



**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 «22» января 2019 года № 1

Главе 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 городского округа Котельники Московской области «О бюджете
городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на
плановый период 2020 и 2021 годов» от 07.12.2018 № 1/73»**

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:
Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 16.01.2019 № 3 «О
проведении экспертно-аналитического мероприятия», п. 1.1 раздела 1
«Экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы Контрольно-счетной
палаты городского округа Котельники Московской области на 2019 год,
утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от
19.12.2018 № 99.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: Экспертиза проекта
Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области
«О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа
Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники
Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от
07.12.2018 № 1/73».

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

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 16.01.2019 по 22.01.2019.

Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия: Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Исследуемый период: 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 07.12.2018 № 1/73» 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 07.12.2018 № 1/73 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Согласно проекту решения основные параметры бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов планируется утвердить:

➤ *2019 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1548162,1 тыс. руб.;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1626263,7 тыс. руб.;
- дефицит бюджета определен в сумме 78101,6 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

➤ *2020 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1490168,0 тыс. руб.;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1505373,0 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 22598,0 тыс. руб.;
- дефицит бюджета определен в сумме 15205,0 тыс. руб. или 1,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

➤ *2021 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1950763,0 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1994029,4 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 45457,0 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 43266,4 тыс. руб. или 4,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Общий объем условно утверждаемых расходов, установленный на плановый период 2020 и 2021 годов, соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

Проектом решения соблюдены требования ст. 92.1 БК РФ, дефицит бюджета городского округа Котельники определенный на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Основные характеристики бюджета городского округа 2019 года

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	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	1543104,1	1543104,1	1548162,1	5058,0	100,3	5058,0	100,3
расходы	1621205,7	1621205,7	1626263,7	5058,0	100,3	5058,0	100,3
дефицит(-)	-78101,6	-78101,6	-78101,6	0,0	x	0,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 5058,0 тыс. руб. или на 0,3%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 5058,0 тыс. руб. или на 0,3%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденным бюджетом останется неизменным.

Основные характеристики бюджета городского округа 2020 года

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	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	1394714,0	1394714,0	1490168,0	95454,0	106,8	95454,0	106,8
расходы	1422004,0	1422004,0	1505373,0	83369,0	105,9	83369,0	105,9
дефицит(-)	-27290,0	-27290,0	-15205,0	12085,0	x	12085,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 95454,0 тыс. руб. или на 6,8%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 83369,0 тыс. руб. или на 5,9%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденным бюджетом уменьшится на 12085,0 тыс. руб.

Основные характеристики бюджета городского округа 2021 года

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	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	1395698,0	1395698,0	1950763,0	555065,0	139,8	555065,0	139,8
расходы	1463182,4	1463182,4	1994029,4	530847,0	136,3	530847,0	136,3
дефицит(-)	-67484,4	-67484,4	-43266,4	24218,0	x	24218,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 555065,0 тыс. руб. или на 39,8%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 530847,0 тыс. руб. или на 36,3%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденным бюджетом уменьшится на 24218,0 тыс. руб.

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к первоначальным показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 07.12.2018 № 1/73 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», и составят на текущий 2019 финансовый год - 928503,5 тыс. руб., на плановый 2020 год - 911312,0 тыс. руб., на плановый 2021 год - 911312,0 тыс. руб.

Проектом решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (Приложение № 14 к первоначальному бюджету), изложив его в новой редакции согласно Приложению № 13 к настоящему проекту решения.

Перечень главного администратора доходов бюджета - Администрации городского округа Котельники Московской области дополнен кодами

классификации доходов:

- 001 20229999040000150 (субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области);

- 001 20229999040000150 (субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на дооснащение материально-техническими средствами многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, для организации предоставления государственных услуг по регистрации рождения и смерти);

- 001 20229999040000150 (субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования).

