|  |
| --- |
|  |
| **Контрольно-счетная палата**  **городского округа Котельники Московской области**  ул. Новая, д.14, г. Котельники, тел.8(495)550-82-75  Московская область,140054 факс 8(495)550-82-75  e-mail: [kso\_kotelniki@mail.ru](mailto:kso_kotelniki@mail.ru) |

ИНФОРМАЦИЯ

о подготовке заключения № 8 от «13» октября 2020 года

на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» от 11.12.2019 № 1/4»»

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:** Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 07.10.2020 № 92 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия», 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 2020 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 19.12.2019 № 112*(в ред. от 02.09.2020 № 71).*

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:** Экспертиза проекта Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» от 11.12.2019 № 1/4».

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

**Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:** с 07.10.2020 по 13.10.2020.

**Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия:** Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

**Исследуемый период:**2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» от 11.12.2019 № 1/4» 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 от25.02.2015 № 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 11.12.2019 № 1/4«О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Согласно проекту решения основные параметры бюджета на 2020 год планируется утвердить:

* *2020 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1650926,93 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1735030,93 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 84101,00 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Предоставленным проектом Решения не планируется внесение изменений в основные параметры бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2021 и 2022 годов.

Основные характеристики проекта Решения, в части бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2021 и 2022 годов останутся неизменными, по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 09.09.2020 № 2/18.

Проектом решения соблюдены требования ст. 92.1 БК РФ, дефицит бюджета городского округа Котельники определенный на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

**Основные характеристики бюджета городского округа 2020года**

Таблица 1

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 13.10.2020) | 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 | 1786152,96 | 1655701,59 | 1650926,93 | -135226,03 | 92,4 | -4774,66 | 99,7 |
| расходы | 1880256,96 | 1749805,59 | 1735030,93 | -145226,03 | 92,3 | -14774,66 | 99,2 |
| дефицит(-) | -94104,00 | -94104,00 | -84104,00 | 10000,00 | х | 10000,00 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 135226,03 тыс. руб. или на 7,6%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 4774,66 тыс. руб. или на 0,3%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 145226,03 тыс. руб. или на 7,7%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 14774,66 тыс. руб. или на 0,8%.

Размер дефицита бюджета увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 10000,00 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 10000,00 тыс. руб.

**Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники**

Проектом решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (в ред. решения Совета депутатов от 09.09.2020 № 2/18), изложив его в новой редакции согласно Приложению № 7 к настоящему проекту решения.

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

014 1 16 01123 01 0001 140 - Административные штрафы, установленные [главой 12](consultantplus://offline/ref=61C268D6C53D26A9CA86280999C07EE4C1E89425D1D35B3D860B9CC80104D0150D38C056270D99A17E186789351986C0AE7F09EE29143472J) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области в части налоговых и неналоговых поступлений в 2020 году связаны с уточнением плановых назначений с учетом динамики поступления.

***Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на 2020 год***

Таблица 2

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 13.10.2020) | Отклонение | |
| сумма | %/раз |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Налоги на прибыль, доходы** | **000 101 00000 00 0000 000** | 306398,52 | 306398,52 | 0,00 | 100,0 |
| **Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **000 103 00000 00 0000 000** | 3590,00 | 3590,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Налоги на совокупный доход** | **000 105 00000 00 0000 000** | 175530,24 | 175530,24 | 0,00 | 100,0 |
| **Налоги на имущество** | **000 106 00000 00 0000 000** | 350425,05 | 352125,05 | -1700,00 | 99,5 |
| **Государственная пошлина** | **000 108 00000 00 0000 000** | 3082,50 | 3082,50 | 0,00 | 100,0 |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности и муниципальной собственности** | **000 111 00000 00 0000 000** | 139351,51 | 139351,51 | 0,00 | 100,0 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **000 112 00000 00 0000 000** | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **000 114 00000 00 0000 000** | 15250,00 | 13550,00 | 1700,00 | 112,5 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **000 116 00000 00 0000 000** | 1430,00 | 1430,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Прочие неналоговые доходы** | **000 117 00000 00 0000 000** | 5645,90 | 5645,90 | 0,00 | 100,0 |
| **ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов** | **х** | **1000903,72** | **1000903,72** | **0,00** | **100,0** |

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 и 2022 годы в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 11.12.2019 № 1/4«О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и составят на 2021 и 2022 финансовые годы 1040599,40 тыс. руб.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год в части безвозмездных поступлений, связанные с уточнением объема средств, подлежащих получению из бюджета Московской области, в части безвозмездных поступлений, предоставляемых бюджету городского округа Котельники Московской области представлены в таблице 3.

***Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2020 финансовый год***

Таблица 3

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 13.10.2020) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **650023,21** | **654797,87** | **-4774,66** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **650809,09** | **655583,75** | **-4774,66** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **158184,39** | **162959,05** | **-4774,66** |
| Субсидии бюджетам городских округов на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях | 000 2 02 25210 04 0000 150 | 6777,52 | 6777,52 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 000 2 02 25304 04 0000 150 | 6409,00 | 6409,00 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 000 2 02 25497 04 0000 150 | 680,20 | 680,20 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды | 000 2 02 25555 04 0000 150 | 94099,10 | 94099,10 | 0,00 |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **50218,57** | **54993,23** | **-4774,66** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *50218,57* | *54993,23* | *-4774,66* |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 30000 00 0000 150** | **491588,00** | **491588,00** | **0,00** |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг* | *000 2 02 30022 00 0000 150* | *12978,00* | *12978,00* | *0,00* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 000 2 02 30022 04 0000 150 | 12978,00 | 12978,00 | 0,00 |
| *Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации* | *000 2 02 30024 00 0000 150* | *18218,00* | *18218,00* | *0,00* |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 18218,00 | 18218,00 | 0,00 |
| *Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования* | *000 2 02 30029 00 0000 150* | *16093,00* | *16093,00* | *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 | 000 2 02 30029 04 0000 150 | 16093,00 | 16093,00 | 0,00 |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений* | *000 2 02 35082 00 0000 150* | *12663,00* | *12663,00* | *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 | 000 2 02 35082 04 0000 150 | 12663,00 | 12663,00 | 0,00 |
| *Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты* | *000 2 02 35118 00 0000 150* | *1861,00* | *1861,00* | *0,00* |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 000 2 02 35118 04 0000 150 | 1861,00 | 1861,00 | 0,00 |
| *Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации* | *000 2 02 35120 00 0000 150* | *4,00* | *4,00* | *0,00* |
| Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 000 2 02 35120 04 0000 150 | 4,00 | 4,00 | 0,00 |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций* | *000 2 02 35 303 00 0000 150* | *2734,00* | *2734,00* | *0,00* |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 000 2 02 35 303 04 0000 150 | 2734,00 | 2734,00 | 0,00 |
| *Субвенции бюджетам на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года* | 000 2 02 35469 00 0000 150 | 1720,00 | 1720,00 | 0,00 |
| Субвенции бюджетам на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 000 2 02 35469 04 0000 150 | 1720,00 | 1720,00 | 0,00 |
| **Прочие субвенции бюджетам городских округов** | **000 2 02 39999 00 0000 150** | **425317,00** | **425317,00** | **0,00** |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 425317,00 | 425317,00 | 0,00 |
| **Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации** | **000 2 02 49999 00 0000 150** | **1036,70** | **1036,70** | **0,00** |
| Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов | 000 2 02 49999 04 0000 150 | 1036,70 | 1036,70 | 0,00 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **000 2 19 00000 00 0000 000** | **-785,88** | **-785,88** | **0,00** |

В соответствии с Законом Московской области от 16.12.2019 № 261/2019-ОЗ «О бюджете Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. Закона Московской области от 10.04.2020 №56/2020-ОЗ, от 08.05.2020 № 83/2020-ОЗ, от 19.06.2020 №121/2020-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2020 год в сторону уменьшения на общую сумму 4774,66 тыс. руб., в том числе связанное:

- с уменьшением объема субсидии предоставленной из бюджета Московской области на ремонт дворовых территорий (ямочный ремонт)на сумму 444,33 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии предоставленной из бюджета Московской области на ремонт подъездов в многоквартирных домах в сумме 2 222,33 тыс. рублей;

- с уменьшением объема субсидии предоставленной из бюджета Московской области на организацию отдыха детей в каникулярное время в сумме 2 108,00 тыс. рублей.

**Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники**

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2020 год по разделам функциональной классификации представлены в таблице 4.

***Изменение расходов на текущий 2020 финансовый год***

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 13.10.2020) | 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 | 400458,79 | 415610,66 | 419857,57 | 19398,78 | 4246,91 | 101,0 |
| национальная оборона | 4314,00 | 4321,00 | 4321,00 | 7,00 | 0,00 | 100,0 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 28539,00 | 28001,10 | 27643,10 | -895,90 | -358,00 | 98,7 |
| национальная экономика | 52125,00 | 47995,89 | 43648,73 | -8476,27 | -4347,16 | 90,9 |
| жилищно-коммунальное хозяйство | 323850,41 | 299010,88 | 291987,47 | -31862,94 | -7023,41 | 97,7 |
| охрана окружающей среды | 1280,00 | 580,00 | 580,00 | -700,00 | 0,00 | 100,0 |
| образование | 800955,96 | 690749,36 | 685126,36 | -115829,60 | -5623,00 | 99,2 |
| культура, кинематография | 87633,00 | 87191,10 | 87191,10 | -441,90 | 0,00 | 100,0 |
| здравоохранение | 2700,00 | 3913,00 | 3979,00 | 1279,00 | 66,00 | 101,7 |
| социальная политика | 49994,80 | 48226,60 | 47890,60 | -2104,20 | -336,00 | 99,3 |
| физическая культура и спорт | 113406,00 | 117206,00 | 117206,00 | 3800,00 | 0,00 | 100,0 |
| обслуживание государственного и муниципального долга | 15000,00 | 7000,00 | 5600,00 | -9400,00 | -1400,00 | 80,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1880256,96** | **1749805,59** | **1735030,93** | **-145226,03** | **-14774,66** | **99,2** |

