



**Контрольно-счетная палата
городского округа Котельники Московской области**

ул. Новая, д.14, г. Котельники,
Московская область, 140054

тел.8(495)550-82-75
факс 8(495)550-82-75
e-mail: kso_kotelniki@mail.ru

от «27» февраля 2017 года № 1

Главе городского округа Котельники
Московской области

А.Ю. Седзневскому

Руководителю администрации
городского округа Котельники
Московской области

И.В. Польниковой

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники
Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов «О
бюджете городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на
плановый период 2018 и 2019 годов» от 07.12.2016 № 1/36»**

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 20.02.2017 № 16 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия», п. 1.1 раздела 1 «Экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на 2017 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 16.12.2016 № 88 (в ред. от 09.01.2017).

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: Экспертиза проекта Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» от 07.12.2016 № 1/36».

Объект экспертно-аналитического мероприятия: Администрация городского округа Котельники Московской области.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 20.02.2017 по 27.02.2017.

Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия: Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Исследуемый период: 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» от 07.12.2016 № 1/36» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), Положением «О бюджетном процессе в городском округе Котельники», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 24.08.2016 № 2/32 (далее - Положение о бюджетном процессе в городском округе Котельники), Положением «О Контрольно-счетной палате городского округа Котельники Московской области», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 04.12.2013 № 575/79 (в ред. решений от 25.02.2015 № 4/9, от 28.10.2015 № 14/20), Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения экспертно-аналитического мероприятия», утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 06.06.2016 № 39.

Представленным на экспертизу проектом Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области (далее – Решение), предлагается внести изменения и дополнения в бюджет городского округа Котельники, утвержденный Решением Совета депутатов городского округа Котельники 07.12.2016 № 1/36 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Согласно проекту Решения основные параметры бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов планируется утвердить:

➤ 2017 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1576563,4 тыс. рублей;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1674834,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета определен в сумме 98270,6 тыс. рублей или 9,9%.

➤ 2018 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1295107,0 тыс. рублей;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1292472,1 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 32312,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета определен в сумме 29677,1 тыс. рублей или 3,3%.

➤ 2019 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1330167,0 тыс. рублей;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1306805,1 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 65341,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета определен в сумме 41979,1 тыс. рублей или 4,6%.

Согласно пункту 3 статьи 92.1 БК РФ дефицит бюджета городского округа Котельники не должен превышать 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В данном проекте Решения в составе источников финансирования дефицита местного бюджет не предусмотрено утверждение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся на начало года, дефицит 2017 года составит 9,9%, 2018 года – 3,3%, 2019 года – 4,6%, что не нарушает требования пункта 3 статьи 92.1 БК РФ.

Основные характеристики бюджета городского округа 2017 года

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Предлагаемый проект решения	Отклонения			
				проекта решения от первоначального бюджета		проекта решения от утвержденного бюджета	
				сумма (гр.4- гр.2)	% (гр4/гр2*100)	сумма (гр.4- гр.3)	% (гр4/гр3*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы	1629243,2	1629243,2	1576563,4	-52679,8	96,8	-52679,8	96,8
расходы	1727513,8	1727513,8	1674834,0	-52679,8	97,0	-52679,8	97,0
дефицит(-)	-98270,6	-98270,6	-98270,6	0,0	x	0,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 52679,8 тыс. руб. или на 3,2%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 52679,8 тыс. руб. или на 3,0%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом останется неизменным.

Основные характеристики бюджета городского округа на плановый период (2018 год)

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Предлагаемый проект решения	Отклонения			
				проекта решения от первоначального бюджета		проекта решения от утвержденного бюджета	
				сумма (гр.4- гр.2)	% (гр4/гр2*100)	сумма (гр.4- гр.3)	% (гр4/гр3*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы	1295166,0	1295166,0	1295107,0	-59,0	100,0	-59,0	100,0
расходы	1324844,1	1324844,1	1324784,1	-60,0	100,0	-60,0	100,0
дефицит(-)	-29678,1	-29678,1	-29677,1	1,0	x	1,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 59,0 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 60,0 тыс. руб.

В представленном проекте решения общий объем условно утверждаемых расходов предусмотрен на 2018 год в сумме 32312,0 тыс. руб., что соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом уменьшится на 1,0 тыс. руб.