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 4, 5, 6.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2019 финансовый год:

Таблица 4
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	619658,6	614600,6	5058,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	619904,6	614600,6	5304,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	156607,6	156225,6	382,0
<i>Субсидии бюджетам на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков</i>	<i>000 2 02 25169 00 0000 150</i>	<i>382,0</i>	<i>0,0</i>	<i>382,0</i>
Субсидии бюджетам городских округов на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков	000 2 02 25169 04 0000 150	382,0	0,0	382,0
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 150	156225,6	156225,6	0,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 150</i>	<i>156225,6</i>	<i>156225,6</i>	<i>0,0</i>
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	000 2 02 29999 04 0000 150	17379,0	17379,0	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 150	124098,2	124098,2	0,0

Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	000 2 02 29999 04 0000 150	2652,0	2652,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на ремонт многоквартирных домов	000 2 02 29999 04 0000 150	4633,0	4633,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области	000 2 02 29999 04 0000 150	7238,4	7238,4	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на дооснащение материально-техническими средствами многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, для организации предоставления государственных услуг по регистрации рождения и смерти	000 2 02 29999 04 0000 150	225,0	225,0	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	463297,0	458375,0	4922,0
<i>Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	<i>000 2 02 30022 00 0000 150</i>	<i>14299,0</i>	<i>14299,0</i>	<i>0,0</i>
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 04 0000 150	14299,0	14299,0	0,0
<i>Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>000 2 02 30024 00 0000 150</i>	<i>18737,0</i>	<i>18737,0</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 150	751,0	751,0	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 общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения	000 2 02 30024 04 0000 150	13798,0	13798,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области из бюджета Московской области на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области	000 2 02 30024 04 0000 150	1910,0	1910,0	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 150	218,0	218,0	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 150	932,0	932,0	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 150	652,0	652,0	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 150	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 150	19350,0	18383,0	967,0
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 150	19350,0	18383,0	967,0
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 150	7911,0	3956,0	3955,0
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 150	7911,0	3956,0	3955,0
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 150	1896,0	1896,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 150	1896,0	1896,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 04 0000 150	401104,0	401104,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 150	160405,0	160405,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 150	8256,0	8256,0	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 150	189321,0	189321,0	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 150	34704,0	34704,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет	000 2 02 39999 04 0000 150	8418,0	8418,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2 19 00000 00 0000 000	-246,0	0,0	-246,0

Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	000 2 19 60010 04 0000 150	-246,0	0,0	-246,0
--	----------------------------	--------	-----	--------

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2020 год:

Таблица 5
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	578856,0	483402,0	95454,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	578856,0	483402,0	95454,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	111866,0	17379,0	94487,0
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 150	111866,0	17379,0	94487,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 150</i>	<i>111866,0</i>	<i>17379,0</i>	<i>94487,0</i>
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	000 2 02 29999 04 0000 150	17379,0	17379,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования	000 2 02 29999 04 0000 150	24140,0	0,0	24140,0
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 150	70347,0	0,0	70347,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	466990,0	466023,0	967,0
<i>Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	<i>000 2 02 30022 00 0000 150</i>	<i>14828,0</i>	<i>14828,0</i>	<i>0,0</i>
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 04 0000 150	14828,0	14828,0	0,0
<i>Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>000 2 02 30024 00 0000 150</i>	<i>17586,0</i>	<i>17586,0</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 150	750,0	750,0	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 общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения	000 2 02 30024 04 0000 150	13798,0	13798,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области из бюджета Московской области на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области	000 2 02 30024 04 0000 150	1910,0	1910,0	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 150	652,0	652,0	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 150	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 150	19350,0	18383,0	967,0
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 150	19350,0	18383,0	967,0
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 150	11866,0	11866,0	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 150	11866,0	11866,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 150	1920,0	1920,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 150	1920,0	1920,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 04 0000 150	401440,0	401440,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 150	160405,0	160405,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 150	8256,0	8256,0	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 150	189321,0	189321,0	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 150	34704,0	34704,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет	000 2 02 39999 04 0000 150	8754,0	8754,0	0,0

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2021 год:

Таблица 6
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	1039451,0	484386,0	555065,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	1039451,0	484386,0	555065,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	571477,0	17379,0	554098,0
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 150	571477,0	17379,0	554098,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 150</i>	<i>571477,0</i>	<i>17379,0</i>	<i>554098,0</i>
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	000 2 02 29999 04 0000 150	17379,0	17379,0	0,0
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования	000 2 02 29999 04 0000 150	188291,0	0,0	188291,0
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 150	365807,0	0,0	365807,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	467974,0	467007,0	967,0
<i>Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	<i>000 2 02 30022 00 0000 150</i>	<i>15393,0</i>	<i>15393,0</i>	<i>0,0</i>
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 04 0000 150	15393,0	15393,0	0,0
<i>Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>000 2 02 30024 00 0000 150</i>	<i>17586,0</i>	<i>17586,0</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 150	750,0	750,0	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 общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения	000 2 02 30024 04 0000 150	13798,0	13798,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области из бюджета Московской области на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области	000 2 02 30024 04 0000 150	1910,0	1910,0	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 150	652,0	652,0	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 150	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 150	19350,0	18383,0	967,0
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 150	19350,0	18383,0	967,0
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 150	11866,0	11866,0	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 150	11866,0	11866,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 150	1989,0	1989,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 150	1989,0	1989,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	000 2 02 39999 04 0000 150	401790,0	401790,0	0,0

Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 150	160405,0	160405,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	000 2 02 39999 04 0000 150	8256,0	8256,0	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 150	189321,0	189321,0	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 150	34704,0	34704,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет	000 2 02 39999 04 0000 150	9104,0	9104,0	0,0

В соответствии с Законом Московской области от 12.12.2018 № 216/2018-ОЗ «О бюджете Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» проектом решения планируется изменение объема безвозмездных

поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сторону увеличения:

➤ На 2019 год на общую сумму 5058,0 тыс. руб., в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков в сумме 382,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 3955,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 967,0 тыс. руб.

Кроме того, проектом решения предусмотрены к утверждению суммы возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 246,0 тыс. руб.

➤ На 2020 год на общую сумму 95454,0 тыс. руб., в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на проектирование и строительство объектов дошкольного образования в сумме 24140,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования в сумме 70347,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 967,0 тыс. руб.

➤ На 2021 год на общую сумму 555065,0 тыс. руб., в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на проектирование и строительство объектов дошкольного образования в сумме 188291,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования в сумме 365807,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 967,0 тыс. руб.

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов по разделам функциональной классификации представлены в таблицах 7, 8, 9:

Изменение расходов на текущий 2019 финансовый год

Таблица 7
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	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	324645,0	324645,0	320328,1	-4316,9	-4316,9	98,7
национальная оборона	2027,0	2027,0	2027,0	0,0	0,0	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	24941,0	24941,0	24941,0	0,0	0,0	100,0
национальная экономика	21321,0	21321,0	22258,7	937,7	937,7	104,4
жилищно-коммунальное хозяйство	179823,0	179823,0	182851,0	3028,0	3028,0	101,7
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	785751,7	785751,7	794713,7	8962,0	8962,0	101,1
культура, кинематография	78610,0	78610,0	78610,0	0,0	0,0	100,0
здравоохранение	10018,0	10018,0	10018,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	41432,2	41432,2	46322,2	4890,0	4890,0	111,8
физическая культура и спорт	132246,8	132246,8	123804,0	-8442,8	-8442,8	93,3
обслуживание государственного и муниципального долга	20000,0	20000,0	20000,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1621205,7	1621205,7	1626263,7	5058,0	5058,0	100,3

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2019 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 5058,0 тыс. руб. или на 0,3%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется перераспределение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, что в совокупности приводит к уменьшению бюджетных ассигнований на общую сумму 4316,9 тыс. руб. или на 1,3%.

В рамках данного раздела планируется:

- уменьшение средств в общей сумме 4348,9 тыс. руб. по непрограммным расходам, связанное с уменьшением средств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. Расшифровки планируемых к уменьшению объемов средств на закупку товаров, работ и услуг в составе пояснительной записки не предоставлено;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 32,0 тыс. руб., связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется увеличение расходов на общую сумму 937,7 тыс. руб. или на 4,4% в разрезе программных и непрограммных расходов:

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение средств в общей сумме 103,7 тыс. руб. по непрограммным расходам, связанное с выделением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы в сумме 608,0 тыс. руб., связанное с выделением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы в сумме 226,0 тыс. руб., направленное на софинансирование расходов, связанных с предоставлением доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства для обеспечения равных возможностей собственникам помещений многоквартирных домов в инициации и организации проведения общих собраний собственников в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 3028,0 тыс. руб. или на 1,7%, в разрезе программных и непрограммных расходов:

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение средств в общей сумме 2528,0 тыс. руб. по непрограммным расходам, связанное с выделением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» в сумме 500,0 тыс. руб., связанное с выделением средств на ремонт и проектирование муниципальных жилых помещений.

