|  |
| --- |
|  |
| **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 № 11 от «15» декабря 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 09.12.2020 № 123 «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. распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты 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 09.12.2020 по 15.12.2020.

**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 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 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 1565818,92 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1630593,52 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 64774,60 тыс. руб. или 6,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

* *2021 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1813289,63 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1876805,49 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 44909,85 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 63515,86 тыс. руб. или 6,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

* *2022 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 3014548,46 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 3103912,21 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 63960,18 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 89363,75 тыс. руб. или 8,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Общий объем условно утверждаемых расходов, установленный на плановый период 2021 и 2022 годов, соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

Проектом решения соблюдены требования ст. 92.1 БК РФ, дефицит бюджета городского округа Котельники определенный на 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.

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

Основные характеристики проекта Решения, в части бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2022 года останутся неизменными, по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 14.10.2020 № 1/20.

**Основные характеристики бюджета городского округа 2020 года**

Таблица 1

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | 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 | 1650926,93 | 1565818,92 | -220334,04 | 87,7 | -85108,01 | 94,8 |
| расходы | 1880256,96 | 1735030,93 | 1630593,52 | -249663,44 | 86,7 | -104437,41 | 94,0 |
| дефицит(-) | -94104,00 | -84104,00 | -64774,60 | 29329,40 | х | 19329,40 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 220334,04 тыс. руб. или на 12,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 85108,01 тыс. руб. или на 5,2%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 249663,44 тыс. руб. или на 13,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 104437,41 тыс. руб. или на 6,0%.

Размер дефицита бюджета уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 29329,40 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями уменьшится на 19329,40 тыс. руб.

**Основные характеристики бюджета городского округа 2021 года**

Таблица 2

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | 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 | 2944179,73 | 1777790,83 | 1813289,63 | -1130890,10 | 61,6 | 35498,80 | 102,0 |
| расходы | 2989265,83 | 1841306,69 | 1876805,49 | -1112460,34 | 62,8 | 35498,80 | 101,9 |
| дефицит(-) | -45086,10 | -63515,86 | -63515,86 | -18429,76 | х | 0,00 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 1130890,10 тыс. руб. или на 38,4%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 35498,80 или на 2%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным бюджетом на 1112460,34 тыс. руб. или на 37,2%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 35498,80 тыс. руб. или на 1,9%.

Размер дефицита бюджета увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 18429,76 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями не изменится.

**Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники**

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 14.10.2020 № 1/20 «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, и составят на текущий 2020 финансовый год – 1000903,72 тыс. руб., на плановый 2021 год - 1040599,40 тыс. руб., на плановый 2019 год - 1040599,40 тыс. руб.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год и плановый 2021 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 3,4.

***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 15.12.2020) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **564915,20** | **650023,21** | **-85108,01** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **565701,08** | **650809,09** | **-85108,01** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **73178,38** | **158184,39** | **-85006,01** |
| 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 | 12998,18 | 94099,10 | -81100,92 |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **46313,48** | **50218,57** | **-3905,09** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *46313,48* | *50218,57* | *-3905,09* |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 30000 00 0000 150** | **491486,00** | **491588,00** | **-102,00** |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг* | *000 2 02 30022 00 0000 150* | *15798,00* | *12978,00* | *2820,00* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 000 2 02 30022 04 0000 150 | 15798,00 | 12978,00 | 2820,00 |
| *Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации* | *000 2 02 30024 00 0000 150* | *17915,00* | *18218,00* | *-303,00* |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 17915,00 | 18218,00 | -303,00 |
| *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* | *15780,00* | *16093,00* | *-313,00* |
| 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 | 15780,00 | 16093,00 | -313,00 |
| *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* | *2052,00* | *1861,00* | *191,00* |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 000 2 02 35118 04 0000 150 | 2052,00 | 1861,00 | 191,00 |
| *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* | *1,00* | *4,00* | *-3,00* |
| 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 | 1,00 | 4,00 | -3,00 |
| *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* | *2812,00* | *2734,00* | *78,00* |
| 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 | 2812,00 | 2734,00 | 78,00 |
| *Субвенции бюджетам на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года* | 000 2 02 35469 00 0000 150 | 0,00 | 1720,00 | -1720,00 |
| Субвенции бюджетам на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 000 2 02 35469 04 0000 150 | 0,00 | 1720,00 | -1720,00 |
| **Прочие субвенции бюджетам городских округов** | **000 2 02 39999 00 0000 150** | **424465,00** | **425317,00** | **-852,00** |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 424465,00 | 425317,00 | -852,00 |
| **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, от 20.10.2020 № 201/2020-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2020 год в сторону уменьшения на общую сумму 85108,01 тыс. руб., в том числе связанное:

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на возмещение расходов (аренда, коммунальные услуги) частных детских садов на сумму 3 257,00 тыс. руб;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на предоставление жилищных субсидий на сумму 2 820,00 тыс. руб;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на осуществление переданных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных на сумму 354,00 тыс. руб;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на сумму 191,00 тыс. руб;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на классное руководство на сумму 78,00 тыс. руб;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий получения дошкольного образования на сумму 2 444,00 тыс. руб;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общего образования на сумму 4 322,00 тыс. руб;

- с уменьшением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на реализацию программ формирования современной городской среды на сумму 81 100,92 тыс. руб;

- с уменьшением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства на сумму 131,00 тыс. руб;

- с уменьшением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на ремонт дворовых территорий на сумму 531,09 тыс. руб;

- с уменьшением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области субсидии на обустройство и установку детских игровых площадок на сумму 6 500,00 тыс. руб;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на предоставление питания отдельным категориям обучающихся на сумму 657,00 тыс. руб;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на выплату компенсации родительской платы за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) на сумму 313,00 тыс. руб;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на сумму 3,00 тыс. руб;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года на сумму 1 720,00 тыс. руб;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на финансовое обеспечение частных дошкольных образовательных учреждений на сумму 7 179,00 тыс. руб;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на финансовое обеспечение в частных общеобразовательных учреждениях на сумму 439,00 тыс. руб.

***Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 20201 финансовый год***

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **772690,23** | **737191,43** | **35498,80** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **772690,23** | **737191,43** | **35498,80** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **271977,23** | **236478,43** | **35498,80** |
| Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 000 2 02 25304 04 0000 150 | 17393,00 | 12393,00 | 5000,00 |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды | 000 2 02 25555 04 0000 150 | 73925,16 | 43426,36 | 30498,80 |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **180659,07** | **180659,07** | **0,00** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *180659,07* | *180659,07* | *0,00* |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 30000 00 0000 150** | **500713,00** | **500713,00** | **0,00** |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг* | *000 2 02 30022 00 0000 150* | *13783,00* | *13783,00* | *0,00* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 000 2 02 30022 04 0000 150 | 13783,00 | 13783,00 | 0,00 |
| *Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации* | *000 2 02 30024 00 0000 150* | *15049,00* | *15049,00* | *0,00* |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 15049,00 | 15049,00 | 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* | *19173,00* | *19173,00* | *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 | 19173,00 | 19173,00 | 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* | *25325,00* | *25325,00* | *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 | 25325,00 | 25325,00 | 0,00 |
| *Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты* | *000 2 02 35118 00 0000 150* | *1885,00* | *1885,00* | 0,00 |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 000 2 02 35118 04 0000 150 | 1885,00 | 1885,00 | 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 00 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 35303 00 0000 150* | *8203,00* | *8203,00* | *0,00* |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 000 2 02 35303 04 0000 150 | 8203,00 | 8203,00 | 0,00 |
| *Прочие субвенции бюджетам городских округов* | *000 2 02 39999 04 0000 150* | *417291,00* | *417291,00* | *0,00* |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 417291,00 | 417291,00 | 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, от 20.10.2020 N 201/2020-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2021 год в сторону увеличения на общую сумму 35498,80 тыс. руб., в том числе связанное:

- с увеличением 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 5 000,00 тыс. руб;

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 30 498,80 тыс. руб.

**Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники**

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2020 год и плановый 2021го по разделам функциональной классификации представлены в таблице 5,6.

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

Таблица 5

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | 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\*10) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| общегосударственные вопросы | 400458,79 | 419857,57 | 419063,57 | 18604,78 | -794,00 | 99,8 |
| национальная оборона | 4314,00 | 4321,00 | 4512,00 | 198,00 | 191,00 | 104,4 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 28539,00 | 27643,10 | 27758,10 | -780,90 | 115,00 | 100,4 |
| национальная экономика | 52125,00 | 43648,73 | 42805,17 | -9319,83 | -843,56 | 98,1 |
| жилищно-коммунальное хозяйство | 323850,41 | 291987,47 | 182174,85 | -141675,56 | -109812,62 | 62,4 |
| охрана окружающей среды | 1280,00 | 580,00 | 580,00 | -700,00 | 0,00 | 100,0 |
| образование | 800955,96 | 685126,36 | 686752,36 | -114203,60 | 1626,00 | 100,2 |
| культура, кинематография | 87633,00 | 87191,10 | 83726,64 | -3906,36 | -3464,46 | 96,0 |
| здравоохранение | 2700,00 | 3979,00 | 3979,00 | 1279,00 | 0,00 | 100,0 |
| социальная политика | 49994,80 | 47890,60 | 50412,60 | 417,80 | 2522,00 | 105,3 |
| физическая культура и спорт | 113406,00 | 117206,00 | 123229,23 | 9823,23 | 6023,23 | 105,1 |
| обслуживание государственного и муниципального долга | 15000,00 | 5600,00 | 5600,00 | -9400,00 | 0,00 | 100,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1880256,96** | **1735030,93** | **1630593,52** | **-249663,44** | **-104437,41** | **94,0** |

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2020 финансовый год между программными и непрограммными расходами и уменьшить общий их объем на сумму 104437,41 тыс. руб. или на 6,0%, в том числе:

* По разделу *«Общегосударственные расходы»* планируется перераспределение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, что в совокупности приводит к уменьшению бюджетных ассигнований на общую сумму 794,00 тыс. руб. или на 0,2%.

В рамках данного раздела планируется:

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование» на сумму 15,00 тыс. руб., связанное с уменьшением расходов по направлениям, не являющими первоочередными;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на сумму 923,00 тыс. руб., связанное с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на сумму 3,00 тыс. рублей и с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года на сумму 1 720,00 тыс. рублей, а также с увеличением расходов на обеспечение подпрограммы «Развитие системы информирование населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области» на сумму 800,00 тыс. руб.,

- увеличение средств на сумму 144,00 тыс. руб. в рамках непрограммных расходов по подразделу 0113 «Иные бюджетные ассигнования». Расшифровки планируемых к увеличению средств в составе пояснительной записки не предоставлено.

* По разделу «*Национальная оборона»* планируется увеличение расходов в сумме 