



**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

Содержание		
I	Общие положения	3
II	Доходная часть бюджета городского округа Чехов	7
III	Расходная часть бюджета городского округа Чехов	8
IV	Выводы	18
V	Предложения	19

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 и на основании Удостоверения Контрольно-счетной палаты городского округа Чехов на проведение экспертно-аналитического мероприятия от 16.05.2022 № 11.

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 16.05.2022 по 24.05.2022 года.

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 Управления финансов Администрации городского округа Чехов от 17.05.2022 года №Исх-535/2022 с изменениями от 18.05.2022 №Исх-542/2022.

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 (сведения о вносимых изменениях представлены в Таблице 1):

- доходы бюджета на 2022 год сокращаются на **7 255,2** тыс. руб. (составив **7 098 896,4** тыс. руб.);

- расходы бюджета на 2022 год сокращаются на **32 801,6** тыс. руб. (составив **7 384 171,8** тыс. руб.);

- дефицит бюджета на 2022 год сокращается на **25 546,4** тыс. руб. (составив **285 275,4** тыс. руб.);

С учетом планируемых изменений объем программных расходов бюджета в 2022 году сократится на **147 903,4** тыс. руб. или 2,1 % и составит **7 167 848,2** тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования

составит **97,1** %. Проектом Решения предусмотрен рост объема ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности относительно уточненного бюджета на 2022 год на **115 101,8** тыс. руб. или более 100 %, составив **216 323,6** тыс. руб., в том числе за счет роста планируемых бюджетных ассигнований на оплату исполнительных листов, судебных издержек на **75 321,0** тыс. руб., а также на иные расходы (средства в целях дальнейшего перераспределения на реализацию государственных и муниципальных программ и (или) на непрограммные направления деятельности) на **37 224,0** тыс. руб. *(Изменения внесены на основании Служебных записок от 14.04.2022 № 204/М/2022, 15.04.2022 № 219/М/2022 от Михалькова К.А., письма Управления финансов Администрации городского округа Чехов от 16.03.2022 №Исх-284/2022, письма Управления благоустройства Администрации городского округа Чехов от 14.03.2022 № 299/Исх/2022, письма Министерства экономики и финансов МО в адрес Управления финансов Администрации ГО Чехов от 14.03.2022 года № 24Исх-2366/15).*

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Чехов проектом Решения на 2022 год увеличивается на **18 873,3** тыс. руб. или на 4,5 % от утвержденного бюджета и составит **439 026,5** тыс. руб. *(Изменения внесены на основании письма Управления благоустройства Администрации городского округа Чехов в адрес Управления финансов Администрации городского округа Чехов от 08.04.2022 №505/Исх/2022, Уведомлений о бюджетных ассигнованиях Министерства экономики и финансов МО №816/0027 от 28.03.2022 года, №816/0027 от 28.03.2022 года).*

Таблица 1, тыс. руб.

