



## КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЩЁЛКОВО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

141100, Московская обл., г. Щёлково, пл. Ленина, д.2, Е-mail: revcom-shelkovo@yandex.ru Тел./факс 8(496)566-71-37

от 25.04.2023 № 158-10исх-219

на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

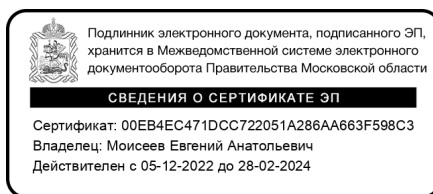
Главе городского округа  
Щёлково Московской области

Булгакову А.А.

Уважаемый Андрей Алексеевич!

Направляю Вам Заключение на проект решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Заместитель Председателя



Е.А. Моисеев

Кованцева Юлия Александровна  
Инспектор  
8(496)566-40-79

## **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 14.12.2022 № 465/55-127-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

г. Щёлково

25 апреля 2023 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 14.12.2022 № 465/55-127-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект изменений в бюджет городского округа Щёлково) 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 25.04.2023 № 59.

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

В текстовую часть бюджета городского округа Щёлково на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предлагается внести следующие изменения:

- в пунктах 1 и 2 изменены основные характеристики бюджета городского округа Щёлково на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (доходы бюджета; объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; расходы бюджета, дефицит бюджета);
- изменяются следующие приложения:

- \* Приложение № 1 «Поступления доходов в бюджет городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- \* Приложение № 2 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- \* Приложение № 3 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам городского округа и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- \* Приложение № 4 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам городского округа и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- \* Приложение № 5 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- \* Приложение № 6 «Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Щёлково Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- \* Приложение № 8 «Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней»;

- в пункте 17 устанавливается, что в составе утверждённых бюджетных ассигнований Финансовому управлению Администрации городского округа Щёлково предусматриваются зарезервированные средства на 2023 год на финансовое обеспечение непредвиденных расходов по обеспечению финансовых обязательств городского округа Щёлково Московской области, возникших в связи с решением вопросов местного значения, в случае, если

средства, необходимые на осуществление соответствующих расходов, не предусмотрены в бюджете городского округа либо при их недостаточности, в сумме 14 795,2 тыс. рублей (вместо утверждённых 486 800,0 тыс. рублей).

### **Основные параметры изменённого бюджета городского округа Щёлково на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Предлагаемые изменения в бюджет городского округа Щёлково предусмотрены на 2023, 2024 и 2025 годы.

В предлагаемых изменениях бюджета городского округа Щёлково на 2023 год доходная часть бюджета уменьшена на 2 948,1 тыс. рублей, расходная – увеличена на 320 084,4 тыс. рублей, дефицит бюджета увеличен на 323 032,5 тыс. рублей;

на 2024 год доходная часть бюджета увеличена на 9 871,9 тыс. рублей, расходная – на 134 444,6 тыс. рублей (с учётом условно утверждённых расходов), дефицит бюджета увеличен на 124 572,7 тыс. рублей;

на 2025 год доходная часть бюджета уменьшена на 0,1 тыс. рублей, расходная – на 0,2 тыс. рублей (с учётом условно утверждённых расходов), дефицит бюджета уменьшен на 0,1 тыс. рублей.

Общая характеристика основных параметров изменённого бюджета городского округа Щёлково на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлена в следующей таблице:

Таблица № 1  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждённые плановые показатели Решение Совета депутатов от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
							(гр.5-гр.2)	(гр.6-гр.3)	(гр.7-гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	12 427 049,2	10 874 820,8	11 277 840,4	12 424 101,1	10 884 692,7	11 277 840,3	-2 948,1	+9 871,9	-0,1
Расходы, в т.ч. условно утвержд	13 776 631,1	11 437 843,9	11 985 776,3	14 096 715,5	11 572 288,5	11 985 776,1	+320 084,4	+134 444,6	-0,2

Наименование показателя	Утвержденные плановые показатели Решение Совета депутатов от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
							(гр.5-гр.2)	(гр.6-гр.3)	(гр.7-гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
енные	-	158 235,1	334 543,6	-	161 349,4	334 543,6	-	+3 114,3	-
Дефицит									
(-)	-1 349 581,9	-563 023,1	-707 935,9	-1 672 614,4	-687 595,8	-707 935,8	-323 032,5	-124 572,7	+0,1

Основные параметры, указанные в проекте изменений в бюджет городского округа Щёлково на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, соответствуют положениям и ограничениям, установленным бюджетным законодательством Российской Федерации.

