



**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 «26» июня 2018 года № 9

Временно исполняющему полномочия  
главы городского округа Котельники  
Московской области

А.А. Булгакову

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 20.06.2018 № 39 «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 20.06.2018 по 26.06.2018.

**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».

Следует отметить, что Решение Совета депутатов от 23.05.2018 № 2/62 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 08.12.2017 № 2/51» не соответствует его проекту, предоставленному для проведения экспертизы.

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

➤ 2018 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1700815,1 тыс. рублей;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1729792,9 тыс.

рублей;

- дефицит бюджета определен в сумме 28977,8 тыс. рублей или 2,8%.

➤ 2019 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1448003,2 тыс. рублей;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1484986,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 36219,2 тыс. рублей;
- дефицит бюджета определен в сумме 36982,8 тыс. рублей или 4,1%.

Проектом решения соблюдены требования ст. 92.1 БК РФ, дефицит бюджета городского округа Котельники не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Предоставленным проектом Решения не планируется внесение изменений в основные параметры бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2020 года.

Основные характеристики проекта Решения, в части бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2020 года, останутся неизменными, по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.03.2018 № 1/57.

### Основные характеристики бюджета городского округа 2018 года

Таблица 1  
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	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	1592751,3	1700815,1	307769,3	122,1	108063,8	106,8
расходы	1463929,1	1663634,6	1729792,9	265863,8	118,2	66158,3	104,0
дефицит(-)	-70883,3	-70883,3	-28977,8	41905,5	x	41905,5	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 307769,3 тыс. руб. или на 22,1%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 108063,8 тыс. руб. или на 6,8%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 265863,8 тыс. руб. или на 18,2%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 66158,3 тыс. руб. или на 4,0%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным и утвержденным бюджетом уменьшится на 41905,5 тыс. руб.

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

Таблица 2  
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	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	1333743,0	1448003,2	114736,2	108,6	114260,2	108,6
расходы	1367381,6	1367869,6	1484986,0	117604,4	108,6	117116,4	108,6
дефицит(-)	-34114,6	-34126,6	-36982,8	-2868,2	x	-2856,2	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 114736,2 тыс. руб. или на 8,6%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 114260,2 тыс. руб. или на 8,6%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 117604,4 тыс. руб. или на 8,6%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 117116,4 тыс. руб. или на 8,6%.

В представленном проекте решения обшей объем условно утверждаемых расходов предусмотрен на 2019 год в сумме 36219,2 тыс. руб., что соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом увеличится на 2868,2 тыс. руб., по сравнению с утвержденным бюджетом увеличится на 2856,2 тыс. руб.

**Основные характеристики доходов бюджета городского округа  
Котельники**

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области в части налоговых и неналоговых поступлений в 2018 году связаны с уточнением плановых назначений налога на имущество и прочих неналоговых доходов в сторону увеличения на общую сумму 61078,4 тыс. руб. или на 6,4%.

**Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на 2018 год**

Таблица 3  
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	Отклонение	
				сумма	%
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	253022,0	263022,0	-10000,0	96,2

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	148800,0	148800,0	0,0	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	500,0	500,0	0,0	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	4540,0	4540,0	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	230211,2	159132,8	71078,4	144,7
<b>ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов</b>	<b>x</b>	<b>1019140,2</b>	<b>958061,8</b>	<b>61078,4</b>	<b>106,4</b>

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области в части неналоговых поступлений в плановом периоде 2019 года связаны с увеличением прочих поступлений на 32569,7 тыс. руб. или в 10,8 раз, за счет прочих поступлений на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования.

*Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на 2019 год*

Таблица 4  
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	Отклонение	
				сумма	%/раз
1	2	3	4	5	6
Налоги на прибыль, доходы	000 101 00000 00 0000 110	265048,0	265048,0	0,0	100,0
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	000 103 00000 00 0000 000	3487,0	3487,0	0,0	100,0
Налоги на совокупный доход	000 105 00000 00 0000 000	125621,0	125621,0	0,0	100,0
Налоги на имущество	000 106 00000 00 0000 000	276190,0	276190,0	0,0	100,0
Государственная пошлина	000 108 00000 00 0000 000	1900,0	1900,0	0,0	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности и муниципальной собственности	000 111 00000 00 0000 000	193355,0	193355,0	0,0	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	881,0	881,0	0,0	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	4400,0	4400,0	0,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 116 00000 00 0000 000	1540,0	1540,0	0,0	100,0
Прочие неналоговые доходы	000 117 00000 00 0000 000	35569,7	3000,0	32569,7	в 10,8 раз
<b>ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов</b>	<b>x</b>	<b>907991,7</b>	<b>875422,0</b>	<b>32569,7</b>	<b>103,7</b>

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2020 года в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением

Совета депутатов городского округа Котельники от 16.03.2018 № 1/57 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и составят 875422,0 тыс. руб.

