



**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 «16» марта 2018 года № 1

Главе городского округа Котельники
Московской области

И.В. Польниковой

Председателю Совета депутатов
городского округа Котельники
Московской области

А.И. Бондаренко

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 08.12.2017 № 2/51»**

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 06.03.2018 № 19 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия», п. 1.1 раздела 1 «Экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на 2018 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 20.12.2017 № 93 (в ред. от 05.02.2018).

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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 08.12.2017 № 2/51».

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

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 06.03.2018 по 16.03.2018.

Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия: Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Исследуемый период: 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 08.12.2017 № 2/51» 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 – проект Решения), предлагается внести изменения и дополнения в бюджет городского округа Котельники, утвержденный Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 08.12.2017 № 2/51 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Согласно проекту Решения основные параметры бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов планируется утвердить:

➤ 2018 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1506709,1 тыс. рублей;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1577592,4 тыс. рублей;
- дефицит бюджета определен в сумме 70883,3 тыс. рублей или 7,8%.

➤ 2019 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1333743,0 тыс. рублей;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1367869,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 33363,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета определен в сумме 34126,6 тыс. рублей или 3,9%.

➤ 2020 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1331048,0 тыс. рублей;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1399155,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 66627,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета определен в сумме 68107,0 тыс. рублей или 7,8%.

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 2018 года составит 7,8%, 2019 года – 3,9%, 2020 года – 7,8%, что не нарушает требования пункта 3 статьи 92.1 БК РФ.

Основные характеристики бюджета городского округа 2018 года

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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	1393045,8	1456057,9	1506709,1	113663,3	108,2	50651,2	103,5
расходы	1463929,1	1526941,2	1577592,4	113663,3	107,8	50651,2	103,3
дефицит(-)	-70883,3	-70883,3	-70883,3	0,0	x	0,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 113663,3 тыс. руб. или на 8,2%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 50651,2 тыс. руб. или на 3,5%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 113663,3 тыс. руб. или на 7,8%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 50651,2 тыс. руб. или на 3,3%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным и утвержденным бюджетом останется неизменным.

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

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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	1333267,0	1333267,0	1333743,0	476,0	100,0	476,0	100,0
расходы	1367381,6	1367381,6	1367869,6	488,0	100,0	488,0	100,0
дефицит(-)	-34114,6	-34114,6	-34126,6	-12,0	x	-12,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом и утвержденными бюджетными назначениями на 476,0 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом и утвержденными бюджетными назначениями на 488,0 тыс. руб.

В представленном проекте решения общий объем условно утверждаемых расходов предусмотрен на 2019 год в сумме 33363,0 тыс. руб., что соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом и утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 12,0 тыс. руб.

Основные характеристики бюджета городского округа на плановый период (2020 год)

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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	1330572,0	1330572,0	1331048,0	476,0	100,0	476,0	100,0
расходы	1398655,0	1398655,0	1399155,0	500,0	100,0	500,0	100,0
дефицит(-)	-68083,0	-68083,0	-68107,0	-24,0	x	-24,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом и утвержденными бюджетными назначениями на 476,0 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом и утвержденными бюджетными назначениями на 500,0 тыс. руб.

В представленном проекте решения общий объем условно утверждаемых расходов предусмотрен на 2020 год в сумме 66627,0 тыс. руб., что соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом и утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 24,0 тыс. руб.

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Проектом Решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (приложение № 14 к первоначальному бюджету) (в ред. Решения Совета депутатов от 26.12.2017 № 2/53).

Перечень главного администратора доходов бюджета - Администрации городского округа Котельники Московской области дополнен кодом классификации доходов 1 08 07173 01 1000 110 «Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств,

осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты городских округов».

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области в части налоговых и неналоговых поступлений в 2018 году связаны с увеличением плановых назначений прочих неналоговых доходов на общую сумму 39885,0 тыс. руб. или в 2,1 раза.

Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на 2018 год

Таблица 4
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	Отклонение	
				сумма	%/раз
1	2	3	4	5	6
Налоги на прибыль, доходы	000 101 00000 00 0000 000	252428,0	252428,0	0,0	100,0
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	000 103 00000 00 0000 000	3317,0	3317,0	0,0	100,0
Налоги на совокупный доход	000 105 00000 00 0000 000	123235,0	123235,0	0,0	100,0
Налоги на имущество	000 106 00000 00 0000 000	263022,0	263022,0	0,0	100,0
Государственная пошлина	000 108 00000 00 0000 000	1870,0	1870,0	0,0	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности и муниципальной собственности	000 111 00000 00 0000 000	184312,0	184312,0	0,0	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	840,0	840,0	0,0	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	4200,0	4200,0	0,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 116 00000 00 0000 000	1217,0	1217,0	0,0	100,0
Прочие неналоговые доходы	000 117 00000 00 0000 000	75885,0	36000,0	39885,0	в 2,1 раза
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов	x	910326,0	870441,0	39885,0	104,6

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2019 и 2020 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 08.12.2017 № 2/51 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и составят на плановый 2019 и 2020 годы - 875422,0 тыс. руб. ежегодно.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 5,6,7.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2018 финансовый год:

Таблица 5
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	596383,1	585616,9	10766,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	596803,5	585616,9	11186,6
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	147650,5	138439,9	9210,6
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	147650,5	138439,9	9210,6
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 151</i>	<i>147650,5</i>	<i>138439,9</i>	<i>9210,6</i>
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений Московской области в сфере образования, культуры	000 2 02 29999 04 0000 151	2868,0	2868,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку 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	15221,0	15221,0	0,0
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	60206,8	60206,8	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения	000 2 02 29999 04 0000 151	12205,1	12205,1	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	000 2 02 29999 04 0000 151	2604,0	2604,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципального образования Московской области на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	000 2 02 29999 04 0000 151	17580,0	17580,0	0,0

Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение современными аппаратно-программными комплексами общеобразовательных организаций в Московской области	000 2 02 29999 04 0000 151	2392,0	2392,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по приему и обработке заявлений о включении избирателей, участников референдума в список избирателей, участников референдума по месту нахождения и направлению соответствующей информации в территориальные избирательные комиссии	000 2 02 29999 04 0000 151	1023,0	0,0	1023,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на дооснащение материально-техническими средствами - приобретение программного аппарата комплекса для оформления паспортов гражданина Российской Федерации, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации в МФЦ	000 2 02 29999 04 0000 151	0,0	3019,0	-3019,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на приобретение техники для нужд благоустройства территорий муниципальных образований Московской области	000 2 02 29999 04 0000 151	11000,0	11000,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на ремонт многоквартирных домов	000 2 02 29999 04 0000 151	11344,0	11344,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования	000 2 02 29999 04 0000 151	11206,6	0,0	11206,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	447653,0	447177,0	476,0
<i>Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	<i>000 2 02 30022 00 0000 151</i>	<i>16872,0</i>	<i>16872,0</i>	<i>0,0</i>
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 00 0000 151	16872,0	16872,0	0,0
<i>Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>000 2 02 30024 00 0000 151</i>	<i>19004,0</i>	<i>19004,0</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	736,0	736,0	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, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным образовательным программам	000 2 02 30024 04 0000 151	12907,0	12907,0	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	2005,0	2005,0	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	1748,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов МО для осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	000 2 02 30024 04 0000 151	734,0	734,0	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	18293,0	18293,0	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	18293,0	18293,0	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	7901,0	7901,0	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	7901,0	7901,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 151	1724,0	1724,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 151	1724,0	1724,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 04 0000 151	383859,0	383383,0	476,0
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 МО, 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	143692,0	143692,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную 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	7859,0	7859,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных 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	192046,0	192046,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований МО на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных 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	31784,0	31784,0	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 МО	000 2 02 39999 04 0000 151	8002,0	8002,0	0,0
Субвенции из бюджета МО на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	000 2 02 39999 04 0000 151	476,0	0,0	476,0
Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации	000 2 02 49999 00 0000 151	1500,0	0,0	1500,0

Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов	000 2 02 49999 04 0000 151	1500,0	0,0	1500,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2 19 00000 00 0000 000	-420,4	0,0	-420,4
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	000 2 19 04000 04 0000 151	-420,4	0,0	-420,4

В соответствии с Законом Московской области от 19.12.2017 № 214/2017-ОЗ «О бюджете Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сторону увеличения на общую сумму 10766,2 тыс. рублей, в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по приему и обработке заявлений о включении избирателей, участников референдума в список избирателей, участников референдума по месту нахождения и направлению соответствующей информации в территориальные избирательные комиссии в сумме 1023,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на проектирование и строительство объектов дошкольного образования в сумме 11206,6 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субвенции на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства в сумме 476,0 тыс. руб.;

- с предоставлением прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на сумму 1500,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на дооснащение материально-техническими средствами - приобретение программного аппаратного комплекса для оформления паспортов гражданина Российской Федерации, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации в МФЦ на сумму 3019,0 тыс. руб.