### Изменения доходов бюджета городского округа Щёлково на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Поступления доходов в бюджет городского округа Щёлково в 2023-2025 годах по основным источникам доходов в сравнении с показателями, утверждёнными решением Совета депутатов городского округа Щёлково от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», представлены в таблице:

Таблица № 2  
(тыс. рублей)

Наименование доходов	Утвержденные плановые показатели Решение Совета депутатов от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
							(гр.5-гр.2)	(гр.6-гр.3)	(гр.7-гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5 753 807,0	5 766 382,0	5 982 937,0	5 753 807,0	5 766 382,0	5 982 937,0	-	-	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	6 673 242,2	5 108 438,8	5 294 903,4	6 670 294,1	5 118 310,7	5 294 903,3	-2 948,1	+9 871,9	-0,1

Наименование доходов	Утвержденные плановые показатели Решение Совета депутатов от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год (гр.5-гр.2)	2024 год (гр.6-гр.3)	2025 год (гр.7- гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	3 067 109,5	1 489 294,0	1 715 587,5	3 006 089,4	1 499 165,9	1 715 587,4	-61 020,1	+9 871,9	-0,1
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	3 600 632,7	3 619 144,8	3 579 315,9	3 600 632,7	3 619 144,8	3 579 315,9	-	-	-
Иные межбюджетные трансферты	5 500,0	-	-	63 572,0	-	-	+58 072,0	-	-
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>12 427 049,2</b>	<b>10 874 820,8</b>	<b>11 277 840,4</b>	<b>12 424 101,1</b>	<b>10 884 692,7</b>	<b>11 277 840,3</b>	<b>-2 948,1</b>	<b>+9 871,9</b>	<b>-0,1</b>

В 2023 году предлагается уменьшить доходную часть бюджета городского округа Щёлково на 2 948,1 тыс. рублей за счёт снижения объёма безвозмездных поступлений.

В 2024 году предлагается увеличить доходную часть бюджета городского округа Щёлково за счёт увеличения объёма безвозмездных поступлений (субсидий) на общую сумму на 9 871,9 тыс. рублей.

В 2025 году предусмотрено сокращение доходной части бюджета городского округа Щёлково за счёт уменьшения объёма безвозмездных поступлений (субсидий) на 0,1 тыс. рублей.

В соответствии с Законом Московской области от 07.12.2022 N 220/2022-ОЗ (ред. от 21.02.2023) "О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов", уточняются плановые показатели безвозмездных поступлений в виде *субсидий и иных межбюджетных трансфертов*.

Подробное изменение субсидий и иных межбюджетных трансфертов в 2023 году представлено в следующей таблице:

Таблица № 3  
(тыс. рублей)

Наименование	Утвержденные показатели на 2023 год	Предлагаемые изменения на 2023 год	Отклонение (+,-)
1	2	3	4
<b>СУБСИДИИ</b>	<b>3 067 109,5</b>	<b>3 006 089,4</b>	<b>-61 020,1</b>

Наименование	Утверждённые показатели на 2023 год	Предлагаемые изменения на 2023 год	Отклонение (+,-)
1	2	3	4
Субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	75 922,0	69 277,0	-6 645,0
Субсидии бюджетам городских округов на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам	-	2 195,1	2 195,1
Субсидии бюджетам городских округов на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах	2 195,1	-	-2 195,1
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	135 045,7	135 045,6	-0,1
Субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	1 431 575,0	1 431 575,0	-
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	3 321,4	3 321,4	-
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	14 250,0	14 250,0	-
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	786,6	786,6	-
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации	937,5	937,5	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов	1 403 076,1	1 348 701,2	-54 374,9
<b>СУБВЕНЦИИ</b>	<b>3 600 632,7</b>	<b>3 600 632,7</b>	-
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	53 176,0	53 176,0	-
Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	69 869,0	69 869,0	-
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	75 435,0	75 435,0	-
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	9,2	9,2	-
Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных	-	9 346,5	9 346,5



