



**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 «14» августа 2018 года № 11

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 06.08.2018 № 51 «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 29.06.2018).

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 06.08.2018 по 14.08.2018.

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 планируется утвердить:

➤ 2018 год:

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1698183,0 тыс. рублей;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1760575,1 тыс. рублей;
- дефицит бюджета определен в сумме 62392,1 тыс. рублей или 6,1%.

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 2019 и 2020 годов.

Основные характеристики проекта Решения, в части бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2019 и 2020 годов останутся неизменными, по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 27.06.2018 № 1/64.

Основные характеристики бюджета городского округа 2018 года

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.08.2018)	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	1700815,1	1698183,0	305137,2	121,9	-2632,1	99,8
расходы	1463929,1	1729792,9	1760575,1	296646,0	120,3	30782,2	101,8
дефицит(-)	-70883,3	-28977,8	-62392,1	8491,2	x	-33414,3	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 305137,2 тыс. руб. или на 21,9%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 2632,1 тыс. руб. или на 0,2%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 296646,0 тыс. руб. или на 20,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 30782,2 тыс. руб. или на 1,8%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом уменьшится на 8491,2 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 33414,3 тыс. руб.

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 27.06.2018 № 1/64 «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», и составят на текущий 2018 финансовый год – 1019140,2 тыс. руб., на плановый 2019 год – 907991,7 тыс. руб. и на плановый 2020 год - 875422,0 тыс. руб.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год в части безвозмездных поступлений представлены в таблице.

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

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.08.2018)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	679042,8	681674,9	-2632,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	679553,1	682185,2	-2632,1
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	210325,1	233032,2	-22707,1
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	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
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	201228,0	223935,1	-22707,1
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 151</i>	<i>201228,0</i>	<i>223935,1</i>	<i>-22707,1</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 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	112135,8	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	0,0	12205,1	-12205,1
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	000 2 02 29999 04 0000 151	19556,0	19556,0	0,0

Московской области на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе замене и установке остановочных павильонов					
Субсидия на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства	000 2 02 29999 04 0000 151	421,0	0,0	421,0	
Субсидия на обеспечение современными аппаратно-программными комплексами со средствами криптографической защиты информации муниципальных организаций Московской области	000 2 02 29999 04 0000 151	77,0	0,0	77,0	
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	0,0	11000,0	-11000,0	
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на ремонт многоквартирных домов	000 2 02 29999 04 0000 151	6490,3	6490,3	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	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 МО	000 2 02 29999 04 0000 151	1000,0	1000,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований МО на капитальные вложения в проектирование и строительство физкультурно-оздоровительных комплексов	000 2 02 29999 04 0000 151	25733,3	25733,3	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	467728,0	447653,0	20075,0
<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>19480,0</i>	<i>19480,0</i>	<i>0,0</i>
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов МО 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 МО на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразов. организациях в МО, 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 МО 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
Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	000 2 02 35120 04 0000 151	319,0	0,0	319,0
Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	000 2 02 35120 04 0000 151	319,0	0,0	319,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 04 0000 151	403139,0	383383,0	19756,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 151	151253,0	143692,0	7561,0
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	8273,0	7859,0	414,0

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных 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	202154,0	192046,0	10108,0
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	33457,0	31784,0	1673,0
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
Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации	000 2 02 49999 00 0000 151	1500,0	1500,0	0,0
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	-510,3	0,0
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	-510,3	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. законов Московской области от 12.04.2018 № 37/2018-ОЗ, от 18.07.2018 № 125/2018-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сторону уменьшения на общую сумму 2632,1 тыс. руб., в том числе связанное:

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения на сумму 12205,1 тыс. руб.;

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на приобретение техники для нужд благоустройства территорий муниципальных образований Московской области на сумму 11000,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства на сумму 421,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на обеспечение современными аппаратно-программными комплексами со средствами криптографической защиты информации муниципальных организаций Московской области на сумму 77,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ на сумму 319,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета 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) на сумму 7561,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета 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) на сумму 414,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета 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) на сумму 10108,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета 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) на сумму 1673,0 тыс. руб.