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов в общей сумме 8962,0 тыс. руб. или на 1,1% в разрезе следующих муниципальных программ:

- «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 382,0 тыс. руб., связанное с выделением из бюджета Московской области субсидии на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков;

- «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 8510,0 тыс. руб., связанное с выделением субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг. Данное увеличение предусмотрено за счет перераспределения и уменьшения средств по разделу «Физическая культура и спорт» в рамках данной муниципальной программы;

- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 70,0 тыс. руб., связанное с выделением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

➤ По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов в сумме 4890,0 тыс. руб. или на 11,8% в разрезе следующих муниципальных программ:

- «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 935,0 тыс. руб., связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования;

- «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы в сумме 3955,0 тыс. руб., связанное с выделением из бюджета Московской области субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется уменьшение расходов в общей сумме 8442,8 тыс. руб. или на 6,4% по муниципальной программе «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с:

- перераспределением средств между разделами функциональной классификации расходов в сумме 8510,0 тыс. руб.;

- увеличением средств на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений (многофункциональная хоккейная площадка) в сумме 68,8 тыс. руб.

Изменение расходов на плановый 2020 финансовый год

Таблица 8
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	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	326405,0	326405,0	326437,0	32,0	32,0	100,0
национальная оборона	1980,0	1980,0	1980,0	0,0	0,0	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	21825,0	21825,0	21825,0	0,0	0,0	100,0
национальная экономика	22630,0	22630,0	22630,0	0,0	0,0	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	110527,0	110527,0	110527,0	0,0	0,0	100,0
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	612595,0	612595,0	707082,0	94487,0	94487,0	115,4
культура, кинематография	87363,0	87363,0	87363,0	0,0	0,0	100,0
здравоохранение	10354,0	10354,0	10354,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	52070,0	52070,0	53005,0	935,0	935,0	101,8
физическая культура и спорт	115182,0	115182,0	115182,0	0,0	0,0	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	26000,0	26000,0	26000,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1387321,0	1387321,0	1482775,0	95454,0	95454,0	106,9

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2020 году на общую сумму 95454,0 тыс. руб. или на 6,9%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется увеличение расходов в сумме 32,0 тыс. руб. по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов в сумме 94487,0 тыс. руб. или на 15,4% по муниципальной программе «Строительство

объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы, связанное с выделением субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на проектирование и строительство объектов дошкольного образования и на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования.

➤ По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов в сумме 935,0 тыс. руб. или на 1,8% по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.

Изменение расходов на плановый 2021 финансовый год

Таблица 9
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	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	308426,0	308426,0	308458,0	32,0	32,0	100,0
национальная оборона	2049,0	2049,0	2049,0	0,0	0,0	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	21825,0	21825,0	21825,0	0,0	0,0	100,0
национальная экономика	22630,0	22630,0	22630,0	0,0	0,0	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	103837,0	103837,0	103837,0	0,0	0,0	100,0
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	638660,0	638660,0	1192758,0	554098,0	554098,0	186,8
культура, кинематография	90414,4	90414,4	90414,4	0,0	0,0	100,0
здравоохранение	10704,0	10704,0	10704,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	52390,0	52390,0	53325,0	935,0	935,0	101,8
физическая культура и спорт	115182,0	115182,0	115182,0	0,0	0,0	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	27000,0	27000,0	27000,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1393507,4	1393507,4	1948572,4	555065,0	555065,0	139,8

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2021 году на общую сумму 555065,0 тыс. руб. или на 39,8%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется увеличение расходов в сумме 32,0 тыс. руб. по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов в сумме 554098,0 тыс. руб. или на 86,8% по муниципальной программе «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы, связанное с выделением субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на проектирование и строительство объектов дошкольного образования и на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования.

