



**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 «15» марта 2019 года № 2

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 12.03.2019 № 18 «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 (в ред. распоряжения от 04.03.2019 № 13).

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 12.03.2019 по 15.03.2019.

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 1597034,5 тыс. руб.;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1675136,1 тыс. руб.;
- дефицит бюджета определен в сумме 78101,6 тыс. руб. или 8,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

➤ *2020 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1498232,6 тыс. руб.;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1513437,6 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 1980745,2 тыс. руб.;
- расходную часть бюджета городского округа в объеме 2024011,6 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 15.03.2019)	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	1548162,1	1597034,5	53930,4	103,5	48872,4	103,2
расходы	1621205,7	1626263,7	1675136,1	53930,4	103,3	48872,4	103,0
дефицит(-)	-78101,6	-78101,6	-78101,6	0,0	x	0,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 53930,4 тыс. руб. или на 3,5%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 48872,4 тыс. руб. или на 3,2%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 53930,4 тыс. руб. или на 3,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 48872,4 тыс. руб. или на 3,0%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным и 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 15.03.2019)	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	1490168,0	1498232,6	103518,6	107,4	8064,6	100,5
расходы	1422004,0	1505373,0	1513437,6	91433,6	106,4	8064,6	100,5
дефицит(-)	-27290,0	-15205,0	-15205,0	12085,0	x	0,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 103518,6 тыс. руб. или на 7,4%, по

сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 8064,6 тыс. руб. или на 0,5%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 91433,6 тыс. руб. или на 6,4%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 8064,6 тыс. руб. или на 0,5%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом уменьшится на 12085,0 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями останется неизменным.

Основные характеристики бюджета городского округа 2021 года

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	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	1950763,0	1980745,2	585047,2	141,9	29982,2	101,5
расходы	1463182,4	1994029,4	2024011,6	560829,2	138,3	29982,2	101,5
дефицит(-)	-67484,4	-43266,4	-43266,4	24218,0	x	0,0	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 585047,2 тыс. руб. или на 41,9%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 29982,2 тыс. руб. или на 1,5%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 560829,2 тыс. руб. или на 38,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 29982,2 тыс. руб. или на 1,5%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом уменьшится на 24218,0 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями останется неизменным.

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

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 (в ред. решения Совета депутатов от 23.01.2019 № 1/76), изложив его в новой редакции согласно Приложению № 11 к настоящему проекту решения.

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

- 001 2 02 25228 04 0000 150 (субсидии бюджетам городских округов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием);

- 001 2 02 30024 04 0000 150 (субвенции из бюджета Московской области на

осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности);

- 001 2 02 29999 04 0000 150 (субсидии из бюджета Московской области на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий объектов культуры).

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области в части налоговых и неналоговых поступлений в 2019 году связаны с уточнением плановых назначений и увеличены на общую сумму 31923,0 тыс. руб. или на 3,4%, в том числе:

- поступление налога на прибыль, доходы увеличилось на сумму 16997,4 тыс. руб. или на 6,3%;

- поступление налога на совокупный доход увеличилось на сумму 4591,9 тыс. руб. или на 2,9%;

- поступление налога на имущество увеличилось на сумму 9333,7 тыс. руб. или на 3,4%;

- поступление государственной пошлины увеличилось на сумму 1000,0 тыс. руб. или на 50,0%.

Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на 2019 год

Таблица 4
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	Отклонение	
				сумма	%/раз
1	2	3	4	5	6
Налоги на прибыль, доходы	000 101 00000 00 0000 000	286590,5	269593,1	16997,4	106,3
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	000 103 00000 00 0000 000	3666,5	3666,5	0,0	100,0
Налоги на совокупный доход	000 105 00000 00 0000 000	161787,9	157196,0	4591,9	102,9
Налоги на имущество	000 106 00000 00 0000 000	281971,7	272638,0	9333,7	103,4
Государственная пошлина	000 108 00000 00 0000 000	3000,0	2000,0	1000,0	150,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности и муниципальной собственности	000 111 00000 00 0000 000	164664,0	164664,0	0,0	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	100,0	100,0	0,0	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	2100,0	2100,0	0,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 116 00000 00 0000 000	1000,0	1000,0	0,0	100,0

Прочие неналоговые доходы	000 117 00000 00 0000 000	55545,9	55545,9	0,0	100,0
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов	x	960426,5	928503,5	31923,0	103,4

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2020 и 2021 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к 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 плановые 2020 и 2021 годы - 911312,0 тыс. руб. ежегодно.