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

**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 26.06.2018)	Отклонение
1	2	3	4	5
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>000 2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>681674,9</b>	<b>634689,5</b>	<b>46985,4</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 00000 00 0000 000</b>	<b>682185,2</b>	<b>635109,9</b>	<b>47075,3</b>
<b>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</b>	<b>000 2 02 20000 00 0000 151</b>	<b>233032,2</b>	<b>185956,9</b>	<b>47075,3</b>
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ "Жилище" на 2015-2020 годы за счет средств перечисленных из федерального бюджета	000 2 02 25497 04 0000 151	7426,5	7426,5	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	000 2 02 25555 04 0000 151	1670,6	1670,6	0,0
<b>Прочие субсидии</b>	<b>000 2 02 29999 00 0000 151</b>	<b>223935,1</b>	<b>176859,8</b>	<b>47075,3</b>
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 151</i>	<i>223935,1</i>	<i>176859,8</i>	<i>47075,3</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 МО 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
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	112135,8	60206,8	51929,0

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	19556,0	19556,0	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	1023,0	0,0
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	6490,3	11344,0	-4853,7
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	11206,6	0,0

Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на закупку оборудования для дошкольных образовательных организаций муниципальных образований Московской области-победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области	000 2 02 29999 04 0000 151	500,0	500,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на закупку оборудования для общеобразовательных организаций муниципальных образований Московской области-победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области	000 2 02 29999 04 0000 151	1000,0	1000,0	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	25733,3	25733,3	0,0
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 30000 00 0000 151</b>	<b>447653,0</b>	<b>447653,0</b>	<b>0,0</b>
<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>19480,0</i>	<i>19480,0</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 МО 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 из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	000 2 02 30024 04 0000 151	476,0	476,0	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
<b>Прочие субвенции бюджетам городских округов</b>	<b>000 2 02 39999 04 0000 151</b>	<b>383383,0</b>	<b>383383,0</b>	<b>0,0</b>
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	143692,0	143692,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального 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	8002,0	8002,0	0,0
<b>Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 49999 00 0000 151</b>	<b>1500,0</b>	<b>1500,0</b>	<b>0,0</b>
Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов	000 2 02 49999 04 0000 151	1500,0	1500,0	0,0

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2 19 00000 00 0000 000	-510,3	-420,4	-89,9
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	-510,3	-420,4	-89,9

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» (в ред. закона Московской области от 12.04.2018 № 37/2018-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сторону увеличения на общую сумму 46985,4 тыс. руб., в том числе связанное:

- с увеличением объема субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования в сумме 51929,0 тыс. руб.;
- с уменьшением объема субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на ремонт многоквартирных домов на сумму 4853,7 тыс. руб.;
- с увеличением суммы возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющие целевое назначение, прошлых лет на сумму 89,9 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 26.06.2018)	Отклонение
1	2	3	4	5
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>000 2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>540011,5</b>	<b>458321,0</b>	<b>81690,5</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 00000 00 0000 000</b>	<b>540011,5</b>	<b>458321,0</b>	<b>81690,5</b>
<b>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</b>	<b>000 2 02 20000 00 0000 151</b>	<b>96911,5</b>	<b>15221,0</b>	<b>81690,5</b>
<b>Прочие субсидии</b>	<b>000 2 02 29999 00 0000 151</b>	<b>96911,5</b>	<b>15221,0</b>	<b>81690,5</b>
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 151</i>	<i>96911,5</i>	<i>15221,0</i>	<i>81690,5</i>
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в МО 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	81690,5	0,0	81690,5

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	443100,0	443100,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 00 0000 151	17675,0	17675,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 00 0000 151	17675,0	17675,0	0,0
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	000 2 02 30024 00 0000 151	17734,0	17734,0	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 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 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	476,0	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
<b>Прочие субвенции бюджетам городских округов</b>	<b>000 2 02 39999 04 0000 151</b>	<b>383703,0</b>	<b>383703,0</b>	<b>0,0</b>

<p>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)</p>	000 2 02 39999 04 0000 151	143692,0	143692,0	0,0
<p>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)</p>	000 2 02 39999 04 0000 151	7859,0	7859,0	0,0
<p>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)</p>	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

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» (в ред. закона Московской области от 12.04.2018 № 37/2018-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сторону увеличения, связанное с выделением из бюджета Московской области субсидии на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования в сумме 81690,5 тыс. руб.

