

## **Заключение**

**Контрольно-счётной палаты городского округа Щёлково Московской области на проект решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области от 15.12.2021 № 300/39-77-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

г.Щёлково

06 июля 2022 г.

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Щёлково Московской области на проект решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области от 15.12.2021 № 300/39-77-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» выполнено в соответствии с Положением о Контрольно-счётной палате городского округа Щёлково Московской области, Положением о бюджетном процессе в городском округе Щёлково и распоряжением Председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Щёлково от 05.07.2022 № 73.

### **Анализ вносимых изменений в текстовую часть бюджета**

В текстовую часть бюджета городского округа Щёлково на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предлагается внести следующие изменения:

- пункт 1 и 2 изложить в редакции, где изменены основные характеристики бюджета городского округа Щёлково на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (доходы бюджета; объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; расходы бюджета, дефицит бюджета);

- пункт 11 изложить в редакции, где установить, что в расходах бюджета городского округа предусматриваются финансовые средства на обеспечение деятельности учреждений в области молодёжной политики и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодёжью на 2022 год в сумме 24 819,0 тыс.

рублей, что на 100,0 тыс. рублей больше, чем утверждено в бюджете; на плановый период 2023 и 2024 годов в сумме 24 719,0 тыс. рублей, что соответствует показателям утверждённого бюджета;

- пункт 19 изложить в редакции, где установить, что Финансовому управлению предусматриваются зарезервированные средства на финансовое обеспечение непредвиденных расходов на 2022 год в сумме 93 349,4 тыс. рублей, что на 38 291,7 тыс. рублей меньше, чем утверждено в бюджете; на 2023 год – в сумме 18 872,6 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 34258,3 тыс. рублей.

Кроме того, текстовая часть бюджета дополнена пунктами 26.1 и 26.2.

В пункте 26.1 предлагается на подготовку и проведение дополнительных выборов депутатов Совета депутатов городского округа Щёлково по многомандатному избирательному округу № 2 предусмотреть финансовые средства в сумме 10 200,0 тыс. рублей.

В пункте 20.2 предлагается установить, что зачисленные в бюджет городского округа плата за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы за правонарушения в области охраны окружающей среды, платежи по искам о возмещении вреда, причинённого окружающей среде направляются на выявление и оценку объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) организацию работ по ликвидации накопленного вреда окружающей среде.

### **Основные параметры изменённого бюджета городского округа Щёлково на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.**

Предлагаемые изменения в бюджет городского округа Щёлково предусмотрены на 2022, 2023 и 2024 годы.

В предлагаемых изменениях бюджета городского округа Щёлково *на 2022 год* доходная часть бюджета увеличена на 631 302,2 тыс. рублей, расходная - увеличена на 1 093 097,5 тыс. рублей, дефицит бюджета увеличен на 461 795,3 тыс. рублей;

*на 2023 год* доходная часть бюджета увеличена на 524 257,9 тыс. рублей, расходная - на 524 257,9 тыс. рублей (с учётом условно утверждённых расходов), дефицит бюджета остался без изменений;

на 2024 год доходная часть бюджета уменьшена на 526 542,9 тыс. рублей, расходная - на 526 543,0 тыс. рублей (с учётом условно утверждённых расходов), дефицит уменьшен на 0,1 тыс. рублей.

Общая характеристика основных параметров изменённого бюджета городского округа Щёлково на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов представлена в следующей таблице:

Таблица №1  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждённые плановые показатели Решение Совета депутатов от 15.12.2021 № 300/39-77-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год (гр.5-гр.2)	2023 год (гр.6-гр.3)	2024 год (гр.7-гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	1 399 990,6	10 217 056,1	9 442 933,9	12 031 292,8	10 741 314,0	8 916 391,0	+ 631 302,2	+ 524 257,9	- 526 542,9
Расходы, в т.ч. условно утверждённые	12 238 664,9	10 746 832,8	10 346 902,6	13 331 762,4	11 271 090,7	9 820 359,6	+1 093 097,5	+524 257,9	-526 543,0
	-	143 615,5	293 713,4	-	143 615,5	293 713,4	-	-	-
Дефицит (-)	-838 674,3	-529 776,7	-903 968,7	-1 300 469,6	-529 776,7	-903 968,6	+461 795,3	-	-0,1

Основные параметры, указанные в проекте изменений в бюджет городского округа Щёлково на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, соответствуют положениям и ограничениям, установленным бюджетным законодательством Российской Федерации.