Наименование	Утверждённые показатели на 2023 год	Предлагаемые изменения на 2023 год	Отклонение (+,-)
1	2	3	4
организациях			
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	72 777,0	72 777,0	-
Прочие субвенции бюджетам городских округов	3 329 366,5	3 320 020,0	-9 346,5
<b>ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ</b>	<b>5 500,0</b>	<b>63 572,0</b>	<b>58 072,0</b>
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание модельных муниципальных библиотек	5 000,0	5 000,0	-
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	-	200,0	200,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	500,0	58 372,0	57 872,0
<b>ИТОГО</b>	<b>12 427 049,2</b>	<b>12 424 101,1</b>	<b>-2 948,1</b>

### Изменения расходной части бюджета

Расходы бюджета городского округа Щёлково предлагается утвердить:

- на 2023 год в объёме 14 096 715,5 тыс. рублей, что на 320 084,4 тыс. рублей больше, чем утверждено;

- на 2024 год общая сумма расходов увеличена на 134 444,6 тыс. рублей и составит 11 572 288,5 тыс. рублей (с учетом условно-утверждённых расходов);

- на 2025 год расходы уменьшены на 0,2 тыс. рублей и составят 11 985 776,1 тыс. рублей (с учетом условно-утверждённых расходов).

Динамика изменений расходов в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации РФ приведена в следующей таблице:



Таблица № 4  
(тыс. рублей)

Наименование разделов и подразделов			Утверждённые плановые показатели Решение Совета депутатов от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
			2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1			2	3	4	5	6	7	(гр.5-гр.2)	(гр.6-гр.3)	(гр.7-гр.4)
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01</b>		<b>2 003 385,0</b>	<b>1 191 496,0</b>	<b>1 192 599,1</b>	<b>1 570 897,0</b>	<b>1 191 498,1</b>	<b>1 192 601,2</b>	<b>-432 488,0</b>	<b>+2,1</b>	<b>+2,1</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	3 834,8	3 834,8	3 834,8	3 834,8	3 834,8	3 834,8	-	-	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	23 374,0	22 074,0	22 074,0	23 374,0	22 074,0	22 074,0	-	-	-
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	451 509,8	316 766,8	316 856,8	447 238,6	316 548,8	316 638,8	-4 271,2	-217,9	-217,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	90 624,4	78 215,5	78 215,5	90 624,4	78 215,5	78 215,5	-	-	-
Резервные фонды	01	11	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	-	-	-
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1 433 042,0	769 605,0	770 618,1	1 004 825,2	769 825,0	770 838,1	-428 216,8	+220,0	+220,0
<b>Национальная оборона</b>	<b>02</b>		<b>213,0</b>	<b>217,0</b>	<b>222,0</b>	<b>213,0</b>	<b>217,0</b>	<b>222,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Мобилизационная подготовка экономики	02	04	213,0	217,0	222,0	213,0	217,0	222,0	-	-	-
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>03</b>		<b>154 833,6</b>	<b>108 086,0</b>	<b>112 515,0</b>	<b>168 521,8</b>	<b>108 086,0</b>	<b>112 515,0</b>	<b>+13 688,2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Гражданская оборона	03	09	8 900,0	3 700,2	3 700,0	8 900,0	3 700,2	3 700,0	-	-	-