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

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

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.08.2018)	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	397538,5	412557,5	-7759,5	15019,0	103,8
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	40525,0	40941,0	18417,0	416,0	101,0
жилищно-коммунальное хозяйство	89303,0	171291,9	164937,2	75634,2	-6354,7	96,3
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	751356,1	806301,0	814400,9	63044,8	8099,9	101,0
культура и кинематография	59030,0	68753,4	68753,4	9723,4	0,0	100,0
здравоохранение	9102,0	9102,0	9102,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	51844,0	56698,2	56698,2	4854,2	0,0	100,0
физическая культура и спорт	17730,0	136859,9	150461,9	132731,9	13602,0	109,9
обслуживание государственного и муниципального долга	20000,0	20000,0	20000,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1463929,1	1729792,9	1760575,1	296646,0	30782,2	101,8

Проектом решения планируется увеличение расходов бюджета на текущий 2018 финансовый год на общую сумму 30782,2 тыс. руб. или на 1,8%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется увеличение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов на общую сумму 15019,0 тыс. руб. или на 3,8%, за счет:

- увеличения средств в общей сумме 14700,0 тыс. руб., связанного с уточнением финансового обеспечения деятельности казенных учреждений городского округа Котельники в рамках подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;

- увеличения средств в общей сумме 319,0 тыс. руб. в рамках непрограммных расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы», связанного с выделением из бюджета Московской области субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ.

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется увеличение расходов в сумме 416,0 тыс. руб. или на 1,0% в рамках подпрограммы «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики городского округа Котельники Московской области» муниципальной программы «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы, связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства на сумму 421,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема софинансирования расходов, связанных с предоставлением доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства, на сумму 5,0 тыс. руб.

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется уменьшение расходов в сумме 6354,7 тыс. руб. или на 3,7%.

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 6709,7 тыс. руб., связанное:

- с уменьшением средств по подпрограмме «Комфортная городская среда» в общей сумме 355,0 тыс. руб., связанное с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении закупок;

- с уменьшением средств по подпрограмме «Благоустройство территории городского округа Котельники» в общей сумме 14454,7 тыс. руб., связанное с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на приобретение техники для нужд благоустройства территорий муниципальных образований Московской области на сумму 11000,0 тыс. руб. и уменьшением объема софинансирования данных расходов за счет средств городского округа Котельники в сумме 3454,7 тыс. руб.;

- с увеличением финансового обеспечения подпрограмм «Обеспечивающая подпрограмма» на общую сумму 8100,0 тыс. руб., за счет увеличения субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУ «Спецтранс» на сумму 7600,0 тыс. руб. и увеличения субсидии на иные цели на сумму 500,0 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 355,0 тыс. руб. на установку приборов учета электроэнергии и воды в муниципальных квартирах в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности».

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов в общей сумме 8099,9 тыс. руб. или на 1,0%.

По муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», в рамках данного раздела, планируется увеличение средств в общей сумме 8050,9 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Дошкольное образование» на общую сумму 13003,0 тыс. руб., связанного:

- с увеличением объема предоставленной субвенции 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) на сумму 10108,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции 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) на сумму 1673,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг на сумму 980,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субсидии бюджетным учреждениям на проведение обязательных медицинских осмотров работников учреждений на сумму 258,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субсидии автономным учреждениям на приобретение основных средств на сумму 120,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии бюджетным и автономным учреждениям на проведение специальной оценки условий труда на сумму 36,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии бюджетным и автономным учреждениям на выплату материального поощрения руководящим работникам и работникам муниципальных учреждений в сферах образования, культуры, здравоохранения, физкультуры и спорта на сумму 100,0 тыс. руб.

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 4932,1 тыс. руб., связанного:

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения на сумму 12205,1 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг на сумму 340,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств на сумму 312,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии бюджетным учреждениям на выплату материального поощрения руководящим работникам и работникам муниципальных учреждений в сферах образования, культуры, здравоохранения, физкультуры и спорта на сумму 50,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции 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) на сумму 7561,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции 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) на сумму 414,0 тыс. руб.

• уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» на общую сумму 20,0 тыс. руб., связанного с уменьшением объема средств на проведение массовых мероприятий с детьми по пропаганде правил безопасного поведения на дорогах и улицах муниципального значения.

