



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЧЕХОВ**

# **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

*Контрольно-счётной палаты  
городского округа Чехов*

*на проект решения  
Совета депутатов городского округа Чехов  
«О внесении изменений в решение Совета депутатов  
городского округа Чехов «О бюджете городского округа  
Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»*

**2022**

<b>Содержание</b>		
<b>I</b>	<b>Общие положения</b>	<b>3</b>
<b>II</b>	<b>Доходная часть бюджета городского округа Чехов</b>	<b>7</b>
<b>III</b>	<b>Расходная часть бюджета городского округа Чехов</b>	<b>9</b>
<b>IV</b>	<b>Выводы</b>	<b>16</b>
<b>V</b>	<b>Предложения</b>	<b>18</b>

## **I. Общие положения**

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия на проект решения Совета депутатов городского округа Чехов «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Чехов «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлено Контрольно-счетной палатой городского округа Чехов (далее - Заключение) в соответствии с бюджетными полномочиями, определенными статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Чехов, утвержденное Решением Советом депутатов городского округа Чехов от 17.02.2022 № 15/2-2022, Планом работы Контрольно-счетной палаты городского округа Чехов на 2022 год (п. 1.6.), утвержденным Распоряжением Контрольно-счетной палаты городского округа Чехов от 23.12.2021 № 48 (с изм. и доп. от 01.03.2022 № 7; от 07.07.2022 № 34; от 25.07.2022 № 40; от 01.09.2022 № 46 ) и на основании Удостоверения Контрольно-счетной палаты городского округа Чехов на проведение экспертно-аналитического мероприятия от 20.09.2022 № 23.

Ответственными должностными лицами в пределах установленной действующим законодательством компетенции за составление проекта решения Совета депутатов города Чехова «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Чехов «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – Проект) являются:

- Глава городского округа Чехов Г.И. Артамонов;
- заместитель начальника Управления финансов Администрации городского округа Чехов Ю.И. Протченко.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия с 20.09.2022 по 26.09.2022 года. *Экспертно-аналитическое мероприятие осуществлено посредством выборочного метода проверки.*

**По результатам экспертизы установлено:**

Проект решения Совета депутатов города Чехова «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Чехов «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату городского округа Чехов письмом Совета депутатов городского округа Чехов от 20.09.2022 года № 384 (входящий номер письма КСП ГО Чехов), письмами Управления финансов Администрации городского округа Чехов от 20.09.2022 № Исх 971/2022, от 22.09.2022 № Исх 975/2022.

Проект представлен в составе:

- проект решения Совета депутатов города Чехова «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Чехова «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;
- приложения 1-6 к проекту решения Совета депутатов города Чехова «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Чехова «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;
- пояснительная записка к проекту решения Совета депутатов городского округа Чехов «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Чехов «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Представленным проектом Решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета городского округа Чехов, утвержденные решением Совета депутатов города Чехова от 16.12.2021 № 147/18-2021 «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» с изм. от 17.02.2022 года № 16/2-2022, от 17.03.2021 № 34/4-2022,

от 19.05.2022 № 60/7-2022, от 23.06.2022 № 77/9 (сведения о вносимых изменениях представлены в Таблице 1):

- доходы бюджета на 2022 год увеличиваются на **271 901,7** тыс. руб. (составив **7 701 088,9** тыс. руб.);

- расходы бюджета на 2022 год увеличиваются на **217 633,6** тыс. руб. (составив **7 932 096,2** тыс. руб.);

- дефицит бюджета на 2022 год увеличивается на **54 268 тыс. руб.** (составив **231 007,3** тыс. руб.).

