



## **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

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 8**

**на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

**от «22» июня 2021 года**

**Основание для проведения экспертизы:** Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 17.06.2021 № 61 «О проведении финансово-экономической экспертизы», п. 3.1 раздела 3 «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств городского округа Котельники Московской области» Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на 2021 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 18.12.2020 № 125 (в ред. распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты от 09.04.2021 № 46).

**Предмет экспертизы:** Проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

**Объект экспертизы:** Администрация городского округа Котельники Московской области.

**Срок проведения экспертизы:** с 17.06.2021 по 22.06.2021.

**Цель (цели) экспертизы:** Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

**Исследуемый период:** 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» 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 «Проведение финансово-экономической экспертизы», утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 27.12.2019 № 116.

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 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Согласно проекту решения, основные параметры бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов планируется утвердить в следующих размерах:

➤ *2021 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 1796688,20 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 756648,20 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 1936401,04 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 139712,84 тыс. руб. или 13,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

➤ *2022 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 1661534,01 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 610879,01 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 1707323,11 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41331,95 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 45789,10 тыс. руб. или 4,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

➤ *2023 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 1753935,47 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 678069,47 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 1849646,97 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 87832,88 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 95711,50 тыс. руб. или 8,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с ч. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит бюджета городского округа Котельники на 2021 год превысит установленные ограничения (10%), в связи с утверждением в составе источников финансирования дефицита местного бюджета сумм снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета. Дефицит бюджета городского округа Котельники определенный на плановый период 2022 и 2023 годов не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Общий объем условно утверждаемых расходов, установленный на плановый период 2022 и 2023 годов, соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

### Основные характеристики бюджета городского округа на 2021 год

Таблица 1  
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	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	1701538,42	1778204,91	1796688,20	95149,78	105,6	18483,29	101,0
расходы	1797297,84	1917917,75	1936401,04	139103,20	107,7	18483,29	101,0
дефицит(-)	-95759,42	-139712,84	-139712,84	-43953,42	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 95149,78 тыс. руб. или на 5,6%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 18483,29 тыс. руб. или на 1,0%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 139103,20 тыс. руб. или на 7,7%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 18483,29 тыс. руб. или на 1,0%.

Размер дефицита бюджета увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 43953,42 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями останется неизменным.

## Основные характеристики бюджета городского округа на 2022 год

Таблица 2  
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	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	1648821,00	1661534,00	1661534,01	12713,01	100,8	0,01	100,0
расходы	1694610,10	1707323,10	1707323,11	12713,01	100,8	0,01	100,0
дефицит(-)	-45789,10	-45789,10	-45789,10	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 12713,01 тыс. руб. или на 0,8%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 0,01 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 12713,01 тыс. руб. или на 0,8%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 0,01 тыс. руб.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями останется неизменным.

## Основные характеристики бюджета городского округа на 2023 год

Таблица 3  
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	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	1748778,84	1759999,40	1753935,47	5156,63	100,3	-6063,93	99,7
расходы	1844490,34	1855710,90	1849646,97	5156,63	100,3	-6063,93	99,7
дефицит(-)	-95711,50	-95711,50	-95711,50	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 5156,63 тыс. руб. или на 0,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 6063,93 тыс. руб. или на 0,3%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 5156,63 тыс. руб. или на 0,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 6063,93 тыс. руб. или на 0,3%.

Размер дефицита бюджета 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (в ред. решения от 17.02.2021 № 1/26), изложив его в новой редакции согласно Приложению № 12 к настоящему проекту решения.

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

2 02 25253 04 0000 150 - Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми.

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 31.03.2021 № 1/27 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»», и составят на текущий 2021 финансовый год - 1040040,00 тыс. руб., на плановый 2022 год - 1050655,00 тыс. руб. и на плановый 2023 год - 1075866,00 тыс. руб.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 4, 5, 6.