Наименование разделов и подразделов			Утвержденные плановые показатели Решение Совета депутатов от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
			2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1			2	3	4	5	6	7	(гр.5-гр.2)	(гр.6-гр.3)	(гр.7-гр.4)
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	92 038,6	76 463,8	79 348,0	105 726,8	76 463,8	79 348,0	+13 688,2	-	-
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	53 895,0	27 922,0	29 467,0	53 895,0	27 922,0	29 467,0	-	-	-
<b>Национальная экономика</b>	<b>04</b>		<b>863 197,0</b>	<b>582 401,7</b>	<b>613 034,8</b>	<b>818 866,3</b>	<b>582 401,7</b>	<b>613 034,8</b>	<b>-44 330,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	6 165,0	6 165,0	6 165,0	6 165,0	6 165,0	6 165,0	-	-	-
Водное хозяйство	04	06	31 512,0	1 406,0	1 406,0	31 212,0	1 406,0	1 406,0	-300,0	-	-
Транспорт	04	08	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 932,3	2 000,0	2 000,0	+932,3	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	772 476,3	521 787,0	552 420,1	727 503,0	521 787,0	552 420,1	-44 973,3	-	-
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	51 043,7	51 043,7	51 043,7	51 053,9	51 043,7	51 043,7	+10,3	-	-
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05</b>		<b>2 009 136,0</b>	<b>1 575 669,2</b>	<b>1 507 464,7</b>	<b>2 492 237,6</b>	<b>1 704 476,8</b>	<b>1 519 346,7</b>	<b>+483 101,6</b>	<b>+128 807,6</b>	<b>+11 882,0</b>
Жилищное хозяйство	05	01	70 012,0	60 108,0	60 012,0	91 812,3	60 108,0	60 012,0	+21 800,3	-	-
Коммунальное хозяйство	05	02	463 211,9	11 489,0	102 582,0	515 137,6	118 695,1	102 582,0	+51 925,7	+107 206,1	-
Благоустройство	05	03	1 475 912,1	1 504 072,2	1 344 870,7	1 885 287,7	1 525 673,6	1 356 752,7	+409 375,5	+21 601,5	+11 882,0
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>06</b>		<b>5 932,5</b>	<b>19 628,6</b>	<b>271 265,3</b>	<b>6 230,4</b>	<b>25 588,2</b>	<b>271 263,2</b>	<b>+297,9</b>	<b>+5 959,5</b>	<b>-2,1</b>
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	06	02	0,0	15 796,1	267 432,8	0,0	21 757,8	267 432,8	-	+5 961,6	-
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06	03	3 750,0	1 650,0	1 650,0	4 050,0	1 650,0	1 650,0	+300,0	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	2 182,5	2 182,5	2 182,5	2 180,4	2 180,4	2 180,4	-2,1	-2,1	-2,1
<b>Образование</b>	<b>07</b>		<b>7 379 630,1</b>	<b>6 443 048,7</b>	<b>6 314 346,4</b>	<b>7 502 738,4</b>	<b>6 443 048,6</b>	<b>6 314 346,3</b>	<b>+123 108,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>
Дошкольное образование	07	01	2 344 415,7	2 332 643,4	2 366 462,6	2 384 016,8	2 409 494,2	2 454 191,4	+39 601,0	+76 850,8	+87 728,8
Общее образование	07	02	4 297 372,1	3 355 461,1	3 169 943,1	4 309 606,0	3 270 373,4	3 075 783,3	+12 233,9	-85 087,7	-94 159,8
Дополнительное образование детей	07	03	625 935,1	647 488,0	670 484,5	687 862,0	646 510,8	667 701,4	+61 926,8	-977,2	-2 783,1