С учетом планируемых изменений объем программных расходов бюджета в 2022 году увеличится на **281 964,8** тыс. руб. или 3,8 % и составит **7 778 651,0** тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования составит **98,1** %. Проектом Решения предусмотрено сокращение объема ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности относительно уточненного бюджета на 2022 год на **64 331,2** тыс. руб. или 29,5 %, составив **153 445,2** тыс. руб. (*Изменения внесены на основании Служебных записок Градскова Е.В. от 07.07.2022 №411/Г/2022; от 02.08.2022 №469/Г/2022; от 22.08.2022 № 520/Г/2022; от 23.08.2022 №521/Г/2022; от 30.08.2022 №533/Г/2022; Служебных записок Чистякова Д.О. от 21.07.2022 №Ч/2107-сз/01; от 11.08.2022 №Ч/1108-сз/01; от 27.07.2022 №Ч/2707-сз/01; Служебной записки Попова А.А. от 10.08.2022 №Исх 158/П/2022; Служебной записки Головина Ю.В. от 15.08.2022 б/н; Служебных записок Чернятиной Н.И. от 17.08.2022 №164/Ч/2022; от 09.09.2022 №194/Ч/2022; Писем МАУ "ХЭС ГО Чехов" от 15.07.2022 №127, от 15.08.2022 №156; Письма КСП ГО Чехов от 30.06.2022 №244).*

Таблица 1, тыс. руб.

Наименование	БЮДЖЕТ (с изменениями Решение от 23.06.2022 № 77/9-2022)			ПРОЕКТ от 20.09.2022			ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)		
	Бюджет	плановый период		Бюджет	плановый период		Бюджет	плановый период	
	на 2022 год	2023 год	2024 год	на 2022 год	2023 год	2024 год	на 2022 год	2023 год	2024 год
<b>ДОХОДЫ, всего:</b>	<b>7 429 187,2</b>	<b>6 212 355,2</b>	<b>6 509 955,4</b>	<b>7 701 088,9</b>	<b>6 081 344,8</b>	<b>6 404 203,1</b>	<b>271 901,7</b>	<b>-131 010,4</b>	<b>-105 752,3</b>
Налоговые доходы	3 242 158,0	3 096 045,0	3 264 016,0	3 242 158,0	3 096 045,0	3 264 016,0	0,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы	419 958,5	302 613,0	299 653,0	449 086,0	302 613,0	299 653,0	29 127,5	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	3 767 070,7	2 813 697,2	2 946 286,4	4 009 844,9	2 682 686,8	2 840 534,1	242 774,2	-131 010,4	-105 752,3
<b>РАСХОДЫ, всего:</b>	<b>7 714 462,6</b>	<b>6 390 033,5</b>	<b>6 655 420,4</b>	<b>7 932 096,2</b>	<b>6 081 344,8</b>	<b>6 404 203,1</b>	<b>217 633,6</b>	<b>-308 688,7</b>	<b>-251 217,3</b>
из них (справочно):									
<b>Программная часть</b>	<b>7 496 686,2</b>	<b>6 187 933,1</b>	<b>6 356 280,5</b>	<b>7 778 651,0</b>	<b>5 877 253,1</b>	<b>6 103 071,9</b>	<b>281 964,8</b>	<b>-310 680,0</b>	<b>-253 208,6</b>
<b>Непрограммные расходы</b>	<b>217 776,4</b>	<b>112 550,4</b>	<b>113 433,4</b>	<b>153 445,2</b>	<b>114 541,7</b>	<b>115 424,7</b>	<b>-64 331,2</b>	<b>1 991,3</b>	<b>1 991,3</b>
<b>Условно утвержденные расходы</b>	<b>0,0</b>	<b>89 550,0</b>	<b>185 706,5</b>	<b>0,0</b>	<b>89 550,0</b>	<b>185 706,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>Публичные нормативные обязательства</i>	<i>1552,50</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1552,50</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	0,0	0,0	0,0
<i>Дорожный фонд городского округа Чехов</i>	<i>456 239,50</i>	<i>479 308,9</i>	<i>383 666,3</i>	<i>466 892,70</i>	<i>404 389,7</i>	<i>344 472,9</i>	10 653,2	-74 919,2	-39 193,4
<i>Резервный фонд Администрации городского округа Чехов</i>	<i>2 500,0</i>	<i>2 500,0</i>	<i>2 500,0</i>	<i>2 500,0</i>	<i>2 500,0</i>	<i>2 500,0</i>	0,0	0,0	0,0
<i>Верхний предел муниципального долга</i>	<i>772 268,1</i>	<i>949 946,4</i>	<i>1 095 411,4</i>	<i>718 000,0</i>	<i>718 000,0</i>	<i>718 000,0</i>	-54 268,1	-231 946,4	-377 411,4
<i>Предельный объем заимствований городского округа Чехов в течении года</i>	<i>442 868,1</i>	<i>291 278,3</i>	<i>515 865,0</i>	<i>380 577,0</i>	<i>206 190,0</i>	<i>206 190,0</i>	-62 291,1	-85 088,3	-309 675,0
<b>Дефицит/профицит бюджета</b>	<b>-285 275,3</b>	<b>-177 678,3</b>	<b>-145 465,0</b>	<b>-231 007,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>54 268</b>	<b>177 678,3</b>	<b>145 465,0</b>