### *Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2021 финансовый год*

Таблица 4  
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	756648,20	738164,91	18483,29
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	758959,64	740476,35	18483,29
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	237997,64	223141,35	14856,29

Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми	2 02 25 253 04 0000 150	4937,00	4936,00	1,00
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	2 02 25 304 04 0000 150	17472,20	17393,00	79,20
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	670,40	670,40	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	2 02 25 555 04 0000 150	73925,16	73925,16	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	140992,88	126216,79	14776,00
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 30000 00 0000 150</b>	<b>520962,00</b>	<b>517335,00</b>	<b>3627,00</b>
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	2 02 30 022 04 0000 150	13874,00	13874,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	5671,00	5671,00	0,00
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	2 02 30 029 04 0000 150	16240,00	16240,00	0,00
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	2 02 35 082 04 0000 150	28308,00	25734,00	2574,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	2 02 35 118 04 0000 150	2058,00	2058,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2 02 35 120 04 0000 150	1,00	1,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и мун. общеобразовательных организаций	2 02 35 303 04 0000 150	8437,00	8437,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	2 02 35 469 04 0000 150	688,00	1958,00	-1270,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	445685,00	443362,00	2323,00

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 19 00000 00 0000 000	-2311,44	-2311,44	0,00
---	------------------------	----------	----------	------

**Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2022 год**

Таблица 5  
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение
1	2	3	4	5
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>000 2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>610879,01</b>	<b>610879,00</b>	<b>0,01</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 00000 00 0000 000</b>	<b>610879,01</b>	<b>610879,00</b>	<b>0,01</b>
<b>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</b>	<b>000 2 02 20000 00 0000 150</b>	<b>103345,01</b>	<b>103345,00</b>	<b>0,01</b>
Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми	2 02 25 253 04 0000 150	4936,00	4936,00	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	2 02 25 304 04 0000 150	18660,01	18660,00	0,01
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	657,00	657,00	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	79092,00	79092,00	0,00
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 30000 00 0000 150</b>	<b>507534,00</b>	<b>507534,00</b>	<b>0,00</b>
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	2 02 30 022 04 0000 150	14331,00	14331,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	5666,00	5666,00	0,00
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	2 02 30 029 04 0000 150	16240,00	16240,00	0,00
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	2 02 35 082 04 0000 150	17156,00	17156,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	2 02 35 118 04 0000 150	2058,00	2058,00	0,00

Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2 02 35 120 04 0000 150	284,00	284,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	2 02 35 303 04 0000 150	8437,00	8437,00	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	443362,00	443362,00	0,00

**Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2023 год**

Таблица 6  
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение
1	2	3	4	5
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>000 2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>678069,47</b>	<b>684133,40</b>	<b>-6063,93</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 00000 00 0000 000</b>	<b>678069,47</b>	<b>684133,40</b>	<b>-6063,93</b>
<b>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</b>	<b>000 2 02 20000 00 0000 150</b>	<b>183213,47</b>	<b>189277,40</b>	<b>-6063,93</b>
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в гос. и мун. образовательных организациях	2 02 25 304 04 0000 150	18398,63	18398,56	0,07
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	525,00	525,00	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	2 02 25 555 04 0000 150	51694,84	51694,84	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	112595,00	118659,00	-6064,00
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 30000 00 0000 150</b>	<b>494856,00</b>	<b>494856,00</b>	<b>0,00</b>
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	2 02 30 022 04 0000 150	14781,00	14781,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	5667,00	5667,00	0,00
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	2 02 30 029 04 0000 150	16240,00	16240,00	0,00
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	2 02 35 082 04 0000 150	4289,00	4289,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	2 02 35 118 04 0000 150	2058,00	2058,00	0,00



Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2 02 35 120 04 0000 150	22,00	22,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	2 02 35 303 04 0000 150	8437,00	8437,00	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	443362,00	443362,00	0,00

В соответствии с Законом Московской области от 04.12.2020 № 251/2020-ОЗ «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. Закона Московской области от 13.04.2021 № 50/2021-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

➤ На 2021 год в сторону увеличения на общую сумму 18483,29 тыс. руб., в том числе связанное:

- с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми на сумму 1,00 тыс. руб.;
- с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на сумму 79,20 тыс. руб.;
- с увеличением объема прочих субсидий из бюджета Московской области на общую сумму 14776,09 тыс. руб. за счет:
  - увеличения субсидии на создание и ремонт пешеходных коммуникаций в сумме 2713,72 тыс. руб.;
  - увеличения субсидии на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений (Скейт-парк) в сумме 6064,00 тыс. руб.;
  - увеличения субсидии на возмещение расходов частных детских садов в сумме 4471,00 тыс. руб.;
  - увеличения субсидии на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей на сумму 1801,00 тыс. руб.;
  - уменьшения субсидии на ремонт подъездов многоквартирных домов в сумме 273,63 тыс. руб.;
- с увеличением объема субвенции из бюджета Московской области на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 2574,00 тыс. руб.;

- с увеличением объема прочих субвенций из бюджета Московской области (на финансовое обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общего образование) на сумму 2323,00 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субвенции из бюджета Московской области на проведение Всероссийской переписи населения на сумму 1270,00 тыс. руб.

➤ На 2022 год в сторону увеличения на общую сумму 0,01 тыс. руб., связанное с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на сумму 0,01 тыс. руб.

➤ На 2023 год в сторону уменьшения на общую сумму 6063,93 тыс. руб., в том числе связанное:

- с уменьшением объема прочих субсидии из бюджета Московской области (на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений (Скейт-парк)) на сумму 6064,00 тыс. руб.;

- с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на сумму 0,07 тыс. руб.

### Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по разделам функциональной классификации представлены в таблицах 7, 8, 9.

#### Изменение расходов на текущий 2021 финансовый год

Таблица 7  
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	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	418497,62	431678,92	429795,32	11297,70	-1883,60	99,6
национальная оборона	4197,85	4257,85	4257,85	60,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34495,00	33542,00	34265,00	-230,00	723,00	102,2
национальная экономика	35553,00	66954,41	67783,18	32230,18	828,77	101,2
жилищно-коммунальное хозяйство	302181,00	354275,79	358687,11	56506,11	4411,32	101,2
охрана окружающей среды	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00	100,0

образование	701348,00	725647,20	732521,40	31173,40	6874,20	100,9
культура, кинематография	81879,58	82379,58	84279,58	2400,00	1900,00	102,3
здравоохранение	5316,00	5316,00	5316,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	78993,80	79030,00	83423,00	4429,20	4393,00	105,6
физическая культура и спорт	128986,00	128986,00	135050,00	6064,00	6064,00	104,7
обслуживание государственного и муниципального долга	5000,00	5000,00	172,60	-4827,40	-4827,40	3,5
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>1797297,85</b>	<b>1917917,75</b>	<b>1936401,04</b>	<b>139103,19</b>	<b>18483,29</b>	<b>101,0</b>

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2021 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 18483,29 тыс. руб. или на 1,0%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 1883,60 тыс. руб. или на 0,4% за счет перераспределения средств по следующим муниципальным программам и непрограммным расходам:

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на сумму 1270,00 тыс. руб.;

- уменьшение непрограммных расходов на сумму 16606,60 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на сумму 15000,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» на сумму 993,00 тыс. руб.;

➤ По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» планируется увеличение расходов в общей сумме 723,00 тыс. руб. или на 2,2% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется увеличение расходов в общей сумме 828,77 тыс. руб. или на 1,2% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды»;

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 4411,32 тыс. руб. или на 1,2% за счет перераспределения финансового обеспечения расходов в рамках следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 6211,32 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на сумму 1800,00 тыс. руб.;

- По разделу «Образование» планируется увеличение расходов на сумму 6874,20 тыс. руб. или на 0,9% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование»;

- По разделу «Культура, кинематография» планируется увеличение расходов на общую сумму 1900,00 тыс. руб. или на 2,3% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Культура»;

- По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов на общую сумму 4393,00 тыс. руб. или на 5,6% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Жилище»;

- По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов на общую сумму 6064,00 тыс. руб. или на 4,7% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Спорт»;

- По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» планируется уменьшение расходов на общую сумму 4827,40 тыс. руб. или на 96,5% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами».