### Изменения доходов бюджета городского округа Щёлково на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Поступления доходов в бюджет городского округа Щёлково в 2022-2024 годах по основным источникам, в сравнении с ранее утверждёнными показателями, представлено в таблице:

Таблица № 2  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утвержденные плановые показатели Решение Совета депутатов от 15.12.2021 № 300/39-77-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год (гр.5-гр.2)	2023 год (гр.6-гр.3)	2024 год (гр.7-гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	5 759 422,0	5 208 189,0	4 963 693,0	5 800 832,0	5 208 189,0	4 963 693,0	+41 410,0	-	-
Налоговые доходы	5 272 506,0	4 712 227,0	4 462 996,0	5 276 751,0	4 712 227,0	4 462 996,0	+4 245,0	-	-
Неналоговые доходы	486 916,0	495 962,0	500 697,0	524 081,0	495 962,0	500 697,0	+37 165,0	-	-
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	5 640 568,6	5 008 867,1	4 479 240,9	6 230 460,8	5 533 125,0	3 952 698,0	+589 892,2	+524 257,9	-526 542,9
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	11 399 990,6	10 217 056,1	9 442 933,9	12 031 292,8	10 741 314,0	8 916 391,0	+631 302,2	+524 257,9	-526 542,9

Изменённые доходы бюджета городского округа Щёлково на 2022 год предусмотрены в объёме 12 031 292,8 тыс. рублей, что на 631 302,2 тыс. рублей или на 5,5 % больше, чем утверждено решением Совета депутатов городского округа Щёлково от 15.12.2021 № 300/39-77-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», и представлены в таблице:

Таблица № 3  
(тыс. рублей)

Наименование доходов	Первоначально утверждённые показатели (Решение СД ГОЩ от 15.12.2021 № 300/39-77-НПА)	Предлагаемые изменения	Отклонение предлагаемых изменений от утверждённых показателей (гр.4-гр.3)
1	2	3	4
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>5 759 422,0</b>	<b>5 800 832,0</b>	<b>+41 410,00</b>
<b>Налоговые доходы</b>	<b>5 272 506,0</b>	<b>5 276 751,0</b>	<b>+4 245,00</b>
Налог на доходы физических лиц	3 365 164,0	3 409 000,0	+43 836,00
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	61 373,0	61 373,0	-
Налоги на совокупный доход	847 223,0	847 823,0	+600,00
Налоги на имущество	951 159,0	910 968,0	-40 191,00
Государственная пошлина	47 587,0	47 587,0	-

<b>Неналоговые доходы</b>	<b>486 916,0</b>	<b>524 081,0</b>	<b>+37 165,00</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	442 000,0	442 024,0	+24,00
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 073,0	2 073,0	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	6 000,0	19 000,0	+13 000,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	27 236,0	50 977,0	+23 741,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 607,0	9 607,0	-
Прочие неналоговые доходы	-	400,0	+400,0
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>5 640 568,6</b>	<b>6 230 460,8</b>	<b>+589 892,20</b>
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	3 283,0	3 283,0	-
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	2 361 627,6	2 900 598,7	+538 971,10
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	3 274 658,0	3 295 023,1	+20 365,10
Иные межбюджетные трансферты	1 000,0	31 556,0	+30 556,00
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>11 399 990,6</b>	<b>12 031 292,8</b>	<b>+631 302,20</b>

Предлагаемое изменение доходной части бюджета городского округа Щёлково в 2022 году, по сравнению с ранее утверждёнными показателями, предусмотрено за счёт увеличения объёма поступлений налоговых и неналоговых доходов на общую сумму 41 410,0 тыс. рублей и безвозмездных поступлений из бюджета Московской области – на 589 892,2 тыс. рублей.