## II. Доходная часть бюджета городского округа Чехов

Проектом Решения предполагается на 2022 год увеличить объем доходов городского бюджета на **271 901,7** тыс. руб. или на 3,7 % по отношению к показателям Решения Совета депутатов городского округа Чехов от 16.12.2021 № 147/18-2021 «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями от 23.06.2022 № 77/9-2022 (далее – утвержденные бюджетные назначения) таким образом, с учетом корректировки объем доходов составит **7 701 088,9** тыс. руб. (Справочно: в 2021 году поступление доходов составило 6 386 018,2 тыс. руб.). Изменение в сторону увеличения на сумму 242 774,2 тыс. руб. предусмотрено по разделу «Безвозмездные поступления», а также увеличение на сумму 29 127,5 тыс. руб. по разделу «Собственные доходы». Изменение в рамках раздела «Безвозмездные поступления» произошло в значительной степени за счет:

- увеличения планируемых доходов по субсидии на капитальные вложения в объекты инженерной инфраструктуры на территории военных городков в сумме 106 152,2 тыс. руб.;

- увеличения планируемых доходов по субсидии на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) (общее образование) в сумме 93 213,0 тыс. руб.;

- увеличения планируемых доходов по субсидии на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) (дошкольное образование) в сумме 47 731,0 тыс. руб.;

- исключения планируемых доходов по субсидии на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" в сумме 66 712,8 тыс. руб.

В рамках раздела «Собственные доходы» планируется увеличение объема поступлений от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов в сумме 21 680,0 тыс. руб.

Планируемые изменения доходной и расходной частей бюджета городского округа Чехов внесены на основании письма Управления финансов Администрации городского округа Чехов от 21.09.2022 года Исх-971/2022 (с приложениями).

На плановый период бюджетные назначения по доходам изменены в части сокращения планируемых доходов по разделу «Безвозмездные поступления» в 2023 году на **131 010,4** тыс. рублей., в 2024 году – на **105 752,3** тыс. руб.

### III. Расходная часть бюджета городского округа Чехов

Представленным проектом Решения предусматривается рост расходной части бюджета на **217 633,6** тыс. руб. или на 2,8 % и с учетом планируемых изменений составит **7 932 096,2** тыс. руб. (Справочно: в 2021 году исполнение по расходам составило 6 334 827,8 тыс. руб.). Анализ по разделам классификации расходов бюджета городского округа Чехов на 2022 год представлен в Таблице 2.

Таблица 2, тыс. руб.