#### **Изменение расходов на плановый 2022 финансовый год**

Таблица 8  
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	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	393643,62	393514,92	393514,92	-128,70	0,00	100,0
национальная оборона	4197,85	4197,85	4197,85	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	33373,00	33615,00	33615,00	242,00	0,00	100,0
национальная экономика	35791,00	35791,00	35791,00	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	178529,00	178529,00	178529,00	0,00	0,00	100,0
охрана окружающей среды	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00	100,0
образование	741129,68	753729,38	753729,39	12599,71	0,01	100,0
культура, кинематография	75378,00	75378,00	75378,00	0,00	0,00	100,0
здравоохранение	4000,00	4000,00	4000,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	54257,00	54257,00	54257,00	0,00	0,00	100,0

физическая культура и спорт	125129,00	125129,00	125129,00	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	7000,00	7000,00	7000,00	0,00	0,00	100,0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>1653278,15</b>	<b>1665991,15</b>	<b>1665991,16</b>	<b>12713,01</b>	<b>0,01</b>	<b>100,0</b>

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется увеличение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2022 году на общую сумму 0,01 тыс. руб., в том числе:

- По разделу «Образование» планируется увеличение расходов на сумму 0,01 тыс. руб. за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование».

### *Изменение расходов на плановый 2023 финансовый год*

Таблица 9  
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	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	394329,62	394165,62	394165,62	-164,00	0,00	100,0
национальная оборона	4197,85	4197,85	4197,85	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	33373,00	33615,00	33615,00	242,00	0,00	100,0
национальная экономика	28540,00	28540,00	28540,00	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	246728,00	246728,00	246728,00	0,00	0,00	100,0
охрана окружающей среды	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00	100,0
образование	724727,00	735869,56	735869,63	11142,63	0,07	100,0
культура, кинематография	125378,00	125378,00	125378,00	0,00	0,00	100,0
здравоохранение	4000,00	4000,00	4000,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	51405,00	51405,00	51405,00	0,00	0,00	100,0
физическая культура и спорт	135129,00	135129,00	129065,00	-6064,00	-6064,00	95,5
обслуживание государственного и муниципального долга	8000,00	8000,00	8000,00	0,00	0,00	100,0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>1756657,47</b>	<b>1767878,03</b>	<b>1761814,10</b>	<b>5156,63</b>	<b>-6063,93</b>	<b>99,7</b>

Следует отметить, что общий объем расходов (стр. таблицы 9 «Всего расходов»), при сложении объема расходов по разделам, не соответствует общему объему расходов в плановом периоде 2023 года, содержащемуся в приложениях № 4, 6, 8 к проекту решения (Согласно приложениям к проекту решения расходы утверждаются на 2023 год – 1761814,09 тыс. руб.).

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется уменьшение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2023 году на общую сумму 6063,93 тыс. руб. или на 0,3%, в том числе:

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов на сумму 0,07 тыс. руб. за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование»;

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется уменьшение расходов на общую сумму 6064,00 тыс. руб. или на 4,5% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Спорт».

Предоставленным проектом решения планируется внесение изменений в расходы бюджета городского округа Котельники Московской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, в связи с планируемым изменением расходной части бюджета.

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

**Изменение муниципальных программ в текущем 2021 финансовом году**

Таблица 10  
(тыс. руб.)

Наименования	2021 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	5316,00	5316,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	117114,24	115214,24	1900,00
Муниципальная программа «Образование»	701514,79	694640,59	6874,20
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	30325,71	30325,71	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	144150,00	138086,00	6064,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	814,65	814,65	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2550,00	2550,00	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	37605,00	36882,00	723,00
Муниципальная программа «Жилище»	47731,80	43338,80	4393,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	5115,26	6915,26	-1800,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	318906,46	308733,86	10172,60

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	24803,65	26073,65	-1270,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	41019,00	41019,00	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	59711,00	58718,00	993,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	5245,13	5245,13	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	362656,64	355616,55	7040,09
<b>ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области</b>	<b>1905579,33</b>	<b>1870489,44</b>	<b>35089,89</b>
Непрограммные расходы	30821,70	47428,30	-16606,60
<b>Всего расходы</b>	<b>1936401,04</b>	<b>1917917,75</b>	<b>18483,29</b>

В 2021 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 17 муниципальных программ увеличиться на 35089,89 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 1905579,33 тыс. руб., что составляет 98,4% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 10 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Культура» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 1900,00 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» на общую сумму 2400,00 тыс. руб., связанного с увеличением средств на ремонт фасада МАУК «Культурный комплекс Котельники» в мкр. Силикат;

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие парков культуры и отдыха» на общую сумму 500,00 тыс. руб., связанного с экономией средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении закупок для муниципальных нужд, осуществленных МСОАУ «Спорткомплекс Котельники».