Наименование разделов и подразделов			Утверждённые плановые показатели Решение Совета депутатов от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
			2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1			2	3	4	5	6	7	(гр.5-гр.2)	(гр.6-гр.3)	(гр.7-гр.4)
Молодежная политика	07	07	39 335,0	34 884,0	34 884,0	39 335,0	34 884,0	34 884,0	-	-	-
Другие вопросы в области образования	07	09	72 572,2	72 572,2	72 572,2	81 918,7	81 786,2	81 786,2	+9 346,5	+9 214,0	+9 214,0
<b>Культура, кинематография</b>	<b>08</b>		<b>684 053,9</b>	<b>685 927,3</b>	<b>693 491,5</b>	<b>824 174,9</b>	<b>674 197,8</b>	<b>681 609,5</b>	<b>+140 121,0</b>	<b>-11 729,5</b>	<b>-11 882,0</b>
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	19 896,6	20 082,7	20 268,6	19 896,6	20 082,7	20 268,6	-	-	-
<b>Здравоохранение</b>	<b>09</b>		<b>4 320,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4 320,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	-	-	-
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	4 320,0	0,0	0,0	4 320,0	0,0	0,0	-	-	-
<b>Социальная политика</b>	<b>10</b>		<b>218 400,1</b>	<b>251 537,3</b>	<b>196 102,6</b>	<b>218 400,1</b>	<b>259 827,9</b>	<b>196 102,6</b>	-	<b>+8 290,7</b>	-
Пенсионное обеспечение	10	01	28 000,0	28 000,0	28 000,0	28 000,0	28 000,0	28 000,0	-	-	-
Социальное обеспечение населения	10	03	19 539,0	12 698,0	0,0	19 539,0	12 698,0	0,0	-	-	-
Охрана семьи и детства	10	04	170 161,1	210 139,3	167 402,6	170 161,1	218 429,9	167 402,6	-	+8 290,7	-
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	700,0	700,0	700,0	700,0	700,0	700,0	-	-	-
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11</b>		<b>429 730,0</b>	<b>412 371,0</b>	<b>740 562,3</b>	<b>466 316,1</b>	<b>412 371,0</b>	<b>740 562,3</b>	<b>+36 586,1</b>	-	-
Физическая культура	11	01	292 384,0	277 161,0	603 455,3	328 770,1	277 161,0	603 455,3	+36 386,1	-	-
Спорт высших достижений	11	03	111 546,0	109 410,0	111 307,0	111 746,0	109 410,0	111 307,0	+200,0	-	-
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	25 800,0	25 800,0	25 800,0	25 800,0	25 800,0	25 800,0	-	-	-
<b>Средства массовой информации</b>	<b>12</b>		<b>23 300,0</b>	<b>8 726,0</b>	<b>9 129,0</b>	<b>23 300,0</b>	<b>8 726,0</b>	<b>9 129,0</b>	-	-	-
Другие вопросы в области средств массовой информации	12	04	23 300,0	8 726,0	9 129,0	23 300,0	8 726,0	9 129,0	-	-	-
<b>Обслуживание государственного (муниципального) долга</b>	<b>13</b>		<b>500,0</b>	<b>500,0</b>	<b>500,0</b>	<b>500,0</b>	<b>500,0</b>	<b>500,0</b>	-	-	-
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	13	01	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	-	-	-
<b>Итого</b>			<b>13 776 631,1</b>	<b>11 279 608,8</b>	<b>11 651 232,7</b>	<b>14 096 715,5</b>	<b>11 410 939,1</b>	<b>11 651 232,5</b>	<b>+320 084,4</b>	<b>+131 330,3</b>	<b>-0,2</b>

Анализ изменений, предлагаемых для внесения в расходную часть бюджета городского округа Щёлково на 2023 год, показал, что предусматривается общее увеличение расходов на сумму 320 084,4 тыс. рублей по сравнению с утверждённой расходной частью бюджета. Изменение расходов планируется по восьми из тринадцати разделов бюджетной классификации расходов.

На 2024 год предусматривается увеличение расходов на 131 330,3 тыс. рублей. Изменения предусмотрены по шести разделам бюджетной классификации расходов.

В 2025 году планируется уменьшение расходов на 0,2 тыс. рублей. Однако, изменение расходов предусмотрено по пяти разделам бюджетной классификации.