№ раздела	Наименование расходов	Решение СД от 23.06.2022 № 77/9-2022	Доля % в общем объеме	ПРОЕКТ от 20.09.2022	Доля % в общем объеме	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год	Доля отклонения, %
1	Общегосударственные вопросы	994 366,8	12,9	932 256,2	11,8	- 62 110,6	- 6,2
2	Национальная оборона	1 341,0	0,0	1 341,0	0,0	-	-
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	104 084,6	1,3	104 084,6	1,3	-	-
4	Национальная экономика	577 209,3	7,5	584 603,7	7,4	7 394,4	1,3
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 221 191,7	15,8	1 300 879,7	16,4	79 688,0	6,5
6	Охрана окружающей среды	91 555,7	1,2	92 924,3	1,2	1 368,6	1,5
7	Образование	3 910 188,2	50,7	4 075 799,6	51,4	165 611,4	4,2
8	Культура, кинематография	306 806,3	4,0	318 709,5	4,0	11 903,2	3,9
9	Здравоохранение	3 955,9	0,1	4 823,9	0,1	868,0	21,9
10	Социальная политика	190 399,0	2,5	180 960,3	2,3	9 438,7	- 5,0
11	Физическая культура и спорт	295 156,0	3,8	317 505,4	4,0	22 349,4	7,6
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	18 208,0	0,2	18 208,0	0,2	-	-
	<b>Всего расходов</b>	<b>7 714 462,6</b>	<b>100,0</b>	<b>7 932 096,2</b>	<b>100,0</b>	<b>217 633,6</b>	<b>2,8</b>

По разделам классификации расходов бюджета городского округа Чехов существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2022 год не

предусматривается, основные ассигнования сохраняются на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия городского бюджета.

По-прежнему, на первом месте планируются обязательства по разделу «Образование» – 51,4 % в общем объеме. *Бюджет городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов является социально-ориентированным.*

***В наибольших объемах запланировано увеличение расходов на 2022 год по разделам:***

– «Образование» – на **165 611,4** тыс. руб. (на 4,2 %). С учетом корректировки расходы составят 4 075 799,6 тыс. руб.;

– «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на **79 688,0** тыс. руб. (на 6,5 %). С учетом корректировки расходы составят 1 300 879,7 тыс. руб.;

– «Физическая культура и спорт» – на **22 349,4** тыс. руб. (на 7,6 %). С учетом корректировки расходы составят 317 505,4 тыс. руб.

***Запланировано сокращение расходов на 2022 год по разделу «Общегосударственные вопросы» на 62 110,6 тыс. руб. (на 6,2 %). С учетом корректировки расходы составят 932 256,2 тыс. руб.***

2. Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета городского округа Чехов на 2022 год представлен в Таблице 3 к Заключению.

Таблица 3, тыс. руб.

№ раздела	Наименование ГРБС	Решение СД от 23.06.2022 № 77/9-2022	Доля % в общем объеме	ПРОЕКТ от 20.09.2022	Доля % в общем объеме	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год, тыс. руб.	Доля отклонения, %
1	Администрация городского округа Чехов	<b>1 251 096,8</b>	16,2	1 272 768,8	16,0	21 672,0	1,7

2	Управление финансов Администрации городского округа Чехов	<b>221 566,5</b>	2,9	154 657,7	1,9	- 66 908,8	-30,2
3	Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации городского округа Чехов	<b>555 921,0</b>	7,2	693 385,5	8,7	137 464,5	24,7
4	Управление образования Администрации городского округа Чехов	<b>2 816 607,5</b>	36,5	2 955 192,8	37,3	138 585,2	4,9
5	Управление развитием отраслей социальной сферы Администрации городского округа Чехов	<b>569 943,1</b>	7,4	566 501,4	7,1	- 3 441,7	-0,6
6	Контрольно-счетная палата городского округа Чехов	<b>12 973,0</b>	0,2	13 873,0	0,2	900,0	6,9
7	Управление земельно-имущественного комплекса Администрации городского округа Чехов	<b>99 968,2</b>	1,3	95 750,7	1,2	- 4 217,5	-4,2
8	Управление благоустройства Администрации городского округа Чехов	<b>1 138 255,1</b>	14,7	1 106 155,0	13,9	- 32 100,1	-2,8
9	Управление капитального строительства и ремонта Администрации городского округа Чехов	<b>1 035 091,2</b>	13,4	1 060 911,4	13,4	25 820,1	2,5
10	Совет депутатов городского округа Чехов	<b>13 040,0</b>	0,2	12 900,0	0,2	- 140,0	-1,1
	<b>Всего расходов</b>	<b>7 714 462,6</b>	<b>100,0</b>	<b>7 932 096,2</b>	<b>100,0</b>	<b>217 633,6</b>	<b>2,8</b>

Проектом Решения предусмотрено изменение объемов бюджетных ассигнований на 2022 год по 10 (десяти) главным распорядителям бюджетных средств городского округа Чехов.

**Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по:**

- **Управлению образования Администрации городского округа Чехов** на сумму **138 585,2** тыс. руб. или на 4,9 %, что в основном связано с увеличением планируемых расходов в рамках субсидии из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) (общее образование и дошкольное образование) в суммах 93 213,0 тыс. руб. и 47 731,0 тыс. руб. соответственно. *(Изменения внесены на основании Уведомлений о бюджетных ассигнованиях от Министерства экономики и финансов Московской области от 14.07.2022 № 014/2711-УЭФ, от 14.07.2022 № 014/2712-2-УЭФ; от 09.09.2022 № 014/0331-2-УЭФ);*

- **Управлению жилищно-коммунального хозяйства Администрации городского округа Чехов** – на **137 464,5** тыс. руб. или на 24,7 %, что в большей степени связано с увеличением планируемых расходов в рамках субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в объекты инженерной инфраструктуры на территории военных городков на сумму **106 152,2** тыс. руб., увеличением планируемых расходов в рамках субсидии на обустройство контейнерных площадок на **15 042,3** тыс. руб., увеличением планируемых расходов в рамках субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения на сумму **8 362,6** тыс.

руб. (Изменения внесены на основании Уведомлений о бюджетных ассигнованиях от Министерства экономики и финансов Московской области от 13.07.2022 № 004/0195; от 24.08.2022 № 004/0213; от 13.07.2022 № 004/0199; от 13.07.2022 № 004/0183+);

- **Управлению капитального строительства и ремонта Администрации городского округа Чехов** на сумму **25 820,1** тыс. руб. или на 2,5 %, что в большей степени связано с увеличением планируемых расходов в рамках субсидии из бюджета Московской области на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций на сумму **20 607,2** тыс. руб., а также увеличением планируемых расходов в рамках субсидии из бюджета Московской области на реализацию мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образовательных организаций на сумму **9 847,7** тыс. руб. (Изменения внесены на основании Уведомлений о бюджетных ассигнованиях от Министерства экономики и финансов Московской области от 12.07.2022 №014/2623-1-УЭФ, от 15.07.2022 №014/26233-УЭФ, от 09.08.2022 № 014/3106-УЭФ; от 09.09.2022 № 014/39777-УЭФ);

**Набольшее сокращение бюджетных ассигнований предусматривается по:**

- **Управлению финансов Администрации городского округа Чехов** на сумму **66 908,8** тыс. руб. или на 30,2 %, что в основном связано с сокращением непрограммных расходов по статье «Иные расходы (средства в целях дальнейшего перераспределения на реализацию государственных и муниципальных программ и (или) на непрограммные направления деятельности)» на **66 908,9** тыс. руб. (Изменения внесены на основании Служебных записок Градскова Е.В. от 07.07.2022 №411/Г/2022; от 02.08.2022 №469/Г/2022; от 22.08.2022 № 520/Г/2022; от 23.08.2022 №521/Г/2022; от 30.08.2022 №533/Г/2022; Служебных записок Чистякова Д.О. от 21.07.2022 №Ч/2107-сз/01; от 11.08.2022 №Ч/1108-сз/01; от 27.07.2022 №Ч/2707-сз/01; Служебной записки Попова А.А. от 10.08.2022