По муниципальной программе «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы, в рамках данного раздела, планируется увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики городского округа Котельники Московской области» на общую сумму 49,0 тыс. руб., связанное с увеличением объема софинансирования расходов на обеспечение современными аппаратно-программными комплексами со средствами криптографической защиты информации муниципальных организаций Московской области.

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов в сумме 13602,0 тыс. руб. или на 9,9%.

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 на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг автономному учреждению на сумму 13500,0 тыс. руб., в связи с вводом в эксплуатацию нового физкультурно-оздоровительного комплекса.

По муниципальной программе «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы, в рамках данного раздела, планируется увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики городского округа Котельники Московской области» на общую сумму 102,0 тыс. руб., связанное с выделением из бюджета Московской области субсидии на обеспечение современными аппаратно-программными комплексами со средствами криптографической защиты информации муниципальных организаций Московской области в сумме 77,0 тыс. руб. и увеличением объема софинансирования данных расходов за счет средств городского округа Котельники в сумме 25,0 тыс. руб.

В связи с планируемым изменением расходной части бюджета на 2018 год, 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 таблице:

Таблица 4
(тыс. рублей)

Наименования	2018 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.08.2018)	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	94523,7	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	777389,2	769338,3	8050,9
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	26591,0	26591,0	0,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	171201,3	157701,3	13500,0
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	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	17168,2	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	140898,2	147607,9	-6709,7
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	245129,0	230429,0	14700,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области» на 2018-2022 годы	4668,0	4313,0	355,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	33157,0	33157,0	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	38151,2	37584,2	567,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1601024,8	1570561,6	30463,2
Непрограммные расходы	159550,3	159231,3	319,0
Всего расходы	1760575,1	1729792,9	30782,2

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 27.06.2018 № 1/64) предусмотрено его исполнение с дефицитом на текущий 2018 год в сумме 28977,8 тыс. руб. или 2,8% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

С учетом планируемых изменений дефицит бюджета на 2018 год составит 62392,1 тыс. руб. или 6,1% 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 5,6,7.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2018 год

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.08.2018)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-28977,8 (2,8%)	-62391,8 (6,1%)	41905,5

Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	28977,8	62391,8	33414,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	22156,2	55570,2	33414,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	107156,2	140570,2	33414,0
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	6821,6	6821,6	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1807971,3	-1838753,5	-30782,2
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1814792,9	1845575,1	30782,2

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.08.2018)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней	-36982,8 (4,1%)	-36982,8 (4,1%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	36982,8	36982,8	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	36982,8	36982,8	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	171982,8	177553,3	5570,5
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-135000,0	-140570,5	-5570,5
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	-1619986,0	-1625556,0	-5570,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1619986,0	1625556,0	5570,0

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2020 год

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.08.2018)	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	262246,0	245660,3	-16585,7
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-194139,0	-177553,3	16585,7
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	-1571137,8	-1576708,0	-5570,2
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1571137,8	1576708,0	5570,2

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

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, путем уточнения объема привлечения и погашения долговых обязательств, в том числе:

- 2018 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 140570,5 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 85000,0 тыс. руб.;
- 2019 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 177553,3 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 140570,5 тыс. руб.;
- 2020 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 245660,3 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 177553,3 тыс. руб.

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 190570,5 тыс. руб.; на 01 января 2020 года в размере 227553,3 тыс. руб.; на 01 января 2021 года в размере 295660,3 тыс. руб.

Установить предельных объем муниципального долга на 2018 год в сумме – 275570,5 тыс. руб., на 2019 год в сумме – 368123,8 тыс. руб., на 2020 год в сумме – 473213,6 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципальных заимствований в 2018 году в размере 140570,5 тыс. руб., в 2019 году в размере 177553,3 тыс. руб., в 2020 году в размере 245660,3 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.

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 1698183,0 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 679042,8 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в объеме 1760575,1 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2018 год предлагается к утверждению в сумме 62392,1 тыс. руб. или 6,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Предложения (рекомендации):

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

И.о. председателя
Контрольно-счетной палаты



О.А. Спода