



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 «30» марта 2021 года № 4

Главе городского округа Котельники
Московской области

С.А. Жигалкину

Председателю Совета депутатов
городского округа Котельники
Московской области

А.И. Бондаренко

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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»

Основание для проведения экспертизы: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 24.03.2021 № 40 «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.

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 24.03.2021 по 30.03.2021.

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 планируется утвердить в следующих размерах:

➤ *2021 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 1778204,91 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 738164,91 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 1917917,75 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 1661534,00 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 610879,00 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 1707322,84 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41331,70 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 1759999,40 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 684133,40 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 1855710,90 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.

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

Проектом решения соблюдены требования ч. 3 ст. 92.1 БК РФ, дефицит бюджета городского округа Котельники определенный на 2021 год превышает ограничения, установленные настоящей статьей, в пределах суммы 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.

Основные характеристики проекта Решения, в части бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый 2022 год останутся неизменными, по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 29.12.2020 № 2/24.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2021 год

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	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/гр 3*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы	1701538,42	1759556,31	1778204,91	76666,49	104,5	18648,60	101,1
расходы	1797297,84	1880438,44	1917917,75	120619,91	106,7	37479,31	102,0
дефицит(-)	-95759,42	-120882,13	-139712,84	-43953,42	x	-18830,71	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 76666,49 тыс. руб. или на 4,5%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 18648,60 тыс. руб. или на 1,1%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличиться по сравнению с первоначальным бюджетом на 120619,91 тыс. руб. или на 6,7%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 37479,31 тыс. руб. или на 2,0%.

Размер дефицита бюджета увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 43953,42 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 18830,71 тыс. руб.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2023 год

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	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	1760284,84	1759999,40	11220,56	100,6	-285,44	100,0
расходы	1844490,34	1855996,34	1855710,90	11220,56	100,6	-285,44	100,0
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 11220,56 тыс. руб. или на 0,6%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 285,44 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличиться по сравнению с первоначальным бюджетом на 11220,56 тыс. руб. или на 0,6%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 285,44 тыс. руб.

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

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Проектом решения планируется перераспределение доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов по кодам доходов налоговых и неналоговых поступлений.

Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на текущий 2021 финансовый год

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение	
				сумма	%/раз
1	2	3	4	5	6
Налоги на прибыль, доходы	000 101 00000 00 0000 000	327345,00	327645,00	-300,00	99,9

Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	000 103 00000 00 0000 000	3627,20	3627,20	0,00	100,0
Налоги на совокупный доход	000 105 00000 00 0000 000	167578,00	167578,00	0,00	100,0
Налоги на имущество	000 106 00000 00 0000 000	360728,80	360728,80	0,00	100,0
Государственная пошлина	000 108 00000 00 0000 000	3082,50	3082,50	0,00	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	000 111 00000 00 0000 000	171324,10	171324,10	0,00	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	244,00	244,00	0,00	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	2200,00	2200,00	0,00	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 116 00000 00 0000 000	1930,40	1630,40	300,00	118,4
Прочие неналоговые доходы	000 117 00000 00 0000 000	1980,00	1980,00	0,00	100,0
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов	x	1040040,00	1040040,00	0,00	100,0

Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на плановый 2022 год

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение	
				сумма	%/раз
1	2	3	4	5	6
Налоги на прибыль, доходы	000 101 00000 00 0000 110	331181,40	331381,40	-200,00	99,9
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	000 103 00000 00 0000 000	3630,50	3630,50	0,00	100,0
Налоги на совокупный доход	000 105 00000 00 0000 000	170071,20	170071,20	0,00	100,0
Налоги на имущество	000 106 00000 00 0000 000	365467,50	365467,50	0,00	100,0
Государственная пошлина	000 108 00000 00 0000 000	3080,00	3080,00	0,00	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	000 111 00000 00 0000 000	171150,00	171150,00	0,00	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	264,00	264,00	0,00	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	2200,00	2200,00	0,00	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 116 00000 00 0000 000	1630,40	1430,40	200,00	114,0
Прочие неналоговые доходы	000 117 00000 00 0000 000	1980,00	1980,00	0,00	100,0
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов	x	1050655,00	1050655,00	0,00	100,0

Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на плановый 2023 год

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаем ый проект решения	Утвержден ый бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
Налоги на прибыль, доходы	000 101 00000 00 0000 110	340889,80	341089,80	-200,00	99,9
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	000 103 00000 00 0000 000	3700,50	3700,50	0,00	100,0
Налоги на совокупный доход	000 105 00000 00 0000 000	174651,80	174651,80	0,00	100,0
Налоги на имущество	000 106 00000 00 0000 000	374359,50	374359,50	0,00	100,0
Государственная пошлина	000 108 00000 00 0000 000	3080,00	3080,00	0,00	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	000 111 00000 00 0000 000	173110,00	173110,00	0,00	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	264,00	264,00	0,00	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	2200,00	2200,00	0,00	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 116 00000 00 0000 000	1630,40	1430,40	200,00	114,0
Прочие неналоговые доходы	000 117 00000 00 0000 000	1980,00	1980,00	0,00	100,0
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов	x	1075866,00	1075866,00	0,00	100,0

Общая сумма налоговых и неналоговых поступлений бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов останется неизменной по отношению к показателям, утвержденным Решением 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».

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 6,7,8.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2021 финансовый год

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	738164,91	719516,31	18648,60
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	740476,35	722039,40	18436,95
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	223141,35	204704,40	18436,95

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	17393,00	17393,00	0,00
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	126216,79	107779,84	18436,95
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	517335,00	517335,00	0,00
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	25734,00	25734,00	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	1,00	1,00	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	0,00	8437,00
Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	2 02 35 469 04 0000 150	1958,00	1958,00	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	443362,00	451799,00	-8437,00

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 19 00000 00 0000 000	-2311,44	-2523,09	211,65
---	------------------------	----------	----------	--------

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2022 год

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	610879,00	610879,00	0,00
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	610879,00	610879,00	0,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	103345,00	103345,00	0,00
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	18660,00	18660,00	0,00
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
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	507534,00	507534,00	0,00
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	0,00	8437,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	443362,00	451799,00	-8437,00

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2023 год

Таблица 8
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	684133,40	684418,84	-285,44
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	684133,40	684418,84	-285,44
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	189277,40	189562,84	-285,44
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	18398,56	18684,00	-285,44
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	118659,00	118659,00	0,00
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	494856,00	494856,00	0,00
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	0,00	8437,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	443362,00	451799,00	-8437,00

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» проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

➤ **На 2021 год в сторону увеличения на общую сумму 18648,60 тыс. руб.,** в том числе связанное:

- с увеличением субсидии на ремонт дворовых территорий в сумме 7627,95 тыс. руб.;

- с увеличением субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования в сумме 10809,00 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 8437,00 тыс. руб.;

- с уменьшением объема прочих субвенций из бюджета Московской области на сумму 8437,00 тыс. руб.

Кроме того, проектом решения предусмотрено уменьшение сумма возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 211,65 тыс. руб.

➤ **На 2022 год планируется перераспределение** безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 8437,00 тыс. руб.;

- с уменьшением объема прочих субвенций из бюджета Московской области на сумму 8437,00 тыс. руб.;

Общий объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2022 год не изменится.

➤ **На 2023 год в сторону уменьшения на общую сумму 285,44 тыс. руб.,**

в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 8437,00 тыс. руб.;

- с уменьшением объема прочих субвенций из бюджета Московской области на сумму 8437,00 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на сумму 285,44 тыс. рублей.

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 9,10,11.

Следует отметить, что общий объем расходов (стр. таблицы 11 «Всего расходов»), при сложении объема расходов по разделам, не соответствует общему объему расходов в 2022 году, содержащемуся в приложениях № 4, 6, 8 к проекту решения (Согласно приложениям к проекту решения расходы утверждаются на 2022 год в сумме 1665991,14 тыс. руб.).

Изменение расходов на текущий 2021 финансовый год

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	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	413678,92	431678,92	13181,30	18000,00	104,4

национальная оборона	4197,85	4257,85	4257,85	60,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34495,00	34495,00	33542,00	-953,00	-953,00	97,2
национальная экономика	35553,00	45870,51	66954,41	31401,41	21083,90	146,0
жилищно-коммунальное хозяйство	302181,00	356711,09	354275,79	52094,79	-2435,30	99,3
охрана окружающей среды	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00	100,0
образование	701348,00	724399,70	725647,20	24299,20	1247,50	100,2
культура, кинематография	81879,58	81879,58	82379,58	500,00	500,00	100,6
здравоохранение	5316,00	5316,00	5316,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	78993,80	78993,80	79030,00	36,20	36,20	100,0
физическая культура и спорт	128986,00	128986,00	128986,00	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	5000,00	5000,00	5000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1797297,85	1880438,45	1917917,75	120619,90	37479,30	102,0

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2021 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 37479,30 тыс. руб. или на 2,0%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 18000,00 тыс. руб. или на 4,4% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;

➤ По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность оборона» планируется уменьшение расходов на сумму 953,00 тыс. руб. или на 2,8% за счет увеличения за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется увеличение расходов в общей сумме 21083,90 тыс. руб. или на 46,0% за счет увеличения финансового обеспечения расходов в рамках следующих муниципальных программ:

- Увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» на сумму 211,65 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на сумму 10809,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 10063,25 тыс. руб.;

- По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется уменьшение расходов на общую сумму 2435,30 тыс. руб. или на 0,7% за счет за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды»;

- По разделу «Образование» планируется увеличение расходов на сумму 1247,50 тыс. руб. или на 0,2% за счет перераспределения и увеличения финансового обеспечения расходов в рамках следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на сумму 1240,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Культура» на сумму 7,50 тыс. руб.;

- По разделу «Культура» планируется увеличение расходов на общую сумму 500,00 тыс. руб. или на 0,6% за счет за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Культура»;

- По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов на общую сумму 36,20 тыс. руб. за счет за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения».

Изменение расходов на плановый 2022 финансовый год

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	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	393756,92	393514,92	-128,70	-242,00	99,9
национальная оборона	4197,85	4197,85	4197,85	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	33373,00	33373,00	33615,00	242,00	242,00	100,7
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	753729,38	12599,70	0,00	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
ВСЕГО РАСХОДОВ	1653278,15	1665991,15	1665991,15	12713,00	0,00	100,0

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на плановый 2022 финансовый год между программными и непрограммными расходами, а именно:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 242,00 тыс. руб. или на 0,1% за счет уменьшения по непрограммным расходам;

➤ По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» планируется увеличение расходов на сумму 242,00 тыс. руб. или на 0,7% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения».

Изменение расходов на плановый 2023 финансовый год

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	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	394407,62	394165,62	-164,00	-242,00	99,9
национальная оборона	4197,85	4197,85	4197,85	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	33373,00	33373,00	33615,00	242,00	242,00	100,7
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	736155,00	735869,56	11142,56	-285,44	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	135129,00	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	8000,00	8000,00	8000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1756657,47	1768163,47	1767878,03	11220,56	-285,44	100,0

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2023 финансовый год между программными и непрограммными расходами и уменьшить общий их объем на сумму 285,44 тыс. руб., в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 242,00 тыс. руб. или на 0,1% за счет уменьшения по непрограммным расходам;

➤ По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» планируется увеличение расходов на сумму 242,00 тыс. руб. или на 0,7% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

➤ По разделу «Образование» планируется уменьшение расходов на сумму 285,44 тыс. руб. за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование».

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.

Изменения в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов представлены в таблице 12,13,14.

Изменение муниципальных программ в текущем 2021 финансовом году

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименования	2021 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	5316,00	5316,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	115214,24	114706,74	507,50
Муниципальная программа «Образование»	694640,59	694640,59	0,00
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	30325,71	30289,51	36,20
Муниципальная программа «Спорт»	138086,00	138086,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	814,65	603,00	211,65

Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2550,00	2550,00	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	36882,00	36595,00	287,00
Муниципальная программа «Жилище»	43338,80	43338,80	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	6915,26	6915,26	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	308733,87	290733,87	18000,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	26073,65	26073,65	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	41019,00	30210,00	10809,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	58718,00	58718,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	5245,13	5245,13	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	355616,55	347988,60	7627,95
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1870489,45	1833010,15	37479,30
Непрограммные расходы	47428,30	47428,30	0,00
Всего расходы	1917917,75	1880438,45	37479,30

В 2021 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 17 муниципальных программ увеличиться на 37479,30 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 1870489,45 тыс. руб., что составляет 97,5% от общего объема расходов бюджета. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 7 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Культура» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 507,50 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие образования в сфере культуры Московской области» на общую сумму 7,50 тыс. руб., на осуществление спецоценки условий труда в муниципальном бюджетном учреждений;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие парков культуры и отдыха» на общую сумму 500,00 тыс. руб., на осуществление работ по санитарно-оздоровительным мероприятиям, в соответствии с проектом освоения лесов.

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано перераспределить расходы между подпрограммами, а именно:

- увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на сумму 1300,00 тыс. руб., за счет уменьшение финансового

обеспечения подпрограммы «Дошкольное образование» на осуществление ремонта в муниципальных общеобразовательных учреждениях.

✓ По муниципальной программе «Социальная защита населения» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Социальная поддержка граждан» на общую сумму 36,20 тыс. руб., за счет увеличения расходов на пенсионное обеспечение в связи с индексацией.

✓ По муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно - санитарного благополучия» на общую сумму 211,65 тыс. руб., за счет увеличения расходов на сумму кредиторской задолженности на отлов безнадзорных животных.

✓ По муниципальной программе «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» запланировано увеличение на общую сумму 287,00 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений» на общую сумму 242,00 тыс. руб., на закупку средств антитеррористической защищенности для общеобразовательных школ;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на общую сумму 100,00 тыс. руб., на создание условий деятельности народных дружин;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение пожарной безопасности» на общую сумму 380,00 тыс. руб., на обеспечение пожарной безопасности в МБУ ДШИ;

- уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области» на общую сумму 435,00 тыс. руб., связанное с перераспределением внутри программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» по приоритетным задачам.

✓ По муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на сумму 18000,00 тыс. руб., связанное с увеличением средств на обеспечение деятельности муниципальных учреждений.

✓ По муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Дороги Подмосковья» на общую сумму 10809,00 тыс. руб., связанное с увеличением субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования.

✓ По муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 7627,95 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Комфортная городская среда» на общую сумму 7582,34 тыс. руб., связанного:

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области увеличения субсидии на ремонт дворовых территорий;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Благоустройство территорий» на общую сумму 45,61 тыс. руб., связанного с увеличением средств, выделенных на ремонт дворовых территорий.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, остался без изменений и планируется к утверждению в сумме 47428,30 тыс. руб., что составляет 2,5% от общего объема расходов бюджета.

Изменение муниципальных программ в плановом 2022 году

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименования	2022 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	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»	724490,27	724490,27	0,00
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	35502,00	242,00
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

ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1627882,85	1627640,85	242,00
Непрограммные расходы	38108,30	38350,30	-242,00
Всего расходы	1665991,15	1665991,15	0,00

В 2022 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 17 муниципальных программ увеличиться на 242,00 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 1627882,85 тыс. руб., что составляет 97,7% от общего объема расходов бюджета. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 1 муниципальной программы, а именно:

✓ По муниципальной программе «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений на общую сумму 242,00 тыс. руб., на создание условий деятельности народных дружин.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, уменьшиться на 242,00 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 38108,30 тыс. руб., что составляет 2,3% от общего объема расходов бюджета. Проектом решения планируется уменьшение средств по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 242,00 тыс. руб. на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. Расшифровки планируемых изменений в составе пояснительной записки не предоставлено.

Изменение муниципальных программ в плановом 2023 году

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименования	2023 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	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»	672930,45	673215,89	-285,44
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	30252,93	30252,93	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	144429,00	144429,00	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	35502,00	242,00
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
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1729805,03	1729848,47	-43,44
Непрограммные расходы	38073,00	38315,00	-242,00
Всего расходы	1767878,03	1768163,47	-285,44

В 2023 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ уменьшится на 43,44 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 1729805,03 тыс. руб., что составляет 97,8% от общего объема расходов бюджета. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 2 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 285,44 тыс. руб., связанное с уменьшением объема субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

✓ По муниципальной программе «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений» на общую сумму 242,00 тыс. руб., на создание условий деятельности народных дружин.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, уменьшится на 242,00 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 38073,00 тыс. руб., что составляет 2,2% от общего объема расходов бюджета.

Проектом решения планируется уменьшение средств по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 242,00 тыс. руб. на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. Расшифровки планируемых изменений в составе пояснительной записки не предоставлено.

Планируемые изменения расходной части бюджета городского округа Котельники на 2021 год на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов) представлены в таблице 15.

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год			2022 год			2023 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Отклонение
Федеральный проект "Культурная среда" (Национальный проект "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 переоснащения и благоустройство территорий объектов культуры, находящихся в собственности муниципальных образований	4112,00	4112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50000,00	50000,00	0,00
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
Федеральный проект "Содействие занятости женщин - создание	26874,70	26874,70	0,00	26874,70	26874,70	0,00	21877,00	21877,00	0,00

условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет" (Национальный проект "Демография)										
<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 присто и уход за детьми	4997,70	4997,70	0,00	4997,70	4997,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Государственная поддержка частных дошкольных образовательных организаций с целью возмещения расходов на присто и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	21877,00	21877,00	0,00	21877,00	21877,00	0,00	21877,00	21877,00	0,00	0,00
Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"										
Федеральный проект "Цифровая образовательная среда"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(Националь ый проект "Образование ")										
<i>Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"</i>										
Подпрограмма "Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области"										
Обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках предоставленной субсидии на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразователь ных организациях и профессиональных образовательных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Федеральный проект "Формирован ие комфортной городской среды" (Националь ый проект "Жилье и городская среда")	176010,49	165947,24	10063,25	0,00	0,00	0,00	68199,00	68199,00	0,00	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	0,00
Обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области	11111,12	11111,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Устройство и капитальный ремонт электросетевого	32359,01	32359,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проект в "Светлый город"										
Ремонт дворовых территорий	15013,76	4950,51	10063,25	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	0,00
Федеральный проект "Спорт - норма жизни" (Национальный проект "Демография")	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	10000,00	0,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Спорт"</i>										
Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта"										
Подготовка основания, приобретение и установка плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	10000,00	0,00	0,00
ВСЕГО	206997,19	196933,94	10063,25	26874,70	26874,70	0,00	158776,00	158776,00	0,00	0,00

Предоставленным проектом решения планируется увеличение объема бюджетных ассигнований на 2021 год, предусмотренных на мероприятия в рамках реализации Федеральных проектов (Национальных проектов), на общую сумму 10063,25 тыс. руб., а именно:

- в рамках Федерального проекта «"Формирование комфортной городской среды"», входящего в состав Национального проекта «"Жилье и городская среда"» бюджетные ассигнования увеличены на сумму 10063,25 тыс. руб. на ремонт дворовых территорий.

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 120882,13 тыс. руб. или 11,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- 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 планируется увеличение размера дефицита на сумму 18830,71 тыс. руб. Сумма планируемого дефицита на 2021 год составит 139712,84 тыс. руб. Изменение размера дефицита на плановый период 2022 и 2023 годов не планируется.

Изменение по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2021 год на плановый период 2022 года представлено в таблице 16,17.

Следует отметить, что изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов (стр. таблицы 16) при сложении строк таблицы увеличение остатков средств и уменьшение остатков средств бюджетов, не соответствует изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в 2021 году, содержащемуся в приложении № 9 к проекту решения (Согласно приложения к проекту решения изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов утверждаются на 2021 год в сумме 43953,41 тыс. руб.).

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2021 год

Таблица 16
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-120882,13 (11,6%)	-139712,84 (13,4%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	120882,13	139712,84	18830,71
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	25122,71	43953,42	18830,71
Увеличение остатков средств бюджетов	-1895315,73	-1913964,33	-18648,60
Уменьшение остатков средств бюджетов	1920438,44	1957917,75	37479,31

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год

Таблица 17
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 30.03.2021)	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	-2037544,86	-2037259,42	285,44
Уменьшение остатков средств бюджетов	2037544,86	2037259,42	-285,44

Проектом решения в составе источников финансирования дефицита местного бюджета на 2021 год предусмотрено изменение остатков средств на счетах учета средств бюджетов в сумме 18830,71 тыс. руб.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов соответствует ст. 96 БК РФ.

Настоящим проектом решения 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 1778204,61 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 738164,91 тыс. руб.
2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год предлагается к утверждению в объеме 1917917,75 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 1661534,00

тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 610879,00 тыс. руб., на 2023 год в сумме 1759999,40 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 684133,40 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год предлагается к утверждению в сумме 1707323,10 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41331,96 тыс. руб., на 2023 год в сумме 1855710,90 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.

Председатель
Контрольно-счетной палаты



Л.В. Бондаренко