Изменение планируемых показателей по поступлениям налоговых и неналоговых доходов на указанную выше сумму предусмотрено за счёт увеличения объёма поступлений налоговых доходов на 4 245,0 тыс. рублей и увеличения неналоговых доходов – на 37 165,0 тыс. рублей.

Увеличение налоговых доходов предусмотрено за счёт роста поступлений следующих видов доходов:

- налога на доходы физических лиц, поступления которого предлагается утвердить в сумме 3 409 000,0 тыс. рублей, что на 43 836,0 тыс. рублей больше ранее утверждённой суммы;

- налогов на совокупный доход, поступления которых предлагается утвердить в сумме 847 823,0 тыс. рублей, что на 600,0 тыс. рублей больше ранее утверждённой суммы, в связи с включением поступлений единого налога на вменённый доход;

В свою очередь планируется сокращение налогов на имущество, поступления которых предлагается утвердить в сумме 910 968,0 тыс. рублей, что на 40 191,0 тыс. рублей меньше ранее утверждённой суммы, за счёт сокращения объёма поступлений земельного налога с организаций на указанную сумму.

*Увеличения неналоговых доходов* в предложенном проекте изменений предусмотрено за счёт увеличения поступлений следующих видов доходов:

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступления которых предлагается утвердить в сумме 442 024,0 тыс. рублей, что на 24,0 тыс. рублей больше ранее утверждённой суммы, за счёт:

\* включения поступления платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в сумме 24,0 тыс. рублей;

\* исключения доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, предусмотренных ранее в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

\* увеличения поступлений прочих доходов от использования муниципального имущества на сумму 1 000,0 тыс. рублей, за счёт увеличения поступления доходов от эксплуатации нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на указанную сумму;

- доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, поступления которых предлагается утвердить в сумме 19 000,0 тыс. рублей, что на 13 000,0 тыс. рублей больше ранее утверждённой суммы, за счёт увеличения объёма поступлений прочих доходов от оказания платных услуг на 900,0 тыс. рублей и доходов от компенсации затрат государства на 12 100,0 тыс. рублей;

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов, поступления которых предлагается утвердить в сумме 50 977,0 тыс. рублей, что на 23 741,0 тыс. рублей больше ранее утверждённой суммы, за счёт включения доходов от продажи квартир в сумме 429,0 тыс. рублей, увеличения доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 1 762,0 тыс. рублей и платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, – на 21 550,0 тыс. рублей;

- включения прочих неналоговых доходов в сумме 400,0 тыс. рублей.

В представленном проекте изменений предусмотрено увеличение объёма безвозмездных поступлений (на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение) на общую сумму 589 892,2 тыс. рублей за счёт увеличения поступлений субсидий на 538 971,1 тыс. рублей, увеличения объёма субвенций на 20 365,1 тыс. рублей и иных межбюджетных трансфертов - на 30 556,0 тыс. рублей.

В 2023 году предлагается увеличить доходную часть бюджета городского округа Щёлково на 524 257,9 тыс. рублей за счёт увеличения субсидий на указанную сумму.

В 2024 году предусмотрено уменьшение доходной части бюджета городского округа Щёлково на общую сумму 526 542,9 тыс. рублей за счёт сокращения субсидий на указанную сумму.

### **Изменения расходной части бюджета**

Расходы бюджета городского округа Щёлково предлагается утвердить:

- на 2022 год в объёме 13 331 762,4 тыс. рублей, что на 1 093 097,5 тыс. рублей больше, чем утверждено;

- на 2023 год общая сумма расходов увеличена на 524 257,9 тыс. рублей и составит 11 127 475,2 тыс. рублей (без учета условно-утверждённых расходов);

- на 2024 год расходы уменьшены на 526 542,9 тыс. рублей и составят 9 526 646,2 тыс. рублей (без учета условно-утверждённых расходов).