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 5, 6, 7.

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

Таблица 5
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	636608,0	619658,6	16949,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	000 2 02 00000 00 0000 000	636854,0	619904,6	16949,4
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	171439,0	156607,6	14831,4
Субсидии бюджетам городских округов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	000 2 02 25228 04 0000 150	4000,0	0,0	4000,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	000 2 02 25555 04 0000 150	2983,2	0,0	2983,2
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	000 2 02 25497 04 0000 150	814,3	0,0	814,3
Субсидии бюджетам на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков	000 2 02 25169 00 0000 150	0,0	382,0	-382,0
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	0,0	382,0	-382,0
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 150	163641,5	156225,6	7415,9
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 150</i>	<i>163641,5</i>	<i>156225,6</i>	<i>7415,9</i>
Субсидии бюджетам муниципальных образований МО на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	000 2 02 29999 04 0000 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	3559,9	4633,0	-1073,1
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
Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципального образования Московской области на финансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе замене и установке остановочных павильонов	000 2 02 29999 04 0000 150	7799,0	0,0	7799,0
Субсидия из бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства	000 2 02 29999 04 0000 150	690,0	0,0	690,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	463533,0	463297,0	236,0
<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>18973,0</i>	<i>18737,0</i>	<i>236,0</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 из бюджета Московской области на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности	000 2 02 30024 04 0000 150	236,0	0,0	236,0

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	19350,0	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 150	19350,0	19350,0	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 150	7911,0	7911,0	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	7911,0	7911,0	0,0
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
Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации	000 2 02 49999 00 0000 150	1882,0	0,0	1882,0
Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов	000 2 02 49999 04 0000 150	1882,0	0,0	1882,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2 19 00000 00 0000 000	-246,0	-246,0	0,0
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	-246,0	0,0

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2020 год:

Таблица 6
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	586920,6	578856,0	8064,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	586920,6	578856,0	8064,6
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	119930,6	111866,0	8064,6
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 150	119930,6	111866,0	8064,6
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>000 2 02 29999 04 0000 150</i>	<i>119930,6</i>	<i>111866,0</i>	<i>8064,6</i>
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных	000 2 02 29999 04 0000 150	17379,0	17379,0	0,0

организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений				
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	24140,0	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	70347,0	70347,0	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	7305,6	0,0	7305,6
Субсидия из бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства	000 2 02 29999 04 0000 150	759,0	0,0	759,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	466990,0	466990,0	0,0
<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	000 2 02 30024 04 0000 150	1910,0	1910,0	0,0

государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области				
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 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	19350,0	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 150	19350,0	19350,0	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 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 7
(тыс. рублей)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	1069433,2	1039451,0	29982,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	1069433,2	1039451,0	29982,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	601459,2	571477,0	29982,2
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 150	601459,2	571477,0	29982,2
Прочие субсидии бюджетам городских округов	000 2 02 29999 04 0000 150	601459,2	571477,0	29982,2

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	188291,0	0,0
Субсидии из бюджета МО бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования	000 2 02 29999 04 0000 150	365807,0	365807,0	0,0
Субсидия из бюджета МО на проведение капитального ремонта, технического перевооружения и благоустройство территорий объектов культуры	000 2 02 29999 04 0000 150	29982,2	0,0	29982,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	467974,0	467974,0	0,0
<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	19350,0	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 150	19350,0	19350,0	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 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	000 2 02 39999 04 0000 150	8256,0	8256,0	0,0

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)				
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» (в ред. Закона Московской области от 18.02.2019 № 11/2019-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сторону увеличения:

- На 2019 год на общую сумму 16949,4 тыс. руб., в том числе связанное:
 - с выделением из бюджета Московской области субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием в сумме 4000,0 тыс. руб.;
 - с выделением из бюджета Московской области субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 2983,2 тыс. руб.;
 - с выделением из бюджета Московской области субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 814,3 тыс. руб.;
 - с выделением из бюджета Московской области субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе замене и установке остановочных павильонов в сумме 7799,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства в сумме 690,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности в сумме 236,0 тыс. руб.;

- с предоставлением прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов, в соответствии с Законом Московской области от 20.12.2018 № 225/2018-ОЗ «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в сумме 1500,0 тыс. руб. (в т.ч. ремонт туалетных комнат для МБОУ КСОШ № 2, приобретение и замена оконных блоков в МАДОУ д/с «Детство», приобретение и установка малых архитектурных форм на уличных площадках МАДОУ д/с «Сказка», приобретение и установка оборудования для пищеблока в МБДОУ д/с «Светлячок»);

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на ремонт многоквартирных домов на сумму 1073,1 тыс. руб.

➤ На 2020 год на общую сумму 8064,6 тыс. руб., в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области в сумме 7305,6 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства в сумме 759,0 тыс. руб.

➤ На 2021 год на общую сумму 29982,2 тыс. руб., в том числе связанное с выделением из бюджета Московской области субсидии на проведение капитального ремонта, технического перевооружения и благоустройство территорий объектов культуры.

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 8, 9, 10:

Изменение расходов на текущий 2019 финансовый год

Таблица 8
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	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	320328,1	329920,1	5275,1	9592,0	103,0
национальная оборона	2027,0	2027,0	2027,0	0,0	0,0	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	24941,0	24941,0	26941,0	2000,0	2000,0	108,0
национальная экономика	21321,0	22258,7	46636,9	25315,9	24378,2	в 2,1 раза
жилищно-коммунальное хозяйство	179823,0	182851,0	185938,9	6115,9	3087,9	101,7
охрана окружающей среды	390,0	390,0	390,0	0,0	0,0	100,0
образование	785751,7	794713,7	796913,7	11162,0	2200,0	100,3
культура, кинематография	78610,0	78610,0	77305,0	-1305,0	-1305,0	98,3
здравоохранение	10018,0	10018,0	11018,0	1000,0	1000,0	110,0
социальная политика	41432,2	46322,2	48936,5	7504,3	2614,3	105,6
физическая культура и спорт	132246,8	123804,0	129109,0	-3137,8	5305,0	104,3
обслуживание государственного и муниципального долга	20000,0	20000,0	20000,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1621205,7	1626263,7	1675136,1	53930,4	48872,4	103,0

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2019 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 48872,4 тыс. руб. или на 3,0%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется перераспределение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, что в совокупности приводит к увеличению бюджетных ассигнований на общую сумму 9592,0 тыс. руб. или на 3,0%.

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение финансового обеспечения 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 2998,0 тыс. руб., связанное с увеличением средств на оплату кредиторской задолженности за 2018 год;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы» в сумме 236,0 тыс. руб., связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы в сумме 5500,0 тыс. руб., связанное с увеличением средств на обеспечение деятельности МКУ «Центр закупок» и МКУ «ЦБ Котельники»;

- увеличением средств в общей сумме 858,0 тыс. руб. по непрограммным расходам, связанное с увеличением средств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд и на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда. Расшифровки планируемых к увеличению средств в составе пояснительной записки не предоставлено.

- По разделу «*Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*» планируется увеличение расходов на общую сумму 2000,0 тыс. руб. или на 8,0%, связанное с увеличением средств на обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС Котельники» в рамках муниципальной программы «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы».