Наименование	БЮДЖЕТ (с изменениями Решение от 17.03.2022 №34/4-2022)			ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ от 20.05.2022			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
ДОХОДЫ, всего:	7 106 151,6	6 121 084,2	6 475 708,7	7 098 896,4	6 168 451,8	6 509 955,4	-7 255,2	47 367,6	34 246,7
Налоговые доходы	3 284 906,0	3 096 045,0	3 264 016,0	3 242 158,0	3 096 045,0	3 264 016,0	-42 748,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы	314 906,5	302 613,0	299 653,0	419 958,5	302 613,0	299 653,0	105 052,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	3 506 339,1	2 722 426,2	2 912 039,7	3 436 779,9	2 769 793,8	2 946 286,4	-69 559,2	47 367,6	34 246,7
РАСХОДЫ, всего:	7 416 973,4	6 364 664,0	6 621 173,7	7 384 171,8	6 346 130,1	6 655 420,4	-32 801,6	-18 533,9	34 246,7
из них (справочно):									
Программная часть	7 315 751,6	6 239 885,4	6 399 386,3	7 167 848,2	6 144 029,6	6 356 280,5	-147 903,4	-95 855,8	-43 105,8
Непрограммные расходы	101 221,8	33 580,9	36 080,9	216 323,6	112 550,4	113 433,4	115 101,8	78 969,5	77 352,5
Условно утвержденные расходы	0,0	91 197,7	185 706,5	0,0	89 550,1	185 706,5	0,0	-1 647,6	0,0
<i>Публичные нормативные обязательства</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Дорожный фонд городского округа Чехов</i>	420 153,2	487 196,0	383 666,3	439 026,5	479 308,9	383 666,3	18 873,3	-7 887,1	0,0
<i>Резервный фонд Администрации городского округа Чехов</i>	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	0,0	0,0	0,0
<i>Верхний предел муниципального долга</i>	797 788,8	1 041 368,6	1 186 833,6	772 268,1	949 946,4	1 095 411,4	-25 520,7	-91 422,2	-91 422,2
<i>Предельный объем заимствований городского округа Чехов в течении года</i>	268 388,8	357 179,8	515 865,0	442 868,1	291 278,3	515 865,0	174 479,3	-65 901,5	0,0
Дефицит/профицит бюджета	-310 821,8	-243 579,8	-145 465,0	-285 275,4	-177 678,3	-145 465,0	25 546,4	65 901,5	0,0

II. Доходная часть бюджета городского округа Чехов

Проектом Решения предполагается на 2022 год сократить объем доходов городского бюджета на **7 255,2** тыс. руб. или на 0,1 % 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 17.03.2022 №34/4-2022 (далее – утвержденные бюджетные назначения) таким образом, с учетом корректировки объем доходов составит **7 098 896,4** тыс. руб. (Справочно: в 2021 году поступление доходов составило 6 386 018,2 тыс. руб.).

*Изменение в сторону сокращения предусмотрено по разделу «Налоговые доходы» - на **42 748,0** тыс. руб. или на 1,3 % от уточненных бюджетных назначений. Изменение произошло в значительной степени за счет сокращения планируемых поступлений по налогу на прибыль организаций, на доходы физических лиц на сумму **34 766,0** тыс. руб.*

*Изменение в сторону роста предусмотрено по разделу «Неналоговые доходы» - на **105 052,0** тыс. руб. или на 33,4 % от уточненных бюджетных назначений. Изменение произошло в значительной степени за счет:*

- роста планируемых доходов от продажи квартир, земельных участков и реализации иного имущества находящихся в собственности городских округов, а также платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности на сумму **68 656,0** тыс. руб.;

- роста планируемых доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на сумму **23 272,6** тыс. руб.

*Изменение в сторону сокращения предусмотрено по разделу «Безвозмездные поступления» - на **69 559,2** тыс. руб. или на 2,0 % от уточненных бюджетных назначений. Изменение произошло в значительной степени за счет:*

- сокращения планируемых доходов по субсидии на капитальные вложения в объекты инженерной инфраструктуры на территории военных

городков в рамках реализации государственной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» в сумме **81 517,6** тыс. руб.;

- включение планируемых доходов бюджета по субсидии на создание и ремонт пешеходных коммуникаций на сумму **14 553,2** тыс. руб.

Планируемые изменения доходной и расходной частей бюджета городского округа Чехов внесены на основании письма Управления финансов Администрации городского округа Чехов от 17.05.2022 года № Исх-535/2022 (с приложениями) с изменениями от 18.05.2022 № Исх-542/2022.

На 2023 год и 2024 год бюджетные назначения по доходам изменены в части увеличения планируемых доходов по разделу «Безвозмездные поступления» на **47 367,6** тыс. рублей в 2023 году, на **34 246,7** тыс. рублей в 2024 году.