➤ По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов в сумме 935,0 тыс. руб. или на 1,8% по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.

Предоставленным проектом решения планируется внесение изменений в расходы бюджета городского округа Котельники Московской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, в связи с планируемым изменением расходной части бюджета.

Также проектом решения предусмотрено финансирование вновь созданных муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы», утверждена постановлением Главы городского округа Котельники Московской области от 29.12.2018 № 1209-ПГ;

2. Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы, утверждена постановлением Главы городского округа Котельники Московской области от 18.01.2019 № 12-ПГ.

Изменения в рамках муниципальных программ представлены в таблицах 10, 11, 12.

Изменение муниципальных программ в текущем 2019 финансовом году:

Таблица 10
(тыс. рублей)

Наименования	2019 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2021 годы»	0,0	10018,0	-10018,0
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы»	10018,0	0,0	10018,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	107494,0	107494,0	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	596511,3	769790,7	-173279,4
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	23668,0	23668,0	0,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	132314,0	132246,8	67,2
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	10932,0	10862,0	70,0
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	390,0	390,0	0,0
Муниципальная программа «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы»	27941,0	27941,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы»	8743,2	4788,2	3955,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы»	157437,0	156937,0	500,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	2336,0	2336,0	0,0
Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	258944,0	258944,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы»	21350,0	21350,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	11993,0	11385,0	608,0

Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	500,0	500,0	0,0
Муниципальная программа «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы»	44362,0	44136,0	226,0
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы	174628,4	0,0	174628,4
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1589561,9	1582786,7	6775,2
Непрограммные расходы	36701,8	38419,0	-1717,2
Всего расходы	1626263,7	1621205,7	5058,0

Изменение муниципальных программ в плановом 2020 году:

Таблица 11
(тыс. рублей)

Наименования	2020 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2021 годы»	0,0	10354,0	-10354,0
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы»	10354,0	0,0	10354,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	116345,0	116345,0	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	595166,0	599171,0	-4005,0
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы»	21762,0	21762,0	0,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	115182,0	115182,0	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»	10285,0	10285,0	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 «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы»	25325,0	25325,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы»	14800,0	14800,0	0,0

Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы»	104994,0	104994,0	0,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	2133,0	2133,0	0,0
Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	266732,0	266732,0	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	12415,0	12415,0	0,0
Муниципальная программа «Цифровой город» городского округа Котельники на 2018-2022 годы»	44415,0	44415,0	0,0
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы	99459,0	0,0	99459,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1443957,0	1348503,0	95454,0
Непрограммные расходы	38818,0	38818,0	0,0
Всего расходы	1482775,0	1387321,0	95454,0

Изменение муниципальных программ в плановом 2021 году:

Таблица 12
(тыс. рублей)

Наименования	2021 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2021 годы»	0,0	10704,0	-10704,0
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы»	10704,0	0,0	10704,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	120263,4	120263,4	0,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	596013,0	624209,0	-28196,0
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы»	22203,0	22203,0	0,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	115182,0	115182,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение	10345,0	10345,0	0,0

эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»			
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	390,0	390,0	0,0
Муниципальная программа «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы»	25325,0	25325,0	0,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы»	14800,0	14800,0	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы»	100994,0	100994,0	0,0
Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	2143,0	2143,0	0,0
Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	267801,0	267801,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы»	1500,0	1500,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	12415,0	12415,0	0,0
Муниципальная программа «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы»	44415,0	44415,0	0,0
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы	583261,0	0,0	583261,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1927754,4	1372689,4	555065,0
Непрограммные расходы	20818,0	20818,0	0,0
Всего расходы	1948572,4	1393507,4	555065,0

Следует отметить, что при утверждении расходов на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов дошкольного и общего образования на плановый период 2020 и 2021 годов проектом решения не предлагается к утверждению отдельным приложением сведений об объемах бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Котельники.

Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2019 год в сумме 78101,6 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита;

- на плановый 2020 год в сумме 27290,0 тыс. руб. или 3,0% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения планируется уменьшение размера дефицита на сумму 12085,0 тыс. руб., в связи с уменьшением суммы привлечения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации. Сумма планируемого дефицита на плановый 2020 год составит 15205,0 тыс. руб. или 1,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- на плановый 2021 год в сумме 67484,4 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 24218,0 тыс. руб., в связи с изменением сумм привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации. Сумма планируемого дефицита на плановый 2021 год составит 43266,4 тыс. руб. или 4,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Изменение по видам источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов представлены в таблицах 13, 14, 15.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год

Таблица 13
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-78101,6 (8,4%)	-78101,6 (8,4%)	0,0
Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них	78101,6	78101,6	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	78101,6	78101,6	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	213101,6	213101,6	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-135000,0	-135000,0	0,0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,0	0,0	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1756205,7	-1761263,7	-5058,0

Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1756205,7	1761263,7	5058,0
--	-----------	-----------	--------

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2020 год

Таблица 14
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-27290,0 (3,0%)	-15205,0 (1,7%)	12085,0
Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них	27290,0	15205,0	-12085,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	27290,0	15205,0	-12085,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	240391,6	228306,6	-12085,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-213101,6	-213101,6	0,0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,0	0,0	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1635105,6	-1718474,6	-83369,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1635105,6	1718474,6	83369,0

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2021 год

Таблица 15
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-67484,4 (7,4%)	-43266,4 (4,7%)	24218,0
Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них	67484,4	43266,4	-24218,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	67484,4	43266,4	-24218,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	307876,0	271573,0	-36303,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-240391,6	-228306,6	12085,0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,0	0,0	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1703574,0	-2222336,0	-518762,0

Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1703574,0	2222336,0	518762,0
--	-----------	-----------	----------

Состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов соответствует ст. 96 БК РФ.

В данном проекте решения в составе источников финансирования дефицита местного бюджет не предусмотрено утверждение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся на начало года.

В связи с изменением сумм привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов проектом решения о бюджете планируется внесение соответствующих изменений в программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Котельники Московской области:

- 2019 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 213101,6 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 135000,0 тыс. руб.;
- 2020 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 228306,6 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 213101,6 тыс. руб.;
- 2021 год:
 - привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 271573,0 тыс. руб.;
 - погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 228306,6 тыс. руб.

Планируемый предельный объем муниципальных заимствований на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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:

«Статью 15 изложить в следующей редакции «Установить верхний предел муниципального долга городского округа Котельники Московской области по состоянию на 01 января 2020 года в размере 213101,6 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,0 руб.; на 01 января 2021 года в размере 228306,6 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,0 руб.; на 01 января 2022 года в размере 271573,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,0 руб.

Установить предельный объем муниципального долга на 2019 год в сумме - 348101,6 тыс. руб., на 2020 год в сумме - 441408,2 тыс. руб., на 2021 год в сумме - 499879,6 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципальных заимствований в 2019 году в размере 213101,6 тыс. руб., в 2020 году в размере 228306,6 тыс. руб., в 2021 году в размере 271573,0 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.

Выводы:

1. Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1548162,1 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 619658,6 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1626263,7 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в сумме 78101,6 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 1490168,0 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 578856,0 тыс. руб., на 2021 год в сумме 1950763,0 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1039451,0 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 1505373,0 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 22598,0 тыс. руб., на 2021 год в сумме 1994029,4 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 45457,0 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год в сумме 15205,0 тыс. руб. или 1,7% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений, на 2021 год в сумме 43266,4 тыс. руб. или 4,7 % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений.

Предложения (рекомендации):

По результатам экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетная палата рекомендует:

1. В связи с утверждением в составе Решения Совета депутатов городского округа Котельники от 07.12.2018 № 1/73 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» сведений об объемах бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Котельники на текущий 2019 финансовый год, рассмотреть вопрос о включении в состав Решения о бюджете сведений об объемах бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Котельники на плановый период 2020 и 2021 годов.

2. Включить в состав источников финансирования дефицита местного бюджет остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, фактически сложившиеся на начало 2019 года, в целях уменьшения объема муниципальных внутренних заимствований и долговых обязательств.

Проект решения может быть рассмотрен Советом депутатов городского округа Котельники Московской области, с учетом рекомендаций Контрольно-счетной палаты.

Председатель
Контрольно-счетной палаты



М.В. Жмурова