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 6874,20 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Дошкольное образование» на общую сумму 3472,00 тыс. руб., связанного:

- с увеличением объема субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми;

- с увеличением объема субсидии на возмещение расходов частных детских садов и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники;

- с увеличением объема средств на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - дошкольных образовательных организаций;

- с уменьшением объема средств городского округа Котельники 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);

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 3402,20 тыс. руб., связанного:

- с увеличением объема субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- с увеличением объема субвенций на финансовое обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общего образование;

- с увеличением объема средств на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - общеобразовательных организаций.

✓ По муниципальной программе «Спорт» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Подготовка спортивного резерва» на общую сумму 6064,00 тыс. руб., за счет увеличения субсидии на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений.

✓ По муниципальной программе «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на общую сумму 723,00 тыс. руб., связанного с увеличением средств на обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС Котельники».

✓ По муниципальной программе «Жилище» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 4393,00 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на общую сумму 2574,00 тыс. руб., связанного с увеличением субвенции из бюджета Московской области на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей» на общую сумму 1819,00 тыс. руб., связанного с увеличением субсидии на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей.

✓ По муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Системы водоотведения» на общую сумму 1800,00 тыс. руб., за счет уменьшения средств, предусмотренных на капитальный ремонт канализационных коллекторов и канализационных насосных станций за счет



средств местного бюджета, и перераспределения их по направлениям, являющимися приоритетными.

✓ По муниципальной программе *«Управление имуществом и муниципальными финансами»* запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 10172,60 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы *«Обеспечивающая подпрограмма»* на общую сумму 15000,00 тыс. руб., связанного с увеличением средств на обеспечение деятельности Администрации городского округа Котельники Московской области;

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы *«Управление муниципальными финансами»* на общую сумму 4827,40 тыс. руб., связанного с уменьшением объема средств, предусмотренных на обслуживание муниципального долга.

✓ По муниципальной программе *«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»* запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы *«Обеспечивающая подпрограмма»* на общую сумму 1270,00 тыс. руб., связанного с уменьшением объема субвенции из бюджета Московской области на проведение Всероссийской переписи населения.

✓ По муниципальной программе *«Цифровое муниципальное образование»* запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы *«Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»* на общую сумму 993,00 тыс. руб., связанного с увеличением средств на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУ «МФЦ Котельники».

✓ По муниципальной программе *«Формирование современной комфортной городской среды»* запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 7040,09 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы *«Комфортная городская среда»* на общую сумму 5701,09 тыс. руб., связанного:

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области, на создание и ремонт пешеходных коммуникаций и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники;

- с выделением средств городского округа Котельники на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий;

- с перераспределением расходов между мероприятиями в рамках данной подпрограммы;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы *«Благоустройство территорий»* на общую сумму 1700,00 тыс. руб., связанного с увеличением средств на организацию благоустройства территории городского округа Котельники;

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы *«Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах»*

на общую сумму 361,00 тыс. руб., связанного с уменьшением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области, и средств городского округа Котельники, предусмотренные на ремонт подъездов многоквартирных домов.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, уменьшится на 16606,60 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 30821,70 тыс. руб., что составляет 1,6% от общего объема расходов. Проектом решения планируется уменьшение средств по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы». Расшифровки планируемых к уменьшению средств в составе пояснительной записки не предоставлено.

**Изменение муниципальных программ в плановом 2022 году**

Таблица 11  
(тыс. руб.)