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

Таблица № 5  
(тыс. рублей)

Наименование ГАБС	Утверждённые плановые показатели Решение Совета депутатов от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА			Предлагаемые изменения			Отклонение		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	(гр.5-гр.2)	(гр.6-гр.3)	(гр.7-гр.4)
Администрация	6 393 319,3	4 353 196,8	4 414 963,5	7 059 438,6	4 484 527,2	4 414 963,5	+666 119,3	+131 330,4	-
Совет депутатов	23 374,0	22 074,0	22 074,0	23 374,0	22 074,0	22 074,0	-	-	-
Контрольно-счётная палата	24 135,0	22 465,5	22 465,5	24 135,0	22 465,5	22 465,5	-	-	-
Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодёжью	473 385,0	446 505,0	697 130,0	509 971,1	446 505,0	697 130,0	+36 586,1	-	-
Комитет по культуре и туризму	684 303,9	686 177,3	693 741,5	686 329,7	686 177,3	693 741,5	+2 025,9	-	-
Комитет по образованию	5 624 824,6	5 693 440,2	5 745 108,1	5 712 182,5	5 693 440,1	5 745 108,0	+87 357,9	-0,1	-0,2
Финансовое управление	553 289,4	55 750,0	55 750,0	81 284,6	55 750,0	55 750,0	-472 004,8	-	-
Итого	13 776 631,1	11 279 608,8	11 651 232,7	14 096 715,5	11 410 939,1	11 651 232,5	+320 084,4	+131 330,3	-0,2

По сравнению с первоначально утверждёнными плановыми бюджетными назначениями, планируется изменение расходов в 2023 году по пяти из семи главных распорядителей бюджетных средств, в 2024 году - по двум, в 2025 году – только по Комитету по образованию.

Изменение расходов на 2023 год по **Администрации** представлено в следующей таблице:

Таблица № 6  
(тыс. рублей)

Код вида расхода	Наименование	Администрация		
		утвержденные показатели	предлагаемые изменения	отклонение (+/-)
ИТОГО		6 393 319,3	7 059 438,6	+666 119,3
100	расходы на выплаты персоналу	1 219 344,4	1 216 806,1	-2 538,3
240	закупка товаров, работ и услуг	1 771 981,3	2 341 994,6	+570 013,3
300	социальное обеспечение и иные выплаты населению	75 637,1	80 034,4	+4 397,3
400	капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной собственности)	2 205 837,9	2 252 166,3	+46 328,4
610	субсидии бюджетным учреждениям	968 213,1	1 012 605,4	+44 392,3
620	субсидии автономным учреждениям	121 653,0	121 653,0	-
630	субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	700,0	700,0	-
700	обслуживание государственного (муниципального) долга	500,0	500,0	-
800	иные бюджетные ассигнования, в т.ч.:	29 452,5	31 859,5	+2 407,0
810	субсидии юридическим лицам	21 512,0	21 512,0	-
830	исполнение судебных актов	-	1 119,3	+1 119,3
850	уплата налогов, сборов и иных платежей	6 940,5	9 347,5	+2 407,0
870	резервные средства	1 000,0	1 000,0	-

По **Комитету по физической культуре, спорту и работе с молодежью** общая сумма расходов на 2023 год увеличивается на 36 586,1 тыс. рублей, а именно:

- расходы на субсидии бюджетным учреждениям - на 300,0 тыс. рублей;
- расходы на субсидии автономным учреждениям - на 35 786,1 тыс. рублей;
- расходы на субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний) – на 500,0 тыс. рублей.

По **Комитету по культуре и туризму** увеличиваются расходы в 2023 году на общую сумму 2 025,8 тыс. рублей, из них:

- \* увеличиваются расходы на субсидии бюджетным учреждениям - на 23 144,8 тыс. рублей;

\* уменьшаются расходы на субсидии автономным учреждениям на 21 119,0 тыс. рублей.

Изменение расходов в 2023 году по **Комитету по образованию** представлено в следующей таблице:

Таблица № 7  
(тыс. рублей)

Код вида расхода	Наименование	Комитет по образованию		
		утвержденные показатели	предлагаемые изменения	отклонение (+/-)
ИТОГО		5 624 824,6	5 712 182,5	+87 357,9
100	расходы на выплаты персоналу	44 884,7	44 884,7	-
240	закупка товаров, работ и услуг	311 176,3	201 728,2	-109 448,1
300	социальное обеспечение и иные выплаты населению	65 899,0	75 485,4	+9 586,4
610	субсидии бюджетным учреждениям	2 070 857,0	1 541 236,7	-529 620,3
620	субсидии автономным учреждениям	3 061 302,6	3 778 142,5	+716 839,9
630	субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	70 705,0	70 705,0	-

По **Финансовому управлению** расходы в 2023 году уменьшаются на общую сумму 472 004,8 тыс. рублей, из них:

\* увеличиваются расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей – 50,0 тыс. рублей;

\* уменьшаются:

- расходы на закупку товаров, работ и услуг – на 50,0 тыс. рублей;
- резервные средства – на 472 004,8 тыс. рублей.