Кроме того, проектом решения предусмотрены к утверждению суммы возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 420,4 тыс. руб.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2019 год:

Таблица 6
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	458321,0	457845,0	476,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	458321,0	457845,0	476,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	15221,0	15221,0	0,0
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	15221,0	15221,0	0,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 151</i>	<i>15221,0</i>	<i>15221,0</i>	<i>0,0</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	15221,0	15221,0	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	443100,0	442624,0	476,0
<i>Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	<i>000 2 02 30022 00 0000 151</i>	<i>17675,0</i>	<i>17675,0</i>	<i>0,0</i>
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 00 0000 151	17675,0	17675,0	0,0
<i>Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>000 2 02 30024 00 0000 151</i>	<i>17258,0</i>	<i>17258,0</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	738,0	738,0	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, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным образовательным программам	000 2 02 30024 04 0000 151	12907,0	12907,0	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	2005,0	2005,0	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 переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	000 2 02 30024 04 0000 151	734,0	734,0	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	18293,0	18293,0	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	18293,0	18293,0	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	3951,0	3951,0	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	3951,0	3951,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 151	1744,0	1744,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 151	1744,0	1744,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 04 0000 151	384179,0	383703,0	476,0
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 общеобразов. организациях в МО, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразов. 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)	000 2 02 39999 04 0000 151	143692,0	143692,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований МО на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в МО, осуществляющих образовательную 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	7859,0	7859,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных 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	192046,0	192046,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных 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	31784,0	31784,0	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	8322,0	8322,0	0,0
Субвенции из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	000 2 02 39999 04 0000 151	476,0	0,0	476,0

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2020 год:

Таблица 7
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	455626,0	455150,0	476,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	455626,0	455150,0	476,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	15221,0	15221,0	0,0
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	15221,0	15221,0	0,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	000 2 02 29999 04 0000 151	15221,0	15221,0	0,0

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	15221,0	15221,0	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	440405,0	439929,0	476,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 00 0000 151	18533,0	18533,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 00 0000 151	18533,0	18533,0	0,0
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	000 2 02 30024 00 0000 151	17258,0	17258,0	0,0
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	738,0	738,0	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, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным образовательным программам	000 2 02 30024 04 0000 151	12907,0	12907,0	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	2005,0	2005,0	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 МО для осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	000 2 02 30024 04 0000 151	734,0	734,0	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	18293,0	18293,0	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	18293,0	18293,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 151	1809,0	1809,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 151	1809,0	1809,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 04 0000 151	384512,0	384036,0	476,0
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	000 2 02 39999 04 0000 151	143692,0	143692,0	0,0

оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)				
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную 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	7859,0	7859,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных 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	192046,0	192046,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных 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	31784,0	31784,0	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	8655,0	8655,0	0,0

Субвенции из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	000 2 02 39999 04 0000 151	476,0	0,0	476,0
--	----------------------------	-------	-----	-------

В соответствии с Законом Московской области от 19.12.2017 № 214/2017-ОЗ «О бюджете Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» проектом решения планируется увеличение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на плановый период 2019 и 2020 годов на общую сумму 476,0 тыс. руб. (ежегодно), связанное с выделением из бюджета Московской области субвенции на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства.

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2018 год по разделам функциональной классификации представлены в таблице:

Таблица 8
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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	420317,0	425194,2	400097,6	-20219,4	-25096,6	94,1
национальная оборона	1784,0	1784,0	1784,0	0,0	0,0	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20549,0	20549,0	20549,0	0,0	0,0	100,0
национальная экономика	22524,0	40104,0	40588,0	18064,0	484,0	101,2
жилищно-коммунальное хозяйство	89303,0	115664,7	171598,7	82295,7	55934,0	148,4
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	751356,1	707181,3	723896,1	-27460,0	16714,8	102,4
культура и кинематография	59030,0	61898,0	64398,0	5368,0	2500,0	104,0
здравоохранение	9102,0	9102,0	9102,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	51844,0	51844,0	51944,0	100,0	100,0	100,2
физическая культура и спорт	17730,0	73230,0	73245,0	55515,0	15,0	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	20000,0	20000,0	20000,0	0,0	0,0	100,0