Проектом решения в плановом периоде 2019 и 2020 годов планируется изменение кода классификации доходов 000 2 02 39999 04 0000 151 на код 000 2 02 30024 04 0000 151 «Субвенции из бюджета Московской области 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 7  
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	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	381660,3	397538,5	-22778,5	15878,2	104,2
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	42864,0	40525,0	18001,0	-2339,0	94,5
жилищно-коммунальное хозяйство	89303,0	173369,3	171291,9	81988,9	-2077,4	98,8
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	751356,1	749717,9	806301,0	54944,9	56583,1	107,5
культура и кинематография	59030,0	68092,0	68753,4	9723,4	661,4	101,0
здравоохранение	9102,0	9102,0	9102,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	51844,0	59370,5	56698,2	4854,2	-2672,3	95,5
физическая культура и спорт	17730,0	136735,6	136859,9	119129,9	124,3	100,1
обслуживание государственного и муниципального долга	20000,0	20000,0	20000,0	0,0	0,0	100,0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>1463929,1</b>	<b>1663634,6</b>	<b>1729792,9</b>	<b>265863,8</b>	<b>66158,3</b>	<b>104,0</b>

Проектом решения планируется увеличение расходов бюджета на текущий 2018 финансовый год на общую сумму 66158,3 тыс. руб., в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется перераспределение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, что в совокупности приводит к увеличению бюджетных ассигнований на общую сумму 15878,2 тыс. руб. или на 4,2%.

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение средств в общей сумме 15100,0 тыс. руб., связанное с уточнением финансового обеспечения деятельности казенных учреждений городского округа Котельники в рамках подпрограммы «Обеспечивающая программа» муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;

- увеличение средств в общей сумме 811,2 тыс. руб., связанное с увеличением объема субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг бюджетным учреждениям на оплату кредиторской задолженности прошлых лет в рамках подпрограммы «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, в городском округе Котельники» муниципальной программы «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы;

- уменьшение средств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в сумме 33,0 тыс. руб. в рамках непрограммных расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

Расшифровки планируемых к уменьшению объемов средств на закупку товаров, работ и услуг в составе пояснительной записки не предоставлено.

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется уменьшение расходов в сумме 2339,0 тыс. руб. или на 5,5%.

В рамках данного раздела планируется:

- уменьшение финансового обеспечения подпрограмм «Дороги городского округа Котельники Московской области» и «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 1399,0 тыс. руб., связанное с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении закупок;

- уменьшение финансового обеспечения подпрограмм «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики городского округа Котельники Московской области» муниципальной программы «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы в сумме 440,0 тыс. руб., связанное с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении закупок;

- уменьшение финансового обеспечения подпрограмм «Развитие имущественно - земельных отношений в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы в сумме 500,0 тыс. руб.

Расшифровки планируемых к уменьшению расходов на сумму 500,0 тыс. руб. в составе пояснительной записки не предоставлено.

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется уменьшение расходов в сумме 2077,4 тыс. руб. или на 1,2%.

По муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы, в рамках данного раздела, планируется уменьшение средств в общей сумме 4840,4 тыс. руб., связанное:

- с уменьшением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области, на ремонт многоквартирных домов в рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов городского округа Котельники» на сумму 4853,7 тыс. руб.;

- с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении закупок в рамках подпрограммы «Комфортная городская среда» на сумму 5000,0 тыс. руб.;

- с увеличением финансового обеспечения подпрограмм «Обеспечивающая программа» в сумме 5013,3 тыс. руб., за счет увеличения субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг бюджетным учреждениям на оплату кредиторской задолженности прошлых лет на сумму 3313,3 тыс. руб. и выделения субсидии на иные цели МБУ «Спецтранс» на приобретение одной единицы техники (самосвал) на сумму 1700,0 тыс. руб.

По муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы, в рамках данного раздела, планируется увеличение расходов в сумме 2763,0 тыс. руб. на разработку схемы комплексного развития коммунальной инфраструктуры городского округа Котельники в рамках

подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами».

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов в общей сумме 56583,1 тыс. руб. или на 7,5%.

По муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», в рамках данного раздела, планируется увеличение средств в общей сумме 56043,4 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Дошкольное образование» на общую сумму 1901,4 тыс. руб., связанного с увеличением объема субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг бюджетным и автономным учреждениям на оплату кредиторской задолженности прошлых лет;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 54142,0 тыс. руб., связанного:

- с увеличением объема субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг бюджетным учреждениям на оплату кредиторской задолженности прошлых лет в сумме 2213,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области, на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования, а именно на строительство корпуса пристройки к МБОУ КСОШ № 2 в сумме 51929,0 тыс. руб.

По муниципальной программе «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», в рамках данного раздела, планируется увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение деятельности учреждений в сфере культуры», связанного с увеличением объема субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сумме 539,3 тыс. руб. на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

По муниципальной программе «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы», в рамках данного раздела, планируется увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение деятельности муниципальных учреждений физической культуры и спорта на 2017-2021 годы», связанного с увеличением объема субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сумме 0,4 тыс. руб. на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

➤ По разделу «Культура и кинематография» планируется увеличение расходов в общей сумме 661,4 тыс. руб. или на 1,0%.

В рамках данного раздела планируется увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение деятельности учреждений в сфере культуры» муниципальной программы «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 661,4 тыс. руб., связанного с увеличением объема субсидии на финансовое обеспечение муниципального

задания на оказание муниципальных услуг автономным учреждениям на оплату кредиторской задолженности прошлых лет.

➤ По разделу «Социальная политика» планируется уменьшение расходов в сумме 2672,3 тыс. руб. или на 4,5%, за счет:

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» муниципальной программы «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы в сумме 2806,3 тыс. руб., связанного с уточнением объема расходов с федеральной целевой программой «Жилище» и 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»;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Социальная поддержка граждан» муниципальной программы «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы в сумме 134,0 тыс. руб., связанного с увеличением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов в сумме 124,3 тыс. руб. или на 0,1%.

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», связанного с увеличением объема субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг бюджетным учреждениям на оплату кредиторской задолженности прошлых лет в сумме 124,3 тыс. руб.

Планируемые изменения расходной части бюджета на плановый период 2019 годов по разделам функциональной классификации представлены в таблице 8.

**Изменение расходов на 2019 год:**

Таблица 8  
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	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	311258,0	311258,0	476,0	0,0	100,0
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	721544,7	45766,2	114260,2	118,8
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
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>1334030,6</b>	<b>1334506,6</b>	<b>1448766,8</b>	<b>114736,2</b>	<b>114260,2</b>	<b>108,6</b>

Проектом решения планируется увеличение расходов бюджета на плановый период 2019 года по разделу «Образование» на общую сумму 114260,2 тыс. руб. или на 18,%, за счет увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанного:

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области, на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования, а именно на строительство корпуса пристройки к МБОУ КСОШ № 2, в сумме 81690,5 тыс. руб.;

- с планируемым поступлением прочих неналоговых доходов на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования в сумме 32569,7 тыс. руб.

Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2020 года останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.03.2018 № 1/57 и составят на плановый 2020 год - 1399155,0 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 66627,0 тыс. руб.

В связи с планируемым изменением расходной части бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 года, 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 9,10.