III. Расходная часть бюджета городского округа Чехов

1. Представленным проектом Решения предусматривается сокращение расходной части бюджета на **32 801,6** тыс. руб. или на 0,4 % и с учетом планируемых изменений составит **7 384 171,8** 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 от 17.03.2022 №34/4-2022	Доля % в общем объеме	ПРОЕКТ ОТ 20.05.2022	Доля % в общем объеме	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год, %
1	Общегосударственные вопросы	883 055,4	11,9	994 639,0	13,5	111 583,6	12,6

2	Национальная оборона	1 341,0	0,0	1 341,0	0,0	-	-
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	100 528,1	1,4	104 084,6	1,4	3 556,5	3,5
4	Национальная экономика	558 671,6	7,5	568 672,0	7,7	10 000,4	1,8
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 388 960,9	18,7	1 209 328,7	16,4	-179 632,2	-12,9
6	Охрана окружающей среды	75 961,4	1,0	75 591,4	1,0	-370,0	-0,5
7	Образование	3 627 707,1	48,9	3 639 429,6	49,3	11 722,5	0,3
8	Культура, кинематография	295 556,3	4,0	304 856,3	4,1	9 300,0	3,1
9	Здравоохранение	5 742,6	0,1	3 955,9	0,1	-1 786,7	-31,1
10	Социальная политика	171 095,5	2,3	171 095,5	2,3	-	-
11	Физическая культура и спорт	290 145,3	3,9	292 969,8	4,0	2 824,5	1,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	18 208,0	0,2	18 208,0	0,2	-	-
	Всего расходов	7 416 973,4	100,0	7 384 171,8	100,0	-32 801,6	-0,4

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» – 49,3 % в общем объеме. Бюджет городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов является социально ориентированным.

В наибольших объемах запланировано сокращение расходов на 2022 год по разделам:

– «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на **179 632,2** тыс. руб. (на 12,9 %). С учетом корректировки расходы составят 1 209 328,7 тыс. руб.;

– «Здравоохранение» – на **1 786,7** тыс. руб. (на 31,1 %). С учетом корректировки расходы составят 3 955,9 тыс. руб.

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

– «Общегосударственные вопросы» – на **111 583,6** тыс. руб. (на 12,6 %). С учетом корректировки расходы составят 994 639,0 тыс. руб.;

– «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на **3 556,5** тыс. руб. (на 3,5 %). С учетом корректировки расходы составят 104 084,6 тыс. руб.

– «Культура, кинематография» – на **9 300,0** тыс. руб. (на 3,1 %). С учетом корректировки расходы составят 304 856,3 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.

Наименование ГРБС	Решение от 17.03.2022 №34/4-2022	Доля % в общем объеме	ПРОЕКТ ОТ 20.05.2022	Доля % в общем объеме	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год, тыс. руб.	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год, %
Администрация городского округа Чехов	1 278 088,7	17,2	1 228 940,1	16,6	- 49 148,6	- 3,8
Управление финансов Администрации городского округа Чехов	149 366,5	2,0	221 566,5	3,0	72 200,0	48,3
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации городского округа Чехов	657 144,0	8,9	558 150,0	7,6	- 98 994,0	- 15,1
Управление образования Администрации городского округа Чехов	2 805 792,6	37,8	2 815 119,8	38,1	9 327,2	0,3

Управление развитием отраслей социальной сферы Администрации городского округа Чехов	552 371,8	7,4	563 801,5	7,6	11 429,7	2,1
Контрольно-счетная палата городского округа Чехов	12 973,0	0,2	12 973,0	0,2	-	-
Управление земельно-имущественного комплекса Администрации городского округа Чехов	101 918,7	1,4	99 968,2	1,4	- 1 950,5	- 1,9
Управление благоустройства Администрации городского округа Чехов	1 063 613,2	14,3	1 090 127,5	14,8	26 514,3	2,5
Управление капитального строительства и ремонта Администрации городского округа Чехов	782 664,9	10,6	780 485,2	10,6	- 2 179,7	- 0,3
Совет депутатов городского округа Чехов	13 040,0	0,2	13 040,0	0,2	-	-
Всего расходов	7 416 973,4	100,0	7 384 171,8	100,0	- 32 801,6	32,1

Проектом Решения предусмотрено изменение объемов бюджетных ассигнований на 2022 год по 8 (восемь) главным распорядителям бюджетных средств городского округа Чехов.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по:

- Управлению финансов Администрации городского округа Чехов на сумму **72 200,0** тыс. руб. или на 48,3 %, что связано с увеличением непрограммных расходов на сумму 72 200,0 тыс. руб. *(Изменения внесены на основании письма Министерства экономики и финансов МО в адрес Управления финансов Администрации ГО Чехов от 14.03.2022 года № 24Исх-2366/15);*

- Управлению благоустройства Администрации городского округа Чехов на сумму **26 514,3** тыс. руб. или на 2,5 %, что в основном связано с включением планируемых расходов в рамках субсидии из бюджета

Московской области на создание и ремонт пешеходных коммуникаций на 14 553,2 тыс. руб., а также увеличением расходов в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на 9 823,9 тыс. руб. (Изменения внесены на основании Уведомления о бюджетных ассигнованиях от Министерства экономики и финансов МО №816/0027 от 28.03.2022 года, №816/0027 от 28.03.2022 года, письма Управления благоустройства от 08.04.2022 №505/Исх/2022);

- Управлению развитием отраслей социальной сферы Администрации городского округа Чехов на сумму 11 429,7 тыс. руб. или на 2,1 %, что в основном связано с ростом расходов на мероприятия в сфере культуры и создание условий для массового отдыха жителей городского округа в парках культуры и отдыха в рамках Муниципальной программы «Культура» на 15 915,1 тыс. руб. (Изменения внесены на основании письма Управления финансов Администрации городского округа Чехов от 31.03.2022 №Исх-369/2022, служебных записок от 15.03.2022 № 111/Г/2022, от 28.03.2022 № 153/Г/2022 от Градскова Е.В.);

Набольшее сокращение бюджетных ассигнований предусматривается по:

- Управлению жилищно-коммунального хозяйства Администрации городского округа Чехов на сумму **98 994,0** тыс. руб. или на 15,1 %, что в основном связано с сокращением объема субсидии на капитальные вложения в объекты инженерной инфраструктуры на территории военных городков на 81 517,5 тыс. руб. (Изменения внесены на основании уведомления о бюджетных ассигнованиях Министерства экономики и финансов МО от 21.04.2022 года №004/0127 и письма начальника управления Жилищно-коммунального хозяйства Администрации городского округа Чехов Арзуманова С.А. от 15.03.2022 №155-01Исх-2445).

- Администрации городского округа Чехов – на **49 148,6** тыс. руб. или на 3,8 %, что в большей степени связано с сокращением расходов в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной

городской среды» на сумму 91 252,0 тыс. руб. и росте расходов на непрограммные расходы на сумму 39 282,3 тыс.руб. (Изменения внесены на основании служебной записки от 15.04.2022 №219/М/2022 от К.А. Михалькова; Постановления Администрации городского округа Чехов от 05.03.2022 №0381/10-02 "О мерах по оптимизации расходов бюджета городского округа Чехов").

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

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование муниципальной программы	Решение от 17.03.2022 №34/4-2022)	Доля объема финансирования МП в общем объеме программных расходов, %	ПРОЕКТ ОТ 20.05.2022	Доля объема финансирования МП в общем объеме программных расходов, %	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год	Отклонение последних уточнений к измененным бюджетным назначениям на 2022 год, %
1	2	3	4	5	6	7
1.Здравоохранение	7 033,4	0,1	5 246,7	0,1	-1 786,7	-25,4
2.Культура	386 400,3	5,3	402 315,4	5,6	15 915,1	4,1
3.Образование	2 889 226,1	39,5	2 900 948,6	40,5	11 722,5	0,4
4.Социальная защита населения	115 280,4	1,6	111 920,3	1,6	-3 360,1	-2,9
5. Спорт	290 145,3	4,0	292 969,8	4,1	2 824,5	1,0
6.Развитие сельского хозяйства	6 893,0	0,1	6 893,0	0,1	-	0,0
7.Экология и окружающая среда	85 559,9	1,2	85 189,9	1,2	-370,0	-0,4