ВСЕГО РАСХОДОВ	1463929,1	1526941,2	1577592,4	113663,3	50651,2	103,3
---------------------------	-----------	-----------	-----------	----------	---------	-------

Проектом решения планируется увеличение расходов бюджета на текущий 2018 финансовый год на общую сумму 50651,2 тыс. руб., в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется перераспределение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, что в совокупности приводит к уменьшению бюджетных ассигнований на общую сумму 25096,6 тыс. руб. или на 5,9%.

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение средств в общей сумме 3226,0 тыс. руб. по муниципальной программе «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы, связанное:

- с увеличением средств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в рамках основного мероприятия «Создание условий для реализации полномочий администрации городского округа Котельники Московской области» на сумму 2750,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субвенции на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства на сумму 476,0 тыс. руб.

- уменьшение средств в общей сумме 1996,0 тыс. руб. по муниципальной программе «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы, связанное:

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на дооснащение материально-техническими средствами - приобретение программного аппаратного комплекса для оформления паспортов гражданина Российской Федерации, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации в МФЦ на сумму 3019,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по приему и обработке заявлений о включении избирателей, участников референдума в список избирателей, участников референдума по месту нахождения и направлению соответствующей информации в территориальные избирательные комиссии на сумму 1023,0 тыс. руб.

- перераспределение средств в рамках непрограммных расходов, в сторону уменьшения на сумму 26326,6 тыс. руб., связанное:

- с уменьшением средств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в сумме 10576,6 тыс. руб. по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- с уменьшением средств на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда в сумме 18100,0 тыс. руб. по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- с увеличением средств на уплату иных платежей в сумме 1550,0 тыс. руб. по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- с увеличением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет в общей сумме 800,0 тыс. руб. по подразделам 0106 «Обеспечение деятельности финансовых налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» и 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется увеличение расходов в общей сумме 484,0 тыс. руб. или на 1,2%.

В рамках данного раздела планируется увеличение средств по непрограммным мероприятиям в общей сумме 484,0 тыс. руб. по подразделу 0410 «Связь и информатика» на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов в сумме 55934,0 тыс. руб. или на 48,4%.

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы, связанное с увеличением средств на ремонт и обслуживание объектов и элементов благоустройства дворовых территорий в 2018 году, а так же на оплату кредиторской задолженности 2017 года по выполнению работ по комплексному благоустройству дворовых территорий на общую сумму 37385,0 тыс. руб.;

- увеличение средств по непрограммным мероприятиям в общей сумме 18549,0 тыс. руб. по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» и 0503 «Благоустройство» на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов в общей сумме 16714,8 тыс. руб. или на 2,4%.

По муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», в рамках данного раздела, планируется увеличение средств в общей сумме 35212,8 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Дошкольное образование» на общую сумму 33812,8 тыс. руб., связанного с увеличением расходов на создание и развитие объектов дошкольного образования, а именно в связи с перенесением срока ввода в эксплуатацию МАДОУ д/с «Маргаритка»;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 1400,0 тыс. руб., связанного с выделением субсидии бюджетным учреждениям на иные цели, а именно на ремонт туалетных комнат для МБОУ КСОШ № 2 и на ремонт входной группы для МБОУ КСОШ № 3.

По муниципальной программе «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы», в рамках данного раздела, планируется уменьшение объема субсидии бюджетным учреждениям на иные цели в рамках подпрограммы «Обеспечение деятельности муниципальных учреждений физической культуры и спорта на 2017-2021 годы» в сумме 15,0 тыс. руб., в связи с изменением типа муниципального учреждения дополнительного образования детей и перераспределением объема данной субсидии на раздел «Физическая культура и спорт» классификации расходов бюджетов.

А также, в рамках данного раздела, планируется уменьшение средств в общей сумме 18483,0 тыс. руб. по подразделу 0701 «Дошкольное образование», связанное с перераспределением расходов на погашение кредиторской задолженности прошлых лет за строительство детского сада на 180 мест с бассейном из непрограммных мероприятий на мероприятия муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы».