Динамика изменений расходов в разрезе разделов по бюджетной классификации РФ приведена в таблице:

Таблица № 4  
(тыс. рублей)

Наименования разделов	Сумма (тыс. рублей)								
	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77-НПА)			предлагаемые изменения			отклонение (+/-)		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2023	2022	2024
Общегосударственные вопросы	2 052 413,5	1 334 469,0	1 335 071,0	1 513 983,9	1 313 960,2	1 359 867,2	-20 508,8	-538 429,6	+24 796,2
Национальная оборона	207,0	207,0	207,0	207,0	207,0	207,0	-	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	130 124,0	108 742,7	108 742,7	157 838,6	108 742,7	108 742,7	-	+27 714,6	-
Национальная экономика	676 346,4	701 556,4	449 683,2	939 263,7	568 079,2	449 683,2	-133 477,2	+262 917,3	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 617 724,4	1 146 441,7	1 147 625,2	1 895 367,9	1 417 440,9	1 119 247,7	+270 999,2	+277 643,5	-28 377,5
Охрана окружающей среды	40 329,2	40 903,6	300 199,2	34 019,2	40 903,6	259 747,2	-	-6 310,0	-40 452,0
Образование	6 315 682,3	5 779 112,8	5 524 580,7	7 095 261,4	6 499 298,4	5 042 072,0	+720 185,6	+779 579,1	-482 508,7
Культура, кинематография	668 986,1	570 534,5	548 053,2	859 373,7	549 221,2	548 052,3	-21 313,3	+190 387,6	-0,9
Здравоохранение				3 557,0	-	-	-	+3 557,0	-
Социальная политика	262 451,3	238 763,0	248 168,0	276 946,3	238 763,0	248 168,0	-	+14 495,0	-
Физическая культура и спорт	451 000,7	660 986,6	369 359,0	532 543,8	369 359,0	369 359,0	-291 627,6	+81 543,1	-
Средства массовой информации	23 400,0	21 000,0	21 000,0	23 400,0	21 000,0	21 000,0	-	-	-
Обслуживание государственного (муниципального) долга	-	500,0	500,0	-	500,0	500,0	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>12 238 664,9</b>	<b>10 603 217,3</b>	<b>10 053 189,2</b>	<b>13 331 762,4</b>	<b>11 127 475,2</b>	<b>9 526 646,2</b>	<b>+524 257,9</b>	<b>+1 093 097,5</b>	<b>-526 542,9</b>

Анализ изменений, предлагаемых для внесения в расходную часть бюджета городского округа Щёлково на 2022 год, показал, что предусматривается общее увеличение расходов на сумму 1 093 097,5 тыс. рублей по сравнению с утверждённой расходной частью бюджета. Изменение расходов планируется по десяти из тринадцати разделов бюджетной классификации расходов. Изменения не планируются по разделам «Национальная оборона», «Средства массовой информации» и «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

На 2023 год предусматривается увеличение расходов на 524 257,9 тыс. рублей. Изменения предусмотрены по десяти разделам бюджетной классификации расходов.



В 2024 году планируется уменьшение расходов на общую сумму 526 542,9 тыс. рублей. Изменение расходов предусмотрено также по десяти разделам бюджетной классификации.

Динамика изменений расходов городского округа Щёлково в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена в следующей таблице:

Таблица № 5  
(тыс. рублей)