- По разделу «*Национальная экономика*» планируется увеличение расходов в общей сумме 24378,2 тыс. руб. или в 2,1 раза. В рамках данного раздела планируется увеличение финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» в сумме 3957,2 тыс. руб., связанное с предоставлением из бюджета Московской области субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники;

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы в сумме 19731,0 тыс. руб., связанное:

- с увеличением расходов за счет средств городского округа Котельники на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе замене и установке

остановочных павильонов, на сумму 411,0 тыс. руб. и предоставлением из бюджета Московской области субсидии на софинансирование данных расходов в сумме 7799,0 тыс. руб.;

- с увеличением расходов на ремонт автомобильных дорог и проездов общего пользования местного значения городского округа Котельники Московской области и на создание парковочного пространства на общую сумму 10024,0 тыс. руб.;

- с увеличением расходов на перевозку детей-инвалидов городского округа Котельники Московской области в коррекционную школу на сумму 65,0 тыс. руб.;

- с увеличением расходов на осуществление закупок товаров, работ, услуг в рамках мероприятия «Обеспечения безопасного поведения на дорогах» подпрограммы «Безопасность дорожного движения» на общую сумму 1432,0 тыс. руб.

- «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы» в сумме 690,0 тыс. руб., связанное с выделением из бюджета Московской области субсидии на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 3087,9 тыс. руб. или на 1,7%. В рамках данного раздела планируется увеличение финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» в сумме 2952,9 тыс. руб., связанное:

- с увеличением расходов на осуществление закупок товаров, работ, услуг в рамках подпрограмм «Комфортная городская среда» и «Благоустройство территорий городского округа Котельники» на общую сумму 4026,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на ремонт многоквартирных домов на сумму 1073,1 тыс. руб.

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» в сумме 135,0 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на установку приборов учета воды в муниципальных квартирах.

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов в общей сумме 2200,0 тыс. руб. или на 0,3%, связанное с увеличением финансового обеспечения муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», за счет:

- предоставления из бюджета Московской области прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов, в соответствии с Законом Московской области от 20.12.2018 № 225/2018-ОЗ «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в сумме 1500,0 тыс. руб.;

- увеличения средств на финансирование частичной компенсации стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных

общеобразовательных учреждениях, прошедших государственную аккредитацию в сумме 700,0 тыс. руб.

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется уменьшение расходов на общую сумму 1305,0 тыс. руб. или на 1,7%, связанное с уменьшением объема субсидии автономным учреждениям на иные цели в рамках муниципальной программы «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы».

➤ По разделу «Здравоохранение» планируется увеличение расходов в сумме 1000,0 тыс. руб. или на 10,0%, связанное с увеличением средств на возмещение расходов за найм (поднаём) жилых помещений врачам государственных учреждений здравоохранения городского округа Котельники Московской области в рамках муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы».

➤ По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов в сумме 2614,3 тыс. руб. или на 5,6% в разрезе следующих муниципальных программ:

- «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы» в сумме 1800,0 тыс. руб., связанное с увеличением средств на проведение мероприятий, проводимых в сфере социальной защиты населения, посвященных знаменательным событиям и памятным датам, установленным в Российской Федерации, Московской области, в городском округе Котельники;

- «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы в сумме 814,3 тыс. руб., связанное с выделением из бюджета Московской области субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов в общей сумме 5305,0 тыс. руб. или на 4,3% по муниципальной программе «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с предоставлением из бюджета Московской области субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием в сумме 4000,0 тыс. руб. и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники в сумме 1305,0 тыс. руб.

Изменение расходов на плановый 2020 финансовый год

Таблица 9
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	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	326437,0	326437,0	32,0	0,0	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	23389,0	759,0	759,0	103,4
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	707082,0	707082,0	94487,0	0,0	100,0
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	53005,0	53005,0	935,0	0,0	100,0
физическая культура и спорт	115182,0	115182,0	122487,6	7305,6	7305,6	106,3
обслуживание государственного и муниципального долга	26000,0	26000,0	26000,0	0,0	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1387321,0	1482775,0	1490839,6	103518,6	8064,6	100,5

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2020 году на общую сумму 8064,6 тыс. руб. или на 0,5%, в том числе:

➤ По разделу «*Национальная экономика*» планируется увеличение расходов в сумме 759,0 тыс. руб. или на 3,4% по муниципальной программе «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы», связанное с увеличением объема субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

➤ По разделу «*Физическая культура и спорт*» планируется увеличение расходов в сумме 7305,6 тыс. руб. или на 6,3% по муниципальной программе «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с выделением субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области.