Наименования	2022 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	4000,00	4000,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	107608,74	107608,74	0,00
Муниципальная программа «Образование»	724490,29	724490,28	0,01
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	29802,93	29802,93	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	134429,00	134429,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	603,00	603,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	1550,00	1550,00	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	35744,00	35744,00	0,00
Муниципальная программа «Жилище»	18345,00	18345,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	2975,26	2975,26	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	294401,87	294401,87	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	20099,65	20099,65	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	27068,00	27068,00	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	57120,00	57120,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	945,13	945,13	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	167700,00	167700,00	0,00
<b>ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области</b>	<b>1627882,86</b>	<b>1627882,85</b>	<b>0,01</b>

Непрограммные расходы	38108,30	38108,30	0,00
Всего расходы	1665991,16	1665991,15	0,01

В плановом 2022 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 17 муниципальных программ увеличиться на 0,01 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 1627640,86 тыс. руб., что составляет 97,7% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 1 муниципальной программы, а именно:

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 0,01 тыс. руб., связанное с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

### Изменение муниципальных программ в плановом 2023 году

Таблица 12  
(тыс. руб.)

Наименования	2023 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	4000,00	4000,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	166308,74	166308,74	0,00
Муниципальная программа «Образование»	672930,52	672930,45	0,07
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	30252,93	30252,93	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	138365,00	144429,00	-6064,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	603,00	603,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	1550,00	1550,00	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	35744,00	35744,00	0,00
Муниципальная программа «Жилище»	15043,00	15043,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	2975,26	2975,26	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	296349,87	296349,87	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	19837,65	19837,65	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	19817,00	19817,00	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	57120,00	57120,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	945,13	945,13	0,00

Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	235899,00	235899,00	0,00
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	25000,00	25000,00	0,00
<b>ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области</b>	<b>1723741,09</b>	<b>1729805,02</b>	<b>-6063,93</b>
Непрограммные расходы	38073,00	38073,00	0,00
<b>Всего расходы</b>	<b>1761814,09</b>	<b>1767878,02</b>	<b>-6063,93</b>

В плановом 2023 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ уменьшится на 6063,93 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 1723741,09 тыс. руб., что составляет 97,8% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 2 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 0,07 тыс. руб., связанное с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

✓ По муниципальной программе «Спорт» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Подготовка спортивного резерва» на общую сумму 6064,00 тыс. руб., за счет уменьшения субсидии на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений.

Планируемые изменения расходной части бюджета городского округа Котельники на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов) представлены в таблице 13.

Таблица 13  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год			2022 год			2023 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Отклонение
Федеральный проект "Культурная среда" (НП "Культура")	4112,00	4112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58700,00	58700,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Культура"</i>									
Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Московской области"									
Проведение капитального ремонта, технического перевооружения и благоустройство территорий объектов культуры, находящихся в собственности	4112,00	4112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50000,00	50000,00	0,00

муниципальных образований										
Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"										
Приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования Московской области, осуществляющих деятельность в сфере культуры	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8700,00	8700,00	0,00	
<b>Федеральный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет" НП "Демография")</b>	<b>32774,70</b>	<b>26874,70</b>	<b>5900,00</b>	<b>26874,70</b>	<b>26874,70</b>	<b>0,00</b>	<b>21877,00</b>	<b>21877,00</b>	<b>0,00</b>	
<i>Муниципальная программа "Образование"</i>										
Подпрограмма "Дошкольное образование"										
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми	4998,70	4997,70	1,00	4997,70	4997,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
Государственная поддержка частных дошкольных образовательных организаций с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	27776,00	21877,00	5899,00	21877,00	21877,00	0,00	21877,00	21877,00	0,00	

Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"									
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (НП "Жилье и городская среда")	176010,49	176010,49	0,00	0,00	0,00	0,00	68199,00	68199,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"</i>									
Подпрограмма «Комфортная городская среда»									
Реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий	97526,60	97526,60	0,00	0,00	0,00	0,00	68199,00	68199,00	0,00
Обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований МО	11111,12	11111,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проектов "Светлый город"	32359,01	32359,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ремонт дворовых территорий	15013,76	15013,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (создание новых и (или) благоустройство существующих парков культуры и отдыха)	20000,00	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Федеральный проект "Спорт - норма жизни" (НП "Демография")	8000,00	0,00	8000,00	0,00	0,00	0,00	3936,00	10000,00	-6064,00
<i>Муниципальная программа "Спорт"</i>									
Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта"									
Подготовка основания, приобретение и установка плоскостных спортивных сооружений в	8000,00	0,00	8000,00	0,00	0,00	0,00	3936,00	10000,00	-6064,00