**Изменение муниципальных программ на 2018 год**

Таблица 9  
(тыс. рублей)

Наименования	2018 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	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»	94523,7	93323,0	1200,7
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	769338,3	713294,9	56043,4
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	26591,0	26457,0	134,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	157701,3	157576,6	124,7
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	16185,0	16185,0	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	17168,2	19974,5	-2806,3
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	147607,9	152448,3	-4840,4
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	1922,0	1922,0	0,0
Муниципальная программа городского округа Котельники Московской области «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	230429,0	215829,0	14600,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	4313,0	1550,0	2763,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	33157,0	34556,0	-1399,0
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	37584,2	37213,0	371,2
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1570561,6	1504370,3	66191,3
Непрограммные расходы	159231,3	159264,3	-33,0
Всего расходы	1729792,9	1663634,6	66158,3

**Изменение муниципальных программ на 2019 год**

Таблица 10  
(тыс. рублей)

Наименования	2019 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	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»	688436,7	574176,5	114260,2
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	259244,0	0,0

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	1416165,8	1301905,6	114260,2
Непрограммные расходы	32601,0	32601,0	0,0
Всего расходы	1448766,8	1334506,6	114260,2

### **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 23.05.2018 № 2/62) предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2018 год в сумме 70883,3 тыс. руб. или 7,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Настоящим проектом решения планируется уменьшение размера дефицита на сумму 41905,5 тыс. руб., в связи с уменьшением объема привлечения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на сумму 48727,1 тыс. руб. и утверждением в составе источников финансирования дефицита местного бюджета остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся на начало года, в сумме 6821,6 тыс. руб. Сумма планируемого дефицита на 2018 год составит 28977,8 тыс. руб.

- на плановый 2019 год в сумме 34126,6 тыс. руб. или 3,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Настоящим проектом решения планируется увеличение размера дефицита на сумму 2856,2 тыс. руб., в связи с изменением сумм привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации. Сумма планируемого дефицита на плановый 2019 год составит 36982,8 тыс. руб.

- на плановый 2020 год в сумме 68107,0 тыс. руб. или 7,8% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита.

Изменение по видам источников финансирования дефицита бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов представлены в таблицах 11,12,13.



**Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2018 год**

Таблица 11  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	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 (7,4%)	-28977,8 (2,8%)	-41905,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	70883,3	28977,8	-41905,5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	70883,3	22156,2	-48727,1
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	155883,3	107156,2	-48727,1
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	6821,6	6821,6
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1748634,6	-1807971,3	-59336,7
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1748634,6	1814792,9	66158,3

**Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год**

Таблица 12  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-34126,6 (3,9%)	-36982,8 (4,1%)	2856,2
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	34126,6	36982,8	2856,2
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	34126,6	36982,8	2856,2
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	190009,9	171982,8	-18027,1
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-155883,3	-135000,0	20883,3
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	-1523752,9	-1619986,0	-96233,1

Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1523752,9	1619986,0	96233,1
--	-----------	-----------	---------

**Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2020 год**

Таблица 13  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.06.2018)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-68107,0 (7,8%)	-68107,0 (7,8%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	68107,0	68107,0	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	68107,0	68107,0	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	258116,9	262246,0	4129,1
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-190009,9	-194139,0	-4129,1
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	-1589164,9	-1571137,8	18027,1
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1589164,9	1571137,8	-18027,1

Состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов соответствует ст. 96 БК РФ.

В связи с включением в состав источников финансирования дефицита местного бюджета на 2018 год остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся на начало года и изменением сумм привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на 2018 год и 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов:

- 2018 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 107156,2 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 85000,0 тыс. руб.;

- 2019 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 171982,8 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 135000,0 тыс. руб.;
- 2020 год:
- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 262246,0 тыс. руб.;
- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 194139,0 тыс. руб.

Планируемый предельный объем муниципальных заимствований на 2018 год и 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 107156,2 тыс. руб.; на 01 января 2020 года в размере 171982,8 тыс. руб.; на 01 января 2021 года в размере 262246,0 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципального долга на 2018 год в сумме - 192156,2 тыс. руб., на 2019 год в сумме - 306982,8 тыс. руб., на 2020 год в сумме - 456385,0 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.

Контрольно-счетная палата рекомендует:

- в текстовой части проекта Решения о бюджете утвердить размеры предельного объема муниципальных заимствований на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов;
- пересмотреть и уточнить размер предельного объема муниципального долга и верхнего предела муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода;
- установить верхний предел долга по муниципальным гарантиям.

#### **Выводы:**

1. Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в объеме 1700815,1 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 681674,9 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в объеме 1729792,9 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в сумме 28977,8 тыс. руб. или 2,8% 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 1448003,2 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 540011,5 тыс. руб. и на 2020 год в сумме 1331048,0 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 455626,0 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1484986,0 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 36219,2 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 36982,8 тыс. руб. или 4,1% 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