Основные характеристики бюджета городского округа на плановый период (2019 год)

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Предлагаемый проект решения	Отклонения			
				проекта решения от первоначального бюджета		проекта решения от утвержденного бюджета	
				сумма (гр.4- гр.2)	% (гр4/гр2*100)	сумма (гр.4- гр.3)	% (гр4/гр3*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы	1330226,0	1330226,0	1330167,0	-59,0	100,0	-59,0	100,0
расходы	1372207,1	1372207,1	1372146,1	-61,0	100,0	-61,0	100,0
дефицит(-)	-41981,1	-41981,1	-41979,1	2,0	x	2,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 59,0 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 61,0 тыс. руб.

В представленном проекте решения общий объем условно утверждаемых расходов предусмотрен на 2019 год в сумме 65341,0 тыс. руб., что соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом уменьшится на 2,0 тыс. руб.

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники 07.12.2016 № 1/36 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», и составят на текущий 2017 финансовый год - 987675,0 тыс. руб., на плановый 2018 год - 890390,0 тыс. руб., на плановый 2019 год - 921391,0 тыс. руб.

Проектом Решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (Приложение № 15 к первоначальному бюджету).

Перечень главного администратора доходов бюджета - Администрации

городского округа Котельники Московской области дополнен кодом классификации доходов 1 13 01530 04 0000 130 «Плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения, зачисляемая в бюджеты городских округов».

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 4,5,6.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2017 финансовый год:

Таблица 4
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	588888,4	641568,2	-52679,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	588888,4	641568,2	-52679,8
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	194772,4	249141,2	-54368,8
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	194772,4	249141,2	-54368,8
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 151</i>	<i>194772,4</i>	<i>249141,2</i>	<i>-54368,8</i>
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	000 2 02 29999 04 0000 151	16408,0	16408,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство физкультурно-оздоровительных комплексов	000 2 02 29999 04 0000 151	22576,0	70493,0	-47917,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования	000 2 02 29999 04 0000 151	127240,2	162240,2	-35000,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях ликвидации второй смены	000 2 02 29999 04 0000 151	25979,2	0,0	25979,2

Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время в соответствии с государственной программой Московской области «Социальная защита населения Московской области» на 2017-2021 годы	000 2 02 29999 04 0000 151	2569,0	0,0	2569,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	394116,0	392427,0	1689,0
<i>Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>000 2 02 30024 00 0000 151</i>	<i>16997,0</i>	<i>15249,0</i>	<i>1748,0</i>
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах	000 2 02 30024 04 0000 151	538,0	538,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, имеющих государственную аккредитацию	000 2 02 30024 04 0000 151	11758,0	11758,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городов и районов	000 2 02 30024 04 0000 151	2079,0	2079,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления государственных полномочий в соответствии с Законом Московской области №107/2014-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельными государственными полномочиями Московской области"	000 2 02 30024 04 0000 151	874,0	874,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений	000 2 02 30024 04 0000 151	1748,0	0,0	1748,0
Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	000 2 02 30029 00 0000 151	14920,0	14920,0	0,0
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	000 2 02 30029 04 0000 151	14920,0	14920,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	000 2 02 35082 00 0000 151	4059,0	4059,0	0,0
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	000 2 02 35082 04 0000 151	4059,0	4059,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 151	1600,0	1659,0	-59,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 151	1600,0	1659,0	-59,0
Субвенции бюджетам на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	000 2 02 35250 00-0000 151	14116,0	14116,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	000 2 02 35250 04 0000 151	14116,0	14116,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 04 0000 151	342424,0	342424,0	0,0

<p>Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в МО, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в МО, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)</p>	000 2 02 39999 04 0000 151	128371,0	128371,0	0,0
<p>Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в МО, осуществляющих деятельность по имеющим гос. аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)</p>	000 2 02 39999 04 0000 151	6818,0	6818,0	0,0
<p>Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в МО, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)</p>	000 2 02 39999 04 0000 151	173138,0	173138,0	0,0
<p>Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)</p>	000 2 02 39999 04 0000 151	25035,0	25035,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет в Московской области	000 2 02 39999 04 0000 151	9062,0	9062,0	0,0
--	----------------------------	--------	--------	-----

В соответствии с Законом Московской области от 26.12.2016 № 175/2016-ОЗ «О бюджете Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сторону уменьшения на общую сумму 52679,8 тыс. руб., в том числе связанное:

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство физкультурно-оздоровительных комплексов на сумму 47917,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования на сумму 35000,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема предоставленной субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на сумму 59,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях ликвидации второй смены на сумму 25979,2 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время на сумму 2569,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений на сумму 1748,0 тыс. руб.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2018 год:

Таблица 5
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет	Отклонение
1	2	3	6	9
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	404717,0	404776,0	-59,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	404717,0	404776,0	-59,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	16408,0	16408,0	0,0
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	16408,0	16408,0	0,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	000 2 02 29999 04 0000 151	16408,0	16408,0	0,0
Субсидии бюджетам МО на гос. поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	000 2 02 29999 04 0000 151	16408,0	16408,0	0,0

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	388309,0	388368,0	-59,0
<i>Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>000 2 02 30024 00 0000 151</i>	<i>15249,0</i>	<i>15249,0</i>	<i>0,0</i>
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах	000 2 02 30024 04 0000 151	538,0	538,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, имеющих государственную аккредитацию	000 2 02 30024 04 0000 151	11758,0	11758,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городов и районов	000 2 02 30024 04 0000 151	2079,0	2079,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления государственных полномочий в соответствии с Законом Московской области №107/2014-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельными государственными полномочиями Московской области"	000 2 02 30024 04 0000 151	874,0	874,0	0,0
<i>Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования</i>	<i>000 2 02 30029 00 0000 151</i>	<i>14920,0</i>	<i>14920,0</i>	<i>0,0</i>
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	000 2 02 30029 04 0000 151	14920,0	14920,0	0,0
<i>Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений</i>	<i>000 2 02 35082 00 0000 151</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
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	000 2 02 35082 04 0000 151	0,0	0,0	0,0

Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 151	1600,0	1659,0	-59,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 151	1600,0	1659,0	-59,0
Субвенции бюджетам на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	000 2 02 35250 00 0000 151	14116,0	14116,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	000 2 02 35250 04 0000 151	14116,0	14116,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 00 0000 151	342424,0	342424,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение 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)	000 2 02 39999 04 0000 151	128371,0	128371,0	0,0
Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в МО, осуществляющих деятельность по имеющим гос. аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 151	6818,0	6818,0	0,0
Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение гос. гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 151	173138,0	173138,0	0,0
Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 151	25035,0	25035,0	0,0

Субвенции бюджетам МО на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет	000 2 02 39999 04 0000 151	9062,0	9062,0	0,0
---	----------------------------	--------	--------	-----

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2019 год:

Таблица 6
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет	Отклонение
1	2	3	6	9
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	408776,0	408835,0	-59,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	408776,0	408835,0	-59,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	16408,0	16408,0	0,0
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	16408,0	16408,0	0,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 151</i>	<i>16408,0</i>	<i>16408,0</i>	
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	000 2 02 29999 04 0000 151	16408,0	16408,0	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	392368,0	392427,0	-59,0
<i>Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>000 2 02 30024 00 0000 151</i>	<i>15249,0</i>	<i>15249,0</i>	<i>0,0</i>
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах	000 2 02 30024 04 0000 151	538,0	538,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, имеющих государственную аккредитацию	000 2 02 30024 04 0000 151	11758,0	11758,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городов и районов	000 2 02 30024 04 0000 151	2079,0	2079,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления государственных полномочий в соответствии с Законом Московской области №107/2014-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельными государственными полномочиями Московской области"	000 2 02 30024 04 0000 151	874,0	874,0	0,0
Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	000 2 02 30029 00 0000 151	14920,0	14920,0	0,0
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	000 2 02 30029 04 0000 151	14920,0	14920,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	000 2 02 35082 00 0000 151	4059,0	4059,0	0,0
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	000 2 02 35082 04 0000 151	4059,0	4059,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 151	1600,0	1659,0	-59,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 151	1600,0	1659,0	-59,0
Субвенции бюджетам на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	000 2 02 35250 00 0000 151	14116,0	14116,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	000 2 02 35250 04 0000 151	14116,0	14116,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 00 0000 151	342424,0	342424,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение 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)	000 2 02 39999 04 0000 151	128371,0	128371,0	0,0

Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 151	6818,0	6818,0	0,0
Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 151	173138,0	173138,0	0,0
Субвенции бюджетам МО на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 151	25035,0	25035,0	0,0
Субвенции бюджетам МО на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет	000 2 02 39999 04 0000 151	9062,0	9062,0	0,0