Изменение расходов на плановый 2021 финансовый год

Таблица 10
(тыс. рублей)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	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	308458,0	308458,0	32,0	0,0	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	1192758,0	1192758,0	554098,0	0,0	100,0
культура, кинематография	90414,4	90414,4	120396,6	29982,2	29982,2	133,2
здравоохранение	10704,0	10704,0	10704,0	0,0	0,0	100,0
социальная политика	52390,0	53325,0	53325,0	935,0	0,0	100,0
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	1948572,4	1978554,6	585047,2	29982,2	101,5

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2021 году на общую сумму 29982,2 тыс. руб. или на 1,5%, в том числе:

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется увеличение расходов в сумме 29982,2 тыс. руб. или на 33,2% по муниципальной программе «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с выделением субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий объектов культуры.

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.

Изменения в рамках муниципальных программ представлены в таблицах 11, 12, 13.

Изменение муниципальных программ в текущем 2019 финансовом году:

Таблица 11
(тыс. рублей)

Наименования	2019 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы»	11018,0	10018,0	1000,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	106189,0	107494,0	-1305,0
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	598711,3	596511,3	2200,0
Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы»	25468,0	23668,0	1800,0
Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	137619,0	132314,0	5305,0
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	13930,0	10932,0	2998,0
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»	29941,0	27941,0	2000,0
Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы»	9793,5	8743,2	1050,3
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы»	164347,1	157437,0	6910,1
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	264444,0	258944,0	5500,0
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы»	21485,0	21350,0	135,0

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы	31724,0	11993,0	19731,0
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»	45052,0	44362,0	690,0
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы	174628,4	174628,4	0,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1637576,3	1589561,9	48014,4
Непрограммные расходы	37559,8	36701,8	858,0
Всего расходы	1675136,1	1626263,7	48872,4

Изменение муниципальных программ в плановом 2020 году:

Таблица 12
(тыс. рублей)

Наименования	2020 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы»	10354,0	10354,0	0,0
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	595166,0	0,0
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»	122487,6	115182,0	7305,6
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 гг»	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 городской округ Котельники на 2018-2022 годы»	45174,0	44415,0	759,0
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы	99459,0	99459,0	0,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1452021,6	1443957,0	8064,6
Непрограммные расходы	38818,0	38818,0	0,0
Всего расходы	1490839,6	1482775,0	8064,6

Изменение муниципальных программ в плановом 2021 году:

Таблица 13
(тыс. рублей)

Наименования	2021 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.03.2019)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы»	10704,0	10704,0	0,0
Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	150245,6	120263,4	29982,2
Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы»	596013,0	596013,0	0,0
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 эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 гг»	10345,0	10345,0	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»	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	583261,0	0,0
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1957736,6	1927754,4	29982,2
Непрограммные расходы	20818,0	20818,0	0,0
Всего расходы	1978554,6	1948572,4	29982,2

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. С учетом планируемых изменений общего годового объема доходов бюджета дефицит бюджета на 2019 год составит 78101,6 тыс. руб. или 8,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

- на плановый 2020 год в сумме 15205,0 тыс. руб. или 1,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита;

- на плановый 2021 год в сумме 43266,4 тыс. руб. или 4,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита.

Настоящим проектом решения не планируется изменение состава источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, а также не планируется изменение объемов муниципальных заимствований и предельного объема муниципального долга.

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.

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 1597034,5 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 636608,6 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1675136,1 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в сумме 78101,6 тыс. руб. или 8,1% 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 1498232,6 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 586920,6 тыс. руб., на 2021 год в сумме 1980745,2 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1069433,2 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 1513437,6 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 22598,0 тыс. руб., на 2021 год в сумме 2024011,6 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. Включить в состав источников финансирования дефицита местного бюджет остатки 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



Л.В. Бондаренко