, 97 жителей) – 277 683,7 тыс. руб.;

5.10. Увеличиваются расходы на строительство водозаборного узла в д. Есино – 6 988,1 тыс. руб.;

5.11. Увеличиваются расходы на благоустройство общественных территорий (дворы - озеленение, освещение, лавочки, плодородный грунт, стенды) - 10 100,0 тыс. руб.;

5.12. Увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета (местная доля – 25,6%) на реализацию федерального проекта по благоустройству территории у ЛДС «Кристалл» - 100 000,0 тыс. руб.;

5.13. Увеличиваются расходы на устройство разворотной площадки на кладбище Тихая роща, благоустр. конт. площ. по ул. Октябрьская, обращения в Добродел, комплексное благоустройство дворовых территорий по адресам Ленина 6,4,4а; Победы 17к.1; Радио 22 Николаева 44а Чернышевского 51,53,55,57,57а; Мира 9,11,11а Тевосяна 26,28,30; Мира 25,25а,25б,25в – 81 391,40 тыс. руб.;

5.14. Увеличиваются расходы на организацию наружного освещения (дополнительное освещение согласно обращениям в Добродел) – 2 922,0 тыс. руб.;

5.15. Увеличиваются расходы на организацию субботников (саженцы для акции Лес Победы) – 750,0 тыс. руб.;

5.16. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности МБУ «Благоустройство» (расторжение ряда контрактов) - 54 176,0 тыс. руб.;

5.17. Уменьшаются расходы на приобретение коммунальной техники (изменения в гос. программу) – 20 656,4 тыс. руб.;

5.18. Увеличиваются расходы на создание и ремонт тротуаров (пр-т Южный, ул. Пушкина, ул. Советская) – 5 067,9 тыс. руб.;

5.19. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности Управления в связи с внесением изменений в штатное расписание – 2 800,0 тыс. руб.;

5.20. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности МКУ «СБДХ» (перенос с одной мун. программы на другую) - 38 300,0 тыс. руб.;

5.21. Увеличиваются расходы на ликвидацию несанкционированных свалок (переброска) – 5 000,0 тыс. руб.;

5.22. Увеличиваются расходы на модернизацию и благоустройство территорий

учреждений образования (СОШ №1, Гимназия №4, СОШ №5, Лицей №7, СОШ №13 корп. 4, СОШ №15) – 83 406,0 тыс. руб.;

5.23. Увеличиваются расходы на капитальный ремонт СОШ №16 (корп. бывш. СОШ №3) – 33 466,3 тыс. руб.

6. Управлению образования Администрации городского округа Электросталь Московской области в 2023 году увеличиваются расходы на 31 529,0 тыс. руб. или на 0,95%. Происходит как увеличение, так и уменьшение. А именно:

6.1. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций – 3 875,3 тыс. руб.;

6.2. Увеличиваются расходы на обеспечение получения гражданами образования в частных дошкольных и общеобразовательных организациях – 93,0 тыс. руб.;

6.3. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций – 44 249,8 тыс. руб.;

6.4. Увеличиваются расходы на персонифицированное финансирование дополнительного образования детей – 35 085,5 тыс. руб.;

6.5. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности советников директоров общеобразовательных организаций в рамках федерального проекта по патриотическому воспитанию граждан – 7 647,0 тыс. руб.;

6.6. Увеличиваются расходы на обеспечение деятельности прочих учреждений образования (Методический центр, Центр материально-технического обеспечения учреждений образования) – 795,9 тыс. руб.;

6.7. Уменьшаются расходы на денежное вознаграждение за классное руководство (уменьшение областной субвенции) – 250,0 тыс. руб.;

6.8. Уменьшаются расходы на обеспечение получения гражданами образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях (уменьшение областной субвенции) – 26 321,0 тыс. руб.;

6.9. Уменьшаются расходы на организацию питания обучающихся – 2 566,1 тыс. руб.;

6.10. Уменьшаются расходы на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования (перевоска средств на персонифицированное финансирование дополнительного образования детей) – 31 080,5 тыс. руб.

Проектом решения на 2023 год увеличены бюджетные ассигнования на реализацию девяти муниципальных целевых программ на сумму 610 423,0 тыс. руб., а также по одной муниципальной программе бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 3 808,8 тыс. руб. Изменения представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование программы	Решение о бюджете от 15.12.22 № 193/35, 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.	347 495,9	354 495,8	7 000,0	102,01
Муниципальная программа "Образование" на 2023-2027гг.	3 354 200,5	3 502 601,9	148 401,4	104,42
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.	3 990,0	3 990,0	-	-

Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027гг.	15 513,1	20 513,1	5 000,0	132,23
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027гг.	123 440,4	133 940,4	10 500,0	108,51
Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027гг.	65 185,0	65 185,0	-	-
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027гг.	51 990,0	69 028,1	17 038,1	132,77
Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027гг.	1 000,0	1 000,0	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027гг.	492 723,0	553 075,8	60 352,8	112,25
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027гг.	65 422,6	66 922,6	1 500,0	102,29
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027гг.	289 642,0	285 833,2	-3 808,8	98,68
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027гг.	110 777,5	110 777,5	-	-
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027гг.	797,0	797,0	-	-
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027гг.	1 383 658,7	1 466 605,7	82 947,0	105,99
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027гг.	26 265,0	303 948,7	277 683,7	в 11,5 раз
ИТОГО	6 654 419,2	7 261 033,4	606 614,2	109,12

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

- по Муниципальной программе «Культура и туризм» на 7 000,0 тыс. руб. или на 2,01%;
- по Муниципальной программе "Образование" на 148 401,4 тыс. руб. или на 4,42%;
- по Муниципальной программе «Экология и окружающая среда» на 5 000,0 тыс. руб. или на 32,23%;
- по Муниципальной программе «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 10 500,0 тыс. руб. или на 8,51%;
- по Муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 17 038,1 тыс. руб. или на 32,77%;
- по Муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 60 352,8 тыс. руб. или на 12,25%;
- по Муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 1 500,0 тыс. руб. или на 2,29%;
- по Муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 82 947,0 тыс. руб. или на 5,99%;
- по Муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 277 683,7 тыс. руб. или в 11,5 раз.

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

- по Муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 3 808,8 тыс. руб. или на 1,32%.

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 09.02 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