В соответствии с Законом Московской области от 26.12.2016 № 175/2016-ОЗ «О бюджете Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» проектом решения планируется уменьшение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на плановый период 2018 и 2019 годов на общую сумму 59,0 тыс. руб. (ежегодно), связанное с уменьшением объема субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2017 год по разделам функциональной классификации представлены в таблице:

Таблица 7
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Предлагаемый проект решения	Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2)	Отклонения	
					проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3)	проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7

общегосударственные вопросы	350713,0	350713,0	390377,9	39664,9	39664,9	111,3
национальная оборона	1729,0	1729,0	1670,0	-59,0	-59,0	96,6
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	26696,0	26696,0	26696,0	0,0	0,0	100,0
национальная экономика	24173,0	24173,0	24173,0	0,0	0,0	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	109271,0	109271,0	109271,0	0,0	0,0	100,0
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	874825,2	874825,2	856259,5	-18565,7	-18565,7	97,9
культура и кинематография	76452,0	76452,0	76452,0	0,0	0,0	100,0
здравоохранение	10192,0	10192,0	10192,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	41088,6	41088,6	41088,6	0,0	0,0	100,0
физическая культура и спорт	135214,0	135214,0	61494,0	-73720,0	-73720,0	45,5
обслуживание государственного и муниципального долга	17025,0	17025,0	17025,0	0,0	0,0	100,0
межбюджетные трансферты	59745,0	59745,0	59745,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1727513,8	1727513,8	1674834,0	-52679,8	-52679,8	97,0

Проектом решения планируется уменьшение расходов бюджета на текущий 2017 финансовый год на общую сумму 52679,8 тыс. руб., в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется увеличение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов в общей сумме 39664,9 тыс. руб. или на 11,3%.

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы в сумме 1748,0 тыс. руб., связанное с выделением из бюджета Московской области субвенции бюджетам городских округов для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений.

- увеличение средств по непрограммным мероприятиям в общей сумме 37916,9 тыс. руб. по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Расшифровки планируемых закупок товаров, работ и услуг в объеме 37916,9 тыс. руб. в составе пояснительной записки не предоставлено.

➤ По разделу «Национальная оборона» планируется уменьшение расходов в сумме 59,0 тыс. руб. или на 3,4%.

В рамках данного раздела планируется уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы в сумме 59,0 тыс. руб., связанное с уменьшением объема субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

➤ По разделу «Образование» планируется уменьшение расходов в общей сумме 18565,7 тыс. руб. или на 2,1%.

В рамках данного раздела планируется:

- перераспределение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования, включая софинансирование за счет средств местного бюджета в общей сумме 47113,9 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях ликвидации второй смены в сумме 25979,2 тыс. руб.

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы, связанное с выделением из бюджета Московской области субсидии на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время на сумму 2569,0 тыс. руб.

В соответствии с изменениями бюджетной классификации Российской Федерации, внесенными приказом Минфина России от 16.02.2016 № 9н (применяется начиная с бюджетов на 2017 год), приведены в соответствие подразделы раздела «Образование» в части перераспределения средств между подразделами 0702 «Общее образование» и 0703 «Дополнительное образование».

- По разделу «Физическая культура и спорт» планируется уменьшение расходов в общей сумме 73720,0 тыс. руб. или на 2,1%,

В рамках данного раздела планируется уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство физкультурно-оздоровительных комплексов, включая софинансирование за счет средств местного бюджета в общей сумме 73720,0 тыс. руб.

В соответствии с изменением расходов бюджета в части проектирования и строительства объектов общего образования и физкультурно-оздоровительного комплекса проектом решения предусматривается изменение бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Котельники в текущем 2017 финансовом году (приложение 13 к проекту решения).

В связи с планируемым изменением расходной части бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, планируется изменение расходов бюджета

городского округа Котельники Московской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности). Изменения в рамках принятых муниципальных программ представлены в таблицах 10,11,12.