➤ По разделу «Культура и кинематография» планируется увеличение расходов в общей сумме 2500,0 тыс. руб. или на 4,0%.

В рамках данного раздела планируется увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Парки городского округа Котельники на 2017-2021 годы» муниципальной программы «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 2500,0 тыс. руб., связанное с увеличением объема субсидии автономным учреждениям на иные цели, а именно на разработку проекта освоения лесного участка, предоставленного в постоянное (бессрочное) пользование.

➤ По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов в сумме 100,0 тыс. руб. или на 0,2%.

В рамках данного раздела планируется увеличение средств по муниципальной программе «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы, связанное с предоставлением субсидии Московской областной региональной общественной организации инвалидов «Феникс» на сумму 100,0 тыс. руб.

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов в сумме 15,0 тыс. руб.

В рамках данного раздела планируется увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение деятельности муниципальных учреждений физической культуры и спорта на 2017-2021 годы» муниципальной программы «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 15,0 тыс. руб., путем перераспределения расходов из раздела «Образование» на предоставление субсидии автономным учреждениям на иные цели, а именно на выплату именной стипендии Главы для детей и подростков, проявивших выдающиеся способности в области науки, культуры, искусства и спорта.

Планируемые изменения расходной части бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов по разделам функциональной классификации представлены в таблицах 9,10.

Изменение расходов на 2019 год:

Таблица 9
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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	310782,0	310782,0	311258,0	476,0	476,0	100,2
национальная оборона	1804,0	1804,0	1804,0	0,0	0,0	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22401,0	22401,0	22401,0	0,0	0,0	100,0
национальная экономика	22138,0	22138,0	22138,0	0,0	0,0	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	118198,0	118198,0	118198,0	0,0	0,0	100,0
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	675778,5	607284,5	607284,5	-68494,0	0,0	100,0
культура и кинематография	74804,0	74804,0	74804,0	0,0	0,0	100,0
здравоохранение	9422,0	9422,0	9422,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	47607,1	47607,1	47607,1	0,0	0,0	100,0
физическая культура и спорт	25706,0	94200,0	94200,0	68494,0	0,0	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	25000,0	25000,0	25000,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1334030,6	1334030,6	1334506,6	476,0	476,0	100,0

Изменение расходов на 2020 год:

Таблица 10
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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	311702,0	311702,0	312178,0	476,0	476,0	100,2
национальная оборона	1869,0	1869,0	1869,0	0,0	0,0	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20803,0	20803,0	20803,0	0,0	0,0	100,0

национальная экономика	22702,0	22702,0	22702,0	0,0	0,0	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	117198,0	117198,0	117198,0	0,0	0,0	100,0
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	676174,0	607680,0	607680,0	-68494,0	0,0	100,0
культура и кинематография	75258,0	75258,0	75258,0	0,0	0,0	100,0
здравоохранение	9755,0	9755,0	9755,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	44495,0	44495,0	44495,0	0,0	0,0	100,0
физическая культура и спорт	25706,0	94200,0	94200,0	68494,0	0,0	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	26000,0	26000,0	26000,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1332052,0	1332052,0	1332528,0	476,0	476,0	100,0

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов ассигнований в плановом периоде 2019 и 2020 годов:

➤ По разделу «Общегосударственные вопросы», в рамках муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы, планируется увеличение расходов на сумму 476,0 тыс. руб. (ежегодно) или на 0,2%, связанное с выделением из бюджета Московской области субвенции на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства.

В связи с планируемым изменением расходной части бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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 11,12,13.

Изменение муниципальных программ на 2018 год

Таблица 11
(тыс. рублей)

Наименования	2018 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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»	9102,0	9102,0	0,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	89556,0	87056,0	2500,0

Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	688882,1	653669,3	35212,8
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	26457,0	26357,0	100,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	92820,0	92820,0	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»	11900,0	11900,0	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»	24049,0	24049,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	12548,0	12548,0	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	150777,7	113392,7	37385,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	1122,0	1122,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	215429,0	212203,0	3226,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	1550,0	1550,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	32580,0	32580,0	0,0
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	500,0	500,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы	37275,0	39271,0	-1996,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1394937,8	1318510,0	76427,8
Непрограммные расходы	182654,6	208431,2	-25776,6
Всего расходы	1577592,4	1526941,2	50651,2