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2020 финансовый год между программными и непрограммными расходами и уменьшить общий их объем на сумму 14774,66 тыс. руб. или на 0,8%, в том числе:

* По разделу *«Общегосударственные расходы»* планируется перераспределение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, что в совокупности приводит к увеличению бюджетных ассигнований на общую сумму 4246,91 тыс. руб. или на 1,0%.

В рамках данного раздела планируется:

- увеличением финансового обеспечения муниципальной программы «Культура» в рамках подпрограммы «Развитие архивного дела» на сумму 200,00 тыс. руб., связанное с увеличением средств на картирование архивных дел в муниципальном архиве;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Управлением имуществом и муниципальными финансами» на сумму 6310,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на содержание деятельности ОМСУ;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на сумму 1642,18 тыс. руб., связанное с переносом сроков проведения Всероссийской переписи населения, а также с экономией средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур;

- уменьшение средств на сумму 881,09 тыс. руб. в рамках непрограммных расходов. Расшифровки планируемых к уменьшению средств в составе пояснительной записки не предоставлено.

* По разделу «*Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* планируется уменьшение расходов в сумме 358,00 тыс. руб. или на 1,3%,рамках реализации муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», связанное с экономией средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур в рамках реализации данной программы.
* По разделу *«Национальная экономика»* планируется уменьшение расходов в общей сумме 4347,16 тыс. руб. или на 9,1%.

В рамках данного раздела планируется:

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на сумму 1847,50 тыс. руб., связанное с экономией средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур в рамках реализации данной программы;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 566,02 тыс. руб., связанное с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на ремонт дворовых территорий(ямочный ремонт);

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» на сумму 1933,64 тыс. руб., связанное с экономией средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур в рамках реализации данной программы.

* По разделу *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* планируется перераспределение между подпрограммами и уменьшение расходов на общую сумму7023,41тыс. руб. или на 2,3%.

В рамках данного раздела планируется:

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму6737,72 тыс. руб., связанное с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на ремонт подъездов в многоквартирных домах, а также с уменьшением расходов по направлениям, не являющимися первоочередными (МБУ «Спецтранс»);

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на сумму 285,69 тыс. руб. связанное с экономией средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур в рамках реализации данной программы.

* По разделу *«Образование»* планируется уменьшение расходов в общей сумме 5623,00 тыс. руб. или на 0,8%.

В рамках данного раздела планируется:

-перераспределение между подпрограммами в рамках финансового обеспечения муниципальной программы «Образование»;

-уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения» на сумму 5623,00 тыс. руб., связанное с уменьшением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на организацию отдыха детей в каникулярное время.

* По разделу «*Здравоохранение*» планируется увеличение расходов в сумме 66,00 тыс. руб. или на 1,7%, связанное с увеличением финансового обеспечения муниципальной программы «Здравоохранение». Расходы бюджета увеличены на развитие мер социальной поддержки медицинских работников.
* По разделу *Социальная политика»* планируется уменьшение расходов в общей сумме 336,00 тыс. руб. или на 0,7%, связанное с уменьшением финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения». Расходы уменьшены в части предоставления доплаты за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим.
* По разделу *«Обслуживание государственного и муниципального долга»* планируется уменьшение расходов в сумме 1400,0 тыс. руб. или на 20%, связанное с экономией бюджетных средств на обслуживание муниципального долга в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами».

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

Изменения в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов представлены в таблице 5.