Изменение расходов на 2018 год:

Таблица 8
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Предлагаемый проект решения	Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2)	Отклонения	
					проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3)	проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7
общегосударственные вопросы	292478,0	292478,0	292478,0	0,0	0,0	100,0
национальная оборона	1729,0	1729,0	1670,0	-59,0	-59,0	96,6
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	28428,0	28428,0	28428,0	0,0	0,0	100,0
национальная экономика	29127,0	29127,0	29127,0	0,0	0,0	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	114626,0	114626,0	114626,0	0,0	0,0	100,0
охрана окружающей среды	500,0	500,0	500,0	0,0	0,0	100,0
образование	637803,0	637803,0	637803,0	0,0	0,0	100,0
культура и кинематография	94436,0	94436,0	94436,0	0,0	0,0	100,0
здравоохранение	10192,0	10192,0	10192,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	38623,1	38623,1	38623,1	0,0	0,0	100,0
физическая культура и спорт	27564,0	27564,0	27564,0	0,0	0,0	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	17025,0	17025,0	17025,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1292531,1	1292531,1	1292472,1	-59,0	-59,0	100,0

Изменение расходов на 2019 год:

Таблица 9
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Предлагаемый проект решения	Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2)	Отклонения	
					проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3)	проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7
общегосударственные вопросы	300234,0	300234,0	300234,0	0,0	0,0	100,0

национальная оборона	1729,0	1729,0	1670,0	-59,0	-59,0	96,6
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	30246,0	30246,0	30246,0	0,0	0,0	100,0
национальная экономика	24689,0	24689,0	24689,0	0,0	0,0	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	109427,0	109427,0	109427,0	0,0	0,0	100,0
охрана окружающей среды	500,0	500,0	500,0	0,0	0,0	100,0
образование	644543,0	644543,0	644543,0	0,0	0,0	100,0
культура и кинематография	96948,0	96948,0	96948,0	0,0	0,0	100,0
здравоохранение	10192,0	10192,0	10192,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	42940,1	42940,1	42940,1	0,0	0,0	100,0
физическая культура и спорт	28391,0	28391,0	28391,0	0,0	0,0	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	17025,0	17025,0	17025,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1306864,1	1306864,1	1306805,1	-59,0	-59,0	100,0

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов ассигнований в плановом периоде 2018 и 2019 годов:

➤ По разделу «Национальная оборона», в рамках муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы, планируется уменьшение расходов в сумме 59,0 тыс. руб. (ежегодно), связанное с уменьшением объема субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Изменение муниципальных программ в текущем 2017 финансовом году:

Таблица 10
(тыс. рублей)

Наименования	2017 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2019 годы»	10192,0	10192,0	0,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	99965,0	99965,0	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	734677,5	755812,2	-21134,7

Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	26264,0	23695,0	2569,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	150080,0	223800,0	-73720,0
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	21031,0	21031,0	0,0
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	390,0	390,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы»	29696,0	29696,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	5232,6	5232,6	0,0
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	107096,0	107207,0	-111,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	1204,0	1093,0	111,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	227355,0	225666,0	1689,0
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Котельники Московской области на 2015-2019 годы»	1561,0	1561,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	16918,0	16918,0	0,0
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	700,0	700,0	0,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1432362,1	1522958,8	-90596,7
Непрограммные расходы	242471,9	204555,0	37916,9
Всего расходы	1674834,0	1727513,8	-52679,8

Изменение муниципальных программ в плановом 2018 году:

Таблица 11
(тыс. рублей)

Наименования	2018 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2019 гг.»	10192,0	10192,0	0,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	121742,0	121742,0	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	530869,0	530869,0	0,0

Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	23648,0	23648,0	0,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	119741,0	119741,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	28835,0	28835,0	0,0
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	500,0	500,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы»	31928,0	31928,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	2934,1	2934,1	0,0
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	113907,0	113907,0	0,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	1354,0	1354,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	267885,0	267944,0	-59,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	19368,0	19368,0	0,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1272903,1	1272962,1	-59,0
Непрограммные расходы	19569,0	19569,0	0,0
Всего расходы	1292472,1	1292531,1	-59,0

Изменение муниципальных программ в плановом 2019 году:

Таблица 12
(тыс. рублей)

Наименования	2019 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 27.02.2017)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2019 годы»	10192,0	10192,0	0,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	125072,0	125072,0	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	533901,0	533901,0	0,0
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	24030,0	24030,0	0,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	123334,0	123334,0	0,0