№Исх 158/П/2022; Служебной записки Головина Ю.В. от 15.08.2022 б/н; Служебных записок Чернятиной Н.И. от 17.08.2022 №164/Ч/2022; от 09.09.2022 №194/Ч/2022; Писем МАУ "ХЭС ГО Чехов" от 15.07.2022 №127, от 15.08.2022 №156; Письма КСП ГО Чехов от 30.06.2022 №244);

- **Управлению благоустройства Администрации городского округа Чехов** на сумму **32 100,1** тыс. руб. или на 2,8 %, что в основном связано с исключением планируемых расходов в рамках субсидии из бюджета Московской области на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» на 66 712,8 тыс. руб. (Изменения внесены на основании уведомления о бюджетных ассигнованиях Министерства экономики и финансов Московской области от 19.08.2022 №873/292).

3. Анализ распределения бюджетных ассигнований городского округа Чехов по целевым статьям расходов на 2022 год приведен в Таблице 4 к Заключению.

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование муниципальной программы	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 (с изменениям и Решение от 23.06.2022 № 77/9-2022)	Доля объема финансирования МП в общем объеме расходов, %	ПРОЕКТ от 20.09.2022	Доля объема финансирования МП в общем объеме расходов, %	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год	Доля отклонения, %
1.Здравоохранение	5 246,7	0,1	6 114,7	0,1	868,0	16,5
2.Культура	404 265,4	5,2	416 121,5	5,2	11 856,1	2,9
3.Образование	2 910 904,1	37,7	3 074 601,0	38,8	163 696,9	5,6
4.Социальная защита населения	111 949,8	1,5	97 715,6	1,2	- 14 234,2	- 12,7
5. Спорт	295 156,0	3,8	310 062,3	3,9	14 906,3	5,1
6.Развитие сельского хозяйства	6 893,0	0,1	7 180,0	0,1	287,0	4,2

7.Экология и окружающая среда	93 564,4	1,2	95 198,9	1,2	1 634,5	1,7
8.Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	198 771,1	2,6	198 044,1	2,5	- 727,0	- 0,4
9.Жилище	78 666,5	1,0	83 462,0	1,1	4 795,5	6,1
10.Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности	398 064,0	5,2	520 387,2	6,6	122 323,2	30,7
11.Предпринимательство	1 900,0	0,0	1 900,0	0,0	-	-
12. Управление имуществом и муниципальными финансами	732 351,5	9,5	734 736,2	9,3	2 384,7	0,3
13. Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	43 604,8	0,6	71 278,9	0,9	27 674,1	63,5
14. Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса	417 456,4	5,4	420 637,3	5,3	3 180,9	0,8
15.Цифровое муниципальное образование	153 714,9	2,0	152 226,2	1,9	- 1 488,7	- 1,0
16. Архитектура и градостроительство	4 958,0	0,1	4 958,0	0,1	-	-
17. Формирование современной комфортной городской среды	766 915,3	9,9	711 734,3	9,0	- 55 181,0	- 7,2
18. Строительство объектов социальной инфраструктуры	860 776,2	11,2	860 388,6	10,8	- 387,6	- 0,0
19. Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	11 528,1	0,1	11 904,2	0,2	376,1	3,3
<b>Итого по муниципальным программам</b>	<b>7 496 686,2</b>	<b>97,2</b>	<b>7 778 651,0</b>	<b>98,1</b>	<b>281 964,8</b>	<b>3,8</b>
Непрограммные расходы	217 776,4	2,8	153 445,2	1,9	- 64 331,2	- 29,5
<b>Всего расходы бюджета</b>	<b>7 714 462,6</b>	<b>100,0</b>	<b>7 932 096,2</b>	<b>100,0</b>	<b>217 633,6</b>	<b>2,8</b>

Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2022

года, затрагивающие финансовое обеспечение 17 из 19 муниципальных программ городского округа Чехов.

С учетом планируемых изменений расходы на муниципальные программы в 2022 году составят **7 778 651,0** тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования составляет **98,1 %**, непрограммные расходы составят **153 445,2 тыс. руб.** или **1,9 %**.