Наименования ГАБС	Сумма								
	2022 год			2023 год			2024 год		
	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77- НПА)	предлагаемые изменения	отклонение (+/-)	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77- НПА)	предлагаемые изменения	отклонение (+/-)	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77- НПА)	предлагаемые изменения	отклонение (+/-)
Администрация ГОЩ	5 417 849,1	6 768 027,6	+1 350 178,5	4 545 816,4	5 072 325,5	+526 509,1	4 057 740,4	3 496 940,1	-560 800,3
Совет депутатов ГОЩ	22 074,0	22 074,0	-	22 074,0	22 074,0	-	22 074,0	22 074,0	-
Контрольно- счётная палата ГОЩ	22 465,5	22 465,5	-	22 465,5	22 465,5	-	22 465,5	22 465,5	-
Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодёжью Администрации ГОЩ	396 238,8	486 376,5	+90 137,7	393 678,0	393 678,0	-	393 678,0	393 678,0	-
Комитет по культуре и туризму Администрации ГОЩ	669 156,1	804 169,5	+135 013,4	570 704,5	549 391,2	-21 313,3	548 223,2	548 222,3	-0,9
Комитет по образованию Администрации ГОЩ	5 004 241,3	5 073 049,9	+68 808,6	4 986 228,9	4 986 418,5	+189,6	4 946 758,1	4 946 758,1	-
Финансовое управление Администрации ГОЩ	706 640,1	155 599,4	-551 040,7	62 250,0	81 122,6	+18 872,6	62 250,0	96 508,3	+34 258,3
Итого	12 238 664,9	13 331 762,4	+1 093 097,5	10 603 217,3	11 127 475,2	+524 258,0	10 053 189,2	9 526 646,2	-526 543,0

По сравнению с первоначально утверждёнными плановыми бюджетными назначениями, планируется изменение расходов в 2022 году по пяти из семи главных распорядителей бюджетных средств, в 2023 году - по четырём, в 2024 году – по трём.

Отклонение расходов на 2022 год по видам расходов между утверждёнными показателями и предлагаемыми изменениями представлено в Приложении № 1.

## Анализ планируемых изменений в муниципальные программы городского округа Щёлково на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Расходы бюджета городского округа Щёлково на 2022 год по финансированию муниципальных программ предлагается утвердить в объёме 13 179 328,2 тыс. рублей, что на 1 630 942,9 тыс. рублей больше, чем утверждено ранее. Финансирование муниципальных программ на 2023 год увеличено на 505 385,3 тыс. рублей и составляет 11 062 713,1 тыс. рублей. Финансирование муниципальных программ на 2023 год уменьшено на 560 801,3 тыс. рублей и составляет 9 446 498,4 тыс. рублей

Планируемые изменения общих сумм расходов по муниципальным программам представлены в следующей таблице:

Таблица №6  
(тыс. рублей)

Наименования	Сумма (тыс. руб.)								
	2022 год			2023 год			2024 год		
	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77-НПА)	предлагаемые изменения	отклонения	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77-НПА)	предлагаемые изменения	отклонения	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77-НПА)	предлагаемые изменения	отклонения
Муниципальная программа "Здравоохранение"	-	3 557,0	+3 557,0	-	-	-	-	-	-
Муниципальная программа "Культура"	559 285,8	793 651,8	+234 366,0	559 261,7	560 382,4	+1 120,7	559 307,2	559 306,3	-0,9
Муниципальная программа "Образование"	5 127 695,8	5 189 024,4	+61 328,6	4 957 467,4	4 957 370,0	-97,4	4 910 475,4	4 910 475,4	-
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	118 123,5	118 123,5	-	118 913,2	118 913,2	-	120 745,5	120 745,5	-
Муниципальная программа "Спорт"	371 155,8	456 833,0	+85 677,2	369 359,0	369 359,0	-	369 359,0	369 359,0	-
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	9 854,0	10 154,0	+300,0	9 926,0	9 926,0	-	10 007,0	10 007,0	-
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	49 579,0	44 974,0	-4 605,0	51 913,0	51 913,0	-	26 851,0	26 851,0	-

Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	162 047,0	199 761,6	<b>+37 714,6</b>	135 665,7	135 665,7	-	135 665,7	135 665,7	-
Муниципальная программа "Жилище"	121 709,3	136 204,3	<b>+14 495,0</b>	96 224,0	96 224,0	-	103 714,0	103 714,0	-
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности"	568 958,5	577 141,2	<b>+8 182,7</b>	152 646,2	355 654,9	<b>+203 008,7</b>	341 159,7	271 622,1	<b>-69 537,6</b>
Муниципальная программа "Предпринимательство"	2 000,0	2 000,0	-	2 000,0	2 000,0	-	2 000,0	2 000,0	-
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1 249 356,1	1 260 057,3	<b>+10 701,2</b>	1 177 794,6	1 138 413,3	<b>-39 381,3</b>	1 177 794,6	1 168 332,6	<b>-9 462,0</b>
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	52 702,0	53 474,1	<b>+772,1</b>	48 173,0	48 173,0	-	48 113,0	48 113,0	-
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	576 166,7	714 026,3	<b>+137 859,6</b>	480 730,0	480 730,0	-	395 760,0	395 760,0	-
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	161 263,1	160 363,3	<b>-899,8</b>	129 610,0	129 897,0	<b>+287,0</b>	137 783,2	137 783,2	-
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	2 964,0	13 080,6	<b>+10 116,6</b>	2 964,0	2 964,0	-	2 964,0	2 964,0	-
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1 129 079,8	1 444 023,3	<b>+314 943,5</b>	1 110 555,3	1 022 634,6	<b>-87 920,7</b>	1 018 164,7	1 018 872,7	<b>+708,0</b>
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1 276 444,9	1 992 878,5	<b>+716 433,6</b>	1 154 124,6	1 582 492,9	<b>+428 368,3</b>	647 435,7	164 926,9	<b>-482 508,8</b>

Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	10 000,0	10 000,0	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого по программам</b>	<b>11 548 385,3</b>	<b>13 179 328,2</b>	<b>+1 630 942,9</b>	<b>10 557 327,8</b>	<b>11 062 713,1</b>	<b>+505 385,3</b>	<b>10 007 299,7</b>	<b>9 446 498,4</b>	<b>-560 801,3</b>
<b>Непрограммные расходы</b>	<b>690 279,6</b>	<b>152 434,2</b>	<b>-537 845,4</b>	<b>45 889,5</b>	<b>64 762,1</b>	<b>+18 872,6</b>	<b>45 889,5</b>	<b>80 147,8</b>	<b>+34 258,3</b>
<b>Итого</b>	<b>12 238 664,9</b>	<b>13 331 762,4</b>	<b>+1 093 097,5</b>	<b>10 603 217,3</b>	<b>11 127 475,2</b>	<b>+524 257,9</b>	<b>10 053 189,2</b>	<b>9 526 646,2</b>	<b>-526 543,0</b>

Изменение финансового обеспечения на 2022 год планируется по 16 муниципальным программам городского округа Щёлково; на 2023 год - по 7 муниципальным программам; на 2024 год - по 5 муниципальным программам.

По муниципальным программам «Социальная защита населения», «Предпринимательство» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2022-2024 годы изменения не планируются.

Расходы по непрограммным направлениям деятельности на 2022 год уменьшены на 537 845,4 тыс. рублей и составляют 152 434,2 тыс. рублей. На 2023 год непрограммные расходы увеличены на 18 872,6 тыс. рублей и составляют 64 762,1 тыс. рублей. На 2024 год непрограммные расходы увеличены на 34 258,3 тыс. рублей и составляют 80 147,8 тыс. рублей. Планируемые изменения общих сумм расходов по непрограммным направлениям представлены в следующей таблице:

Таблица № 7  
(тыс. рублей)

Наименования	Сумма								
	2022 год			2023 год			2024 год		
	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77-НПА)	предлагаемые изменения	отклонения	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77-НПА)	предлагаемые изменения	отклонения	утвержденные показатели (Реш. От 15.12.2021 № 300/39-77-НПА)	предлагаемые изменения	отклонения
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	43 818,1	43 818,1	-	43 818,1	43 818,1	-	43 818,1	43 818,1	-

Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	686,4	1 013,2	+326,8	686,4	686,4	-	686,4	686,4	-
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	350,0	350,0	-	350,0	350,0	-	350,0	350,0	-
Исполнение судебных актов		723,5	+723,5		-	-		-	-
Уплата налогов, сборов и иных платежей	35,0	1 980,0	+1 945,0	35,0	35,0	-	35,0	35,0	-
Резервные средства	645 390,1	94 349,4	-551 040,7	1 000,0	19 872,6	+18 872,6	1 000,0	35 258,3	+34 258,3
Специальные расходы	-	10 200,0	+10 200,0	-	-	-	-	-	-
<b>Итого непрограммные расходы</b>	<b>690 279,6</b>	<b>152 434,2</b>	<b>-537 845,4</b>	<b>45 889,5</b>	<b>64 762,1</b>	<b>+18 872,6</b>	<b>45 889,5</b>	<b>80 147,8</b>	<b>+34 258,3</b>

Изменение финансирования по непрограммным расходам планируется за счёт: включения финансирования на 2022 год расходов на специальные расходы в сумме 10 200,0 тыс. рублей, на исполнение судебных актов в сумме 723,5 тыс. рублей, увеличения расходов на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 326,8 тыс. рублей, на уплату налогов, сборов и иных платежей на 1 945,0 тыс. рублей; уменьшения финансирования на 2022 год на 551 040,7 тыс. рублей, увеличения финансирования на 2023 год на 18 872,6 тыс. рублей и на 2024 год - на 34 258,3 тыс. рублей – на специальные расходы.

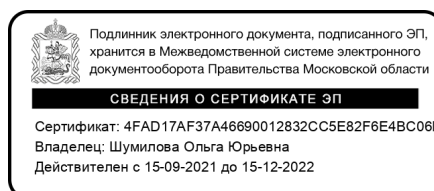
### Выводы и предложения

Основные параметры, указанные в проекте решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области от 15.12.2021 № 300/39-77-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»,

соответствуют положениям и ограничениям, установленным бюджетным законодательством Российской Федерации.

Контрольно-счётная палата городского округа Щёлково предлагает вынести проект решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области проект решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области от 15.12.2021 № 300/39-77-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на обсуждение Совета депутатов городского округа Щёлково.

Председатель  
Контрольно-счётной палаты  
городского округа Щёлково



О.Ю. Шумилова

## Приложение № 1

Наименование	Администрация	Совет депутатов	Контрольно-счётная палата	Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью	Комитет по культуре и туризму	Комитет по образованию	Финансовое управление	Итого
<b>ИТОГО</b>	<b>+1 350 178,5</b>	-	-	<b>+90 137,7</b>	<b>+135 013,4</b>	<b>+68 808,6</b>	<b>-551 040,7</b>	<b>+1 093 097,5</b>
расходы на выплаты персоналу	+10 794,2	-	-	-	-	-	-0,3	+10 793,9
закупка товаров, работ и услуг	+389 403,3	-	-	-750,0	+100,0	+32 848,6	-58,0	+421 543,9
иные бюджетные ассигнования, в т.ч.:	-5 553,4	-	-	-	+1 292,0	+11,1	-550 982,4	-555 232,7
субсидии юридическим лицам	-17 302,7	-	-	-	-	+11,1	-	-17 291,6
исполнение судебных актов	+723,5	-	-	-	-	-	-	+723,5
уплата налогов, сборов и иных платежей	+825,8	-	-	-	+1 292,0	-	+58,3	+2 176,1
резервные средства	-	-	-	-	-	-	-551 040,7	-551 040,7
специальные расходы	+10 200,0	-	-	-	-	-	-	+10 200,0
социальное обеспечение и иные выплаты населению	-6 564,0	-	-	+3 557,0	-	+1 788,1	-	-1 218,9
субсидии автономным учреждениям	-	-	-	+58 118,1	+197 405,7	+280 854,2	-	+536 378,0
субсидии бюджетным учреждениям	+185 506,5	-	-	+29 212,6	-63 784,3	-259 201,0	-	-108 266,2
субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	-	-	-	-	-	+12 507,6	-	+12 507,6
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной собственности)	+776 591,9	-	-	-	-	-	-	+776 591,9