8.Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	192 016,6	2,6	197 183,1	2,8	5 166,5	2,7
9.Жилище	57 620,5	0,8	57 620,5	0,8	-	0,0
10.Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности	507 335,9	6,9	398 092,2	5,6	-109 243,7	-21,5
11.Предпринимательство	3 400,0	0,0	3 400,0	0,0	-	0,0
12. Управление имуществом и муниципальными финансами	736 550,2	10,1	743 838,1	10,4	7 287,9	1,0
13. Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	43 404,8	0,6	43 404,8	0,6	-	0,0
14. Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса	398 411,0	5,4	400 243,4	5,6	1 832,4	0,5
15.Цифровое муниципальное образование	159 743,8	2,2	155 139,7	2,2	-4 604,1	-2,9
16. Архитектура и градостроительство	7 458,0	0,1	4 958,0	0,1	-2 500,0	-33,5
17. Формирование современной комфортной городской среды	821 870,8	11,2	750 156,5	10,5	-71 714,3	-8,7
18. Строительство объектов социальной инфраструктуры	599 609,8	8,2	599 609,8	8,4	0,0	0,0
19. Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	7 791,8	0,1	8 718,4	0,1	926,6	11,9
Итого по муниципальным программам	7 315 751,6	98,6	7 167 848,2	97,1	-147 903,4	-2,0
Непрограммные расходы	101 221,8	1,4	216 323,6	2,9	115 101,8	113,7
Всего расходы бюджета	7 416 973,4	100,0	7 384 171,8	100,0	-32 801,6	-0,4

Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2022 года, затрагивающие финансовое обеспечение **14** из 19 муниципальных

программ городского округа Чехов. Предусматривается, увеличение бюджетных ассигнований по 7 муниципальным программам на сумму **45 675,5** тыс. руб. и сокращение бюджетных ассигнований по 7 муниципальным программам на сумму **193 578,9** тыс. руб.

С учетом планируемых изменений расходы на муниципальные программы в 2022 году составят **7 167 848,2** тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования составляет **97,1 %**, непрограммные расходы составят **216 323,6** тыс. руб. или **2,9 %**.

Наиболее значительный рост, в процентном соотношении складывается по следующим муниципальным программам:

- *«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»* на 11,9 % или на сумму 926,6 тыс. руб., по Подпрограмме «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области» на выполнение основного мероприятия «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» *(Изменение внесено в соответствии с письмом Управления капитального строительства и ремонта Администрации городского округа Чехов от 28.04.2022 №155-01-106Исх271)*;

- **«Культура»** на 4,1 % или на сумму 15 915,1 тыс. руб., по Подпрограмме «Развитие парков культуры и отдыха» в рамках выполнения основного мероприятия «Соответствие нормативу обеспеченности парками культуры и отдыха» на создание условий для массового отдыха жителей городского округа в парках культуры и отдыха на 6 301,8 тыс. руб., а также по Подпрограмме "Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии Московской области" на мероприятия в сфере культуры на 7 083,0 тыс. руб. *(Изменения внесены в соответствии с письмом Управления финансов Администрации городского округа Чехов от 31.03.2022 №Исх-369/2022, служебными записками от 15.03.2022 № 111/Г/2022, от 28.03.2022 № 153/Г/2022 от Градскова Е.В.)*.

Основное уменьшение бюджетных ассигнований произведено по следующим муниципальным программам:

- **«Архитектура и градостроительство»** на 33,5 % или на сумму 2 500,0 тыс. руб.. сокращение произошло по Подпрограмме " Основное мероприятие "Обеспечение мер по ликвидации самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования Московской области" на сумму 2 500 тыс. руб. (Изменения внесены на основании Постановления Администрации городского округа Чехов от 05.03.2022 №0381/10-02 "О мерах по оптимизации расходов бюджета городского округа Чехов" и письма Министерства экономики и финансов МО в адрес Управления финансов Администрации ГО Чехов от 14.03.2022 года № 24Исх-2366/15);