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	29540,0	29540,0	0,0
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	500,0	500,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы»	34246,0	34246,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	6993,1	6993,1	0,0
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	108707,0	108707,0	0,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	1390,0	1390,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	274663,0	274722,0	-59,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	14668,0	14668,0	0,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1287236,1	1287295,1	-59,0
Непрограммные расходы	19569,0	19569,0	0,0
Всего расходы	1306805,1	1306864,1	-59,0

Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2017 год в сумме 98270,6 тыс. руб. или 9,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита;

- на плановый 2018 год в сумме 29678,1 тыс. руб. или 3,3% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения планируется уменьшение размера дефицита на сумму 1,0 тыс. руб., в связи с уменьшением сумм привлечения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации. Сумма планируемого дефицита на плановый 2018 год составит 29677,1 тыс. руб.;

- на плановый 2019 год в сумме 41981,1 тыс. руб. или 4,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения планируется уменьшение размера дефицита на сумму 2,0 тыс. руб., в связи с уменьшением сумм привлечения кредитов от кредитных организаций в

валюте Российской Федерации. Сумма планируемого дефицита на плановый 2019 год составит 41979,1 тыс. руб.

Изменение по видам источников финансирования дефицита бюджета на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов представлены в таблицах 13,14,15:

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2017 год

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-98270,6 (9,9%)	-98270,6 (9,9%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	98270,6	98270,6	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	98270,6	98270,6	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	176270,6	176270,6	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-78000,0	-78000,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,0	0,0	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1805513,8	-1752834,0	52679,8
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1805513,8	1752834,0	-52679,8

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2018 год

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-29678,1 (3,3%)	-29677,1 (3,3%)	-1,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	29678,1	29677,1	-1,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	29678,1	29677,1	-1,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	205948,7	205947,7	-1,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-176270,6	-176270,6	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,0	0,0	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1501114,7	-1501054,7	60,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1501114,7	1501054,7	-60,0

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-41981,1 (4,6%)	-41979,1 (4,6%)	-2,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	41981,1	41979,1	-2,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	41981,1	41979,1	-2,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	247929,8	247926,8	-3,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-205948,7	-205947,7	1,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,0	0,0	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1578155,8	-1578093,8	62,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1578155,8	1578093,8	-62,0

В соответствии со ст. 96 БК РФ в состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов включена разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации.

В связи с изменением сумм привлечения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на плановый период 2018-2019 годов проектом Решения о бюджете планируется внесение соответствующих изменений в программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Котельники Московской области на плановый период 2018 и 2019 годов:

- 2018 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 205947,7 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 176270,6 тыс. руб.;
- 2019 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 247926,8 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 205947,7 тыс. руб.

Планируемый предельный объем муниципальных заимствований на плановый период 2018 и 2019 годов не превышает сумму, направляемую в соответствующем финансовом году на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств городского округа Котельники Московской области, что соответствует требованиям ст. 106 БК РФ.

Проектом решения о бюджете предлагается утвердить статью 16 в следующей редакции:

«Установить верхний предел муниципального долга городского округа Котельники Московской области по состоянию на 01 января 2018 года в размере

176270,6 тыс. руб.; на 01 января 2019 года в размере 205947,7 тыс. руб.; на 01 января 2020 года в размере 247926,8 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципального долга на 2017 год - 254 270,6 тыс. руб., на 2018 год - 382 218,3 тыс. руб., на 2019 год - в сумме 453 874,5 тыс. руб.».

Планируемый размер предельного объема муниципального долга не превышает предельного значения определенного п. 3 ст. 107 БК РФ.

При подготовке настоящего заключения проведена счетная проверка суммовых показателей и текстовой части проекта решения.

Выводы:

1. Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2017 год предлагается к утверждению в объеме 1576563,4 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2017 год предлагается к утверждению в объеме 1674834,0 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2017 год предлагается к утверждению в сумме 98270,6 тыс. руб. или 9,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в объеме 1295107,0 тыс. руб., на 2019 год в сумме 1330167,0 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в объеме 1324784,1 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 32312,0 тыс. руб., на 2019 год в сумме 1372146,1 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 65341,0 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в сумме 29677,1 тыс. руб. или 3,3% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2019 год в сумме 41979,1 тыс. руб. или 4,6%.

Предложения (рекомендации):

Проект Решения может быть рассмотрен Советом депутатов городского округа Котельники Московской области.

Председатель
Контрольно-счетной палаты



М.В. Жмурова