муниципальных образованиях Московской области									
<b>ВСЕГО</b>	<b>220897,19</b>	<b>206997,19</b>	<b>13900,00</b>	<b>26874,70</b>	<b>26874,70</b>	<b>0,00</b>	<b>152712,00</b>	<b>158776,00</b>	<b>-6064,00</b>

Предоставленным проектом решения планируется увеличение объема бюджетных ассигнований на 2021 год, предусмотренных на мероприятия в рамках реализации Федеральных проектов (Национальных проектов), на общую сумму 13900,00 тыс. руб., а именно:

- в рамках Федерального проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет», входящего в состав Национального проекта «Демография», бюджетные ассигнования увеличены на сумму 5900,00 тыс. руб.;

- в рамках Федерального проекта «Спорт - норма жизни», входящего в состав Национального проекта «Демография» бюджетные ассигнования увеличены на сумму 8000,00 тыс. руб.

Предоставленным проектом решения не планируется изменение объема бюджетных ассигнований на плановый 2022 год, предусмотренных на мероприятия в рамках реализации Федеральных проектов (Национальных проектов).

Предоставленным проектом решения планируется уменьшение объема бюджетных ассигнований на плановый 2023 год, предусмотренных на мероприятие в рамках реализации Федерального проекта «Спорт - норма жизни», входящего в состав Национального проекта «Демография» на сумму 6064,00 тыс. руб.

### **Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования**

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2021 год в сумме 139712,84 тыс. руб. или 13,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

В соответствии с ч. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит бюджета городского округа Котельники на 2021 год превысит установленные ограничения (10%), в связи с утверждением в составе источников финансирования дефицита местного бюджета сумм снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 43953,42 тыс. руб.

- на плановый 2022 год в сумме 45789,10 тыс. руб. или 4,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- на плановый 2023 год в сумме 95711,50 тыс. руб. или 8,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Изменение по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов представлены в таблицах 14, 15, 16.

**Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2021 год**

Таблица 14  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-139712,84 (13,4%)	-139712,84 (13,4%)	0,0
<b>Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них</b>	<b>139712,84</b>	<b>139712,84</b>	<b>0,00</b>
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	95759,42	95759,42	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	135759,42	135759,42	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-40000,00	-40000,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	43953,42	43953,42	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-1913964,33	-1932447,62	-18483,29
Уменьшение остатков средств бюджетов	1957917,75	1976401,04	18483,29

**Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2022 год**

Таблица 15  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-45789,10 (4,4%)	-45789,10 (4,4%)	0,0
<b>Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них</b>	<b>45789,10</b>	<b>45789,10</b>	<b>0,00</b>
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	45789,10	45789,10	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	181548,52	181548,52	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-135759,42	-135759,42	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-1843082,53	-1843082,54	-0,01
Уменьшение остатков средств бюджетов	1843082,53	1843082,54	0,01



**Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год**

Таблица 16  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.06.2021)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-95711,50 (8,9%)	-95711,50 (8,9%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	95711,50	95711,50	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	95711,50	95711,50	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	277260,02	277260,02	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-181548,52	-181548,52	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-2037259,42	-2031195,49	6063,93
Уменьшение остатков средств бюджетов	2037259,42	2031195,49	-6063,93

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.

При подготовке настоящего заключения проведена счетная проверка суммовых показателей и текстовой части проекта решения.

**Выводы:**

1. Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год предлагается к утверждению в объеме 1796688,20 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 756648,20 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год предлагается к утверждению в объеме 1936401,04 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год предлагается к утверждению в сумме 139712,84 тыс. руб. или 13,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год предлагается к утверждению в сумме 1661534,01 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 610879,01 тыс. руб., на 2023 год в сумме 1753935,47 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 678069,47 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год предлагается к утверждению в сумме 1707323,11 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41331,95 тыс. руб., на 2023 год в сумме 1849646,97 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 87832,88 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год в сумме 45789,10 тыс. руб. или 4,4% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений, на 2023 год в сумме 95711,50 тыс. руб. или 8,9% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений.

**Предложения (рекомендации):**

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

И.о. председателя  
Контрольно-счетной палаты



М.В. Жмурова