#### **Анализ планируемых изменений в муниципальные программы и непрограммные расходы городского округа Щёлково на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Расходы бюджета городского округа Щёлково на 2023 год по финансированию муниципальных программ предлагается утвердить в объёме 13 970 181,2 тыс. рублей, что на 728 859,1 тыс. рублей больше, чем утверждено

ранее. Финансирование муниципальных программ на 2024 год увеличено на 131 330,3 тыс. рублей и составляет 11 365 399,6 тыс. рублей. Финансирование муниципальных программ на 2025 год уменьшилось на 0,2 тыс. рублей и составляет 11 605 693,0 тыс. рублей

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

Таблица № 8  
(тыс. рублей)

Наименования	Сумма (тыс. руб.)								
	2023 год			2024 год			2025 год		
	утвержденные бюджетные назначения	предлагаемые изменения	отклонения	утвержденные бюджетные назначения	предлагаемые изменения	отклонения	утвержденные бюджетные назначения	предлагаемые изменения	отклонения
Муниципальная программа "Здравоохранение"	4 320,0	4 320,0	-	-	-	-	-	-	-
Муниципальная программа "Культура и туризм"	695 449,9	822 674,9	+127 225,0	697 387,3	674 197,8	-23 189,5	704 998,5	681 609,5	-23 389,0
Муниципальная программа "Образование"	5 705 343,0	5 728 211,9	+22 868,9	6 307 530,7	6 307 530,6	-0,1	6 032 005,2	6 032 005,1	-0,1
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	64 125,0	64 125,0	-	64 249,0	64 249,0	-	64 344,0	64 344,0	-
Муниципальная программа "Спорт"	429 730,0	465 066,1	+35 336,1	412 371,0	412 371,0	-	662 996,0	662 996,0	-
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	10 732,0	10 732,0	-	10 874,0	10 874,0	-	11 021,0	11 021,0	-
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	37 484,0	37 484,0	-	5 278,0	5 278,0	-	5 278,0	5 278,0	-
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	183 445,6	200 165,3	+16 719,7	136 698,0	136 698,0	-	141 127,0	141 127,0	-
Муниципальная программа "Жилище"	124 138,1	124 138,1	-	157 275,3	165 565,9	+8 290,6	101 840,6	101 840,6	-
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективность и отрасли обращения с отходами"	464 123,9	516 049,6	+51 925,7	28 197,2	141 364,9	+113 167,7	370 926,8	370 926,8	-
Муниципальная программа "Предпринимательство"	2 000,0	2 000,0	-	2 000,0	2 000,0	-	2 000,0	2 000,0	-