Наиболее значительный рост складывается по следующим муниципальным программам:

- *«Образование»* на **5,6 %** или на сумму **163 696,9** тыс. руб.;

- *«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»* на **30,7 %** или на сумму **122 323,2** тыс. руб.;

- *«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»* на **63,5 %** или на сумму **27 674,1** тыс. руб.

Основное уменьшение бюджетных ассигнований произведено по следующим муниципальным программам:

- *«Формирование современной комфортной городской среды»* на **7,2 %** или на сумму **55 181,0** тыс. руб.;

- *«Социальная защита населения»* на **12,7 %** или на сумму **14 234,2** тыс. руб.

С учетом предполагаемой корректировки доля «программных» расходов в 2022 году увеличится на **3,8** процентных пункта или **281 964,8** тыс. руб., доля непрограммных расходов сократится на **29,5 %** или **64 331,2** тыс. руб. С учетом планируемых изменений дефицит бюджета на 2022 год увеличится и составит **231 007,3** тыс. руб.

#### **IV. Выводы:**

1. Проектом Решения планируется следующее изменение основных характеристик бюджета городского округа Чехов на 2022 год по отношению к

утвержденным бюджетным назначениям Решением Совета депутатов городского округа Чехов от 16.12.2021 № 147/18-2021 «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» с изменениями от 17.02.2022 №16/2-2020, от 17.03.2022 № 34/4-2022, от 19.05.2022 №60/7-2022, от 23.06.2022 № 77/9:

- доходы бюджета на 2022 год увеличиваются на **271 901,7** тыс. руб. (составив **7 701 088,9** тыс. руб.);

- расходы бюджета на 2022 год увеличиваются на **217 633,6** тыс. руб. (составив **7 932 096,2** тыс. руб.);

- дефицит бюджета на 2022 год увеличивается на **54 268** тыс. руб. (составив **231 007,3** тыс. руб.).

В плановом периоде, на 2023 и 2024 годы предусмотрено изменение доходной части бюджета в части безвозмездных поступлений.

2. Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете города.

3. Проектом Решения предусмотрено сокращение объема ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности относительно уточненного бюджета на 2022 год на **64 331,2** тыс. руб. или 29,5 %, составив **153 445,2** тыс. руб. (*Изменения внесены на основании Служебных записок Градскова Е.В. от 07.07.2022 №411/Г/2022; от 02.08.2022 №469/Г/2022; от 22.08.2022 № 520/Г/2022; от 23.08.2022 №521/Г/2022; от 30.08.2022 №533/Г/2022; Служебных записок Чистякова Д.О. от 21.07.2022 №Ч/2107-сз/01; от 11.08.2022 №Ч/1108-сз/01; от 27.07.2022 №Ч/2707-сз/01; Служебной записки Попова А.А. от 10.08.2022 № Исх 158/П/2022; Служебной записки Головина Ю.В. от 15.08.2022 б/н; Служебных записок Чернятиной Н.И. от 17.08.2022 №164/Ч/2022; от 09.09.2022 №194/Ч/2022; Писем МАУ "ХЭС ГО Чехов" от 15.07.2022 №127, от 15.08.2022 №156; Письма КСП ГО Чехов от 30.06.2022 №244).*

С учетом планируемых изменений объем программных расходов

бюджета в 2022 году увеличится на **281 964,8** тыс. руб. или 3,8 % и составит **7 778 651,0** тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования составит 98,1 %.

4. При формировании Проекта Решения соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации в отношении объема дефицита бюджета (п. 3 ст. 92.1). Действие п. 3 ст. 81 в части требования к размеру резервных фондов местных администраций приостановлено до 01.01.2023 года.

#### **V. Предложения**

Контрольно-счетная палата городского округа Чехов считает возможным рассмотрение проекта Решения Совета депутатов городского округа Чехов «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Чехов «О бюджете городского округа Чехов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»» на очередном заседании Совета депутатов города Чехова.

Руководитель ЭАМ

Тарасова С.Ю.