***Изменение муниципальных программ в текущем 2020 финансовом году***

Таблица 5

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования | 2020 год | | |
| Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 13.10.2020) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Здравоохранение» | 3979,00 | 3913,00 | 66,00 |
| Муниципальная программа «Культура» | 88028,42 | 87828,42 | 200,00 |
| Муниципальная программа «Образование» | 668112,86 | 668112,86 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения» | 22609,70 | 28568,70 | -5959,00 |
| Муниципальная программа «Спорт» | 125706,00 | 125706,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» | 861,00 | 861,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» | 2230,00 | 2230,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 29331,41 | 29975,10 | -643,69 |
| Муниципальная программа «Жилище» | 14933,91 | 14933,91 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 3115,00 | 3115,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство» | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 340056,00 | 335146,00 | 4910,00 |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 23977,28 | 27021,46 | -3044,18 |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 29968,57 | 31816,07 | -1847,50 |
| Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» | 65815,33 | 67748,97 | -1933,64 |
| Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» | 911,00 | 1011,00 | -100,00 |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» | 283390,95 | 290694,69 | -7303,74 |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 1703526,43 | 1719182,18 | -15655,75 |
| Непрограммные расходы | 31504,50 | 30623,41 | 881,09 |
| Всего расходы | 1735030,93 | 1749805,59 | -14774,66 |

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

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий области на 2020 год предусмотрено его исполнение с дефицитом в сумме 94104,00 тыс. руб. или 9,4 % от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения планируется уменьшение размера дефицита на сумму 10000,00 тыс. руб., в связи с уменьшением сумм привлечения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации. Сумма планируемого дефицита на плановый 2020 год составит 84104,00 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- на плановый 2021 год предусмотрено его исполнение с дефицитом в сумме 63515,86 тыс. руб. или 6,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита;

- на плановый 2022 год предусмотрено его исполнение с дефицитом в сумме 89363,75 тыс. руб. или 8,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита.

Изменение по видам источников финансирования дефицита бюджета на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов представлены в таблицах 6,7,8.

***Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2020 год***

Таблица 6

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 13.10.2020) | Предлагаемый проект решения | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений | -94104,00 (9,4%) | -84104,00(8,4%) | 0,00 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 9 4104,00 | 84104,00 | -10000,00 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 94104,00 | 84104,00 | -10000,00 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 134104,00 | 124104,00 | -10000,00 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -40000,00 | -40000,00 | 0,00 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -1789805,59 | -1775030,93 | 14774,66 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1789805,59 | 1775030,93 | -14774,66 |

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

Таблица 7

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 13.10.2020) | Предлагаемый проект решения | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений | -63515,86 (6,1%) | -63515,86 (6,1) | 0,00 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 63515,86 | 63515,86 | 0,00 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 63515,86 | 63515,86 | 0,00 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 197619,86 | 187619,86 | -10000,00 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -134104,00 | -124104,00 | 10000,00 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -1975410,69 | -1975410,69 | 0,00 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1975410,69 | 1975410,69 | 0,00 |

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

Таблица 8

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 13.10.2020) | Предлагаемый проект решения | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений | -89363,75 (8,6%) | -89363,75 (8,6%) | 0,00 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 89363,75 | 89363,75 | 0,00 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 89363,75 | 89363,75 | 0,00 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 286983,61 | 276983,61 | -10000,00 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -197619,86 | -187619,86 | 10000,00 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -3301532,07 | -3301532,07 | 0,00 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 3301532,07 | 3301532,07 | 0,00 |

Состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2020 год соответствует ст. 96 БК РФ.

В связи с изменением сумм привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов проектом Решения о бюджете планируется внесение соответствующих изменений в программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Котельники Московской области:

* 2020 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 124104,00 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 40000,00 тыс. руб.;

* 2021 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 164104,00 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 124104,00 тыс. руб.;

* 2022 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 276983,60 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 187619,90 тыс. руб.

Планируемый предельный объем муниципальных заимствований на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов не превышает сумму, направляемую в соответствующем финансовом году на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств городского округа Котельники Московской области, что соответствует требованиям ст. 106 БК РФ.

Проектом решения о бюджете предлагается изложить статью 15 в следующей редакции:

«Установить верхний предел муниципального долга городского округа Котельники Московской области по состоянию на 01 января 2021 года в размере 164104,00 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,00 руб.; на 01 января 2022 года в размере 227619,86 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,00 руб.; на 01 января 2023 года в размере 316983,61 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,00 руб.

Установить предельный объем муниципального долга на 2020 год в сумме -209104 тыс. руб., на 2021 год в сумме - 311 723,86 тыс. руб., на 2022 год в сумме - 464603,47 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципальных заимствований в 2020 году в размере 124104,0 тыс. руб., в 2021 году в размере 187619,86 тыс. руб., в 2022 году в размере 276983,61 тыс. руб.

Планируемый размер предельного объема муниципального долга не превышает предельного значения определенного п. 3 ст. 107 БК РФ.

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

**Выводы:**

1. Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в объеме 1650926,93тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 650023,21тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в объеме 1735030,93тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 84104,00 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

**Предложения (рекомендации):**

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