- **«Здравоохранение»** на 25,4 % или на сумму 1 786,7 тыс. руб. по Подпрограмме "Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи" по Основному мероприятию " Развитие мер социальной поддержки медицинских работников" за счет сокращения расходов на осуществление арендной платы нежилого помещения для содержания амбулаторно-поликлинического отделения, расположенного по адресу: Московская область, городской округ Чехов, д. Крюково на 1 786,7 тыс. руб. (Изменения внесены на основании письма начальника управления развитием отраслей социальной сферы Администрации городского округа Чехов от 20.04.2022 169-01-003Исх-580 от Щукиной О.Н.);

- **«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»** на 21,5 % или на сумму 109 243,7 тыс. руб., основное сокращение произошло за счет сокращения планируемых доходов по субсидии на капитальные вложения в объекты инженерной инфраструктуры на территории военных городков в рамках реализации государственной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» в сумме 81 517,6 тыс. руб., а также за счет исключения в 2022 году расходов по Подпрограмме «Системы водоотведения» по Основному мероприятию:

«Строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов очистки сточных вод на территории муниципальных образований Московской области» на строительство и реконструкцию очистки объектов сточных вод на сумму 18 809,0 тыс. руб. (Изменения внесены на основании Уведомления о бюджетных ассигнованиях из Министерства экономики и финансов МО №004/0127 от 21.04.2022 года, писем Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации городского округа Чехов от 21.04.2022 №155-01Исх-4154; от 11.05.2022 №155-01Исх-4655 и служебной записки заместителя Главы городского округа Чехов Чистякова Д.О. от 11.03.2022 №ч/1103-сз/01);

- «**Формирование современной комфортной городской среды**» на 8,7 % или на сумму 71 714,3 тыс. руб. Основное сокращение произошло по Подпрограмме «Благоустройство территорий» по основному мероприятию «Обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования» на организацию наружного освещения в размере 91 252,0 тыс. руб. (Изменения внесены на основании служебной записки от 15.04.2022 №219/М/2022 от К.А. Михалькова; Постановления Администрации городского округа Чехов от 05.03.2022 №0381/10-02 "О мерах по оптимизации расходов бюджета городского округа Чехов").

С учетом предполагаемой корректировки доля «программных» расходов в 2022 году уменьшится на **2,1** процентных пункта или **147 903,4** тыс. руб., доля непрограммных расходов увеличится на более **100,0 %** или **115 101,8** тыс. руб. С учетом планируемых изменений дефицит бюджета на 2022 год сократится на **25 546,4** тыс. руб. и составит **285 275,4** 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:

- доходы сокращаются на **7 255,2** тыс. руб. (составив **7 098 896,4** тыс. руб.);

- расходы сокращаются на **32 801,6** тыс. руб. (составив **7 384 171,8** тыс. руб.);

- дефицит бюджета сокращается на **25 546,4** тыс. руб. (составив **285 275,4** тыс. руб.). В плановом периоде 2023 и 2024 годы предусмотрено изменение доходной и расходной частей бюджета.

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

3. Проектом Решения предусмотрен рост объема ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности относительно уточненного бюджета на 2022 год на **115 101,8** тыс. руб. или более 100 %, составив **216 323,6** тыс. руб., в том числе за счет роста планируемых бюджетных ассигнований на оплату исполнительных листов, судебных издержек на **75 321,0** тыс. руб., а также на иные расходы (средства в целях дальнейшего перераспределения на реализацию государственных и муниципальных программ и (или) на непрограммные направления деятельности) на **37 224,0** тыс. руб. *(Изменения внесены на основании Службных записок от 14.04.2022 № 204/М/2022, 15.04.2022 № 219/М/2022 от Михалькова К.А., писем Управления финансов Администрации ГО Чехов от 16.03.2022 №Исх-284/2022, Министерства экономики и финансов МО в адрес Управления финансов Администрации ГО Чехов от 14.03.2022 года №*

24Исх-2366/15).

С учетом планируемых изменений расходы на муниципальные программы в 2022 году сократятся на **147 903,4** тыс. руб. и составят **7 167 848,2** тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования составляет 97,1 %.

4. При формировании Проекта Решения соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации в отношении объема дефицита бюджета (п. 3 ст. 92.1) и объема резервного фонда (п. 3 ст. 81).

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.