Изменение муниципальных программ на 2019 год

Таблица 12
(тыс. рублей)

Наименования	2019 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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»	9422,0	9422,0	0,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	102944,0	102944,0	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	574176,5	574176,5	0,0
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	25190,0	25190,0	0,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	114892,0	114892,0	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»	16025,0	16025,0	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»	25401,0	25401,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	6885,1	6885,1	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	113276,0	113276,0	0,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	1122,0	1122,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	259244,0	258768,0	476,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	4200,0	4200,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	12887,0	12887,0	0,0

Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы	35851,0	35851,0	0,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1301905,6	1301429,6	476,0
Непрограммные расходы	32601,0	32601,0	0,0
Всего расходы	1334506,6	1334030,6	476,0

Изменение муниципальных программ на 2020 год

Таблица 13
(тыс. рублей)

Наименования	2020 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	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»	9755,0	9755,0	0,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	104240,0	104240,0	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	573840,0	573840,0	0,0
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	26049,0	26049,0	0,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	114782,0	114782,0	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»	16225,0	16225,0	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»	24303,0	24303,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	2934,0	2934,0	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	112276,0	112276,0	0,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	1122,0	1122,0	0,0

Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	263409,0	262933,0	476,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	4200,0	4200,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	12887,0	12887,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы	36415,0	36415,0	0,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1302827,0	1302351,0	476,0
Непрограммные расходы	29701,0	29701,0	0,0
Всего расходы	1332528,0	1332052,0	476,0

Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (в ред. Решения Совета депутатов от 26.12.2017 № 2/53) предусмотрено его исполнение с дефицитом на текущий 2018 год в сумме 70883,3 тыс. руб. или 8,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

С учетом планируемых изменений общего годового объема доходов бюджета дефицит бюджета на 2018 год составит 70883,3 тыс. руб. или 7,8% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Изменение по видам источников финансирования дефицита бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов представлены в таблицах 14,15,16.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2018 год

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-70883,3 (8,1%)	-70883,3 (7,8%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	70883,3	70883,3	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	70883,3	70883,3	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	155883,3	155883,3	0,0

Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-85000,0	-85000,0	0,0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	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	-1611941,2	-1662592,4	-50651,2
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1611941,2	1662592,4	50651,2

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-34114,6 (3,9%)	-34126,6 (3,9%)	12,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	34114,6	34126,6	12,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	34114,6	34126,6	12,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	189997,9	190009,9	12,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-155883,3	-155883,3	0,0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	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	-1523264,9	-1523752,9	-488,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1523264,9	1523752,9	488,0

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2020 год

Таблица 16
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.03.2018)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-68083,0 (7,8%)	-68107,0 (7,8%)	24,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	68083,0	68107,0	24,0

Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	68083,0	68107,0	24,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	258080,9	258116,9	36,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-189997,9	-190009,9	-12,0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	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	-1588652,9	-1589164,9	-512,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1588652,9	1589164,9	512,0

В соответствии со ст. 96 БК РФ в состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 2019 и 2020 годов проектом Решения о бюджете планируется внесение соответствующих изменений в программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Котельники Московской области на плановый период 2019 и 2020 годов:

- 2019 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 190009,9 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 155883,3 тыс. руб.;
- 2020 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 258116,9 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 190009,9 тыс. руб.

Планируемый предельный объем муниципальных заимствований на плановый период 2019 и 2020 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 15 в следующей редакции:

«Установить верхний предел муниципального долга городского округа Котельники Московской области по состоянию на 01 января 2019 года в размере 155883,3 тыс. руб.; на 01 января 2020 года в размере 190009,9 тыс. руб.; на 01 января 2021 года в размере 258116,9 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципального долга на 2018 год в сумме - 240883,3 тыс. руб., на 2019 год в сумме - 345893,2 тыс. руб., на 2020 год в сумме - 448126,8 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 2018 год предлагается к утверждению в объеме 1506709,1 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в объеме 1577592,4 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в сумме 70883,3 тыс. руб. или 7,8% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1333743,0 тыс. руб., на 2020 год в сумме 1331048,0 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1367869,6 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 33363,0 тыс. руб., на 2020 год в сумме 1399155,0 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 66627,0 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в сумме 34126,6 тыс. руб. или 3,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2020 год в сумме 68107,0 тыс. руб. или 7,8%.

Предложения (рекомендации):

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты



Т.А. Гусева