Наименования	Сумма (тыс. руб.)								
	2023 год			2024 год			2025 год		
	утвержденные бюджетные назначения	предлагаемые изменения	отклонения	утвержденные бюджетные назначения	предлагаемые изменения	отклонения	утвержденные бюджетные назначения	предлагаемые изменения	отклонения
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1 347 470,3	1 361 615,4	+14 145,1	1 014 552,2	1 014 552,2	-	1 014 552,2	1 014 552,2	-
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	62 644,2	75 144,2	+12 500,0	43 619,8	43 619,8	-	44 021,9	44 021,9	-
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	521 653,0	566 722,3	+45 069,3	463 787,0	463 787,0	-	494 420,1	494 420,1	-
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	138 246,0	149 642,0	+11 396,0	143 447,1	154 907,1	+11 460,0	141 565,0	153 072,0	+11 507,0
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	3 983,0	43 783,0	+39 800,0	3 983,0	3 983,0	-	3 983,0	3 983,0	-
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1 738 633,8	2 054 899,1	+316 265,3	1 573 924,5	1 595 526,0	+21 601,5	1 414 480,0	1 426 362,0	+11 882,0
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1 707 800,5	1 743 408,5	+35 608,0	168 895,3	168 895,3	-	396 133,8	396 133,8	-
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого по программам</b>	<b>13 241 322,1</b>	<b>13 970 181,2</b>	<b>+728 859,1</b>	<b>11 234 069,3</b>	<b>11 365 399,6</b>	<b>+131 330,3</b>	<b>11 605 693,2</b>	<b>11 605 693,0</b>	<b>-0,2</b>
<b>Непрограммные расходы</b>	<b>535 309,0</b>	<b>126 534,3</b>	<b>-408 774,7</b>	<b>45 539,5</b>	<b>45 539,5</b>	<b>-</b>	<b>45 539,5</b>	<b>45 539,5</b>	<b>-</b>
<b>Итого</b>	<b>13 776 631,1</b>	<b>14 096 715,5</b>	<b>+320 084,4</b>	<b>11 279 608,8</b>	<b>11 410 939,1</b>	<b>+131 330,3</b>	<b>11 651 232,7</b>	<b>11 651 232,5</b>	<b>-0,2</b>

Изменение финансового обеспечения на 2023 год планируется по 12 муниципальным программам, таким как: «Культура и туризм», «Образование», «Спорт», «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и

отрасли обращения с отходами», «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», «Цифровое муниципальное образование», «Архитектура и градостроительство» «Формирование современной комфортной городской среды» и «Строительство объектов социальной инфраструктуры».

Изменение финансового обеспечения на 2024 год планируется по 6 муниципальным программам, таким как: «Культура», «Образование», «Жилище», «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», «Цифровое муниципальное образование» и «Формирование современной комфортной городской среды».

На 2025 год планируются изменения по 4 муниципальным программам, таким как: «Культура», «Образование», «Цифровое муниципальное образование» и «Формирование современной комфортной городской среды» данные изменения не повлияли на общий объем финансового обеспечения по муниципальным программам на 2025 год.

По муниципальным программам «Здравоохранение», «Социальная защита населения», «Развитие сельского хозяйства», «Экология и окружающая среда» и «Предпринимательство» на 2023, 2024 и 2025 годы изменения не планируются.

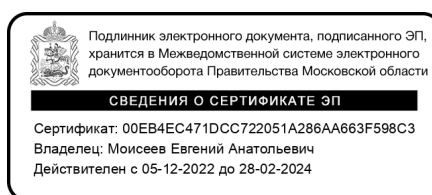
Расходы по непрограммным направлениям деятельности на 2023 год уменьшены на 408 774,7 тыс. рублей и составляют 126 534,3 тыс. рублей. На 2024 год и 2025 годы непрограммные расходы не изменились и составляют по 45 539,5 тыс. рублей ежегодно.

## Выводы и предложения

Основные параметры, указанные в проекте решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области «О внесении изменений в проект решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 «О внесении изменений в проект решения Совета депутатов городского округа Щёлково Московской области от 14.12.2022 № 465/55-127-НПА «О бюджете городского округа Щёлково Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» на обсуждение Совета депутатов городского округа Щёлково.

Заместитель Председателя  
Контрольно-счётной палаты  
городского округа Щёлково



Е.А. Моисеев

Лист согласования к документу № 158-10исх-219 от 25.04.2023. В ответ на № 158-10Вх-167 (25.04.2023)  
Инициатор согласования: Кованцева Ю.А. Инспектор (Контрольно-счётная палата городского округа Щёлково Московской области)  
Согласование инициировано: 25.04.2023 15:46  
Краткое содержание: Заключение на Проект решения СД ГОЩ о внесении изменений в бюджет на 2023-2025 годы

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ			Тип согласования: <b>последовательное</b>	
N°	ФИО	Срок согласования	Результат согласования	Замечания/Комментарии
1	Моисеев Е.А.		ЭП Подписано 25.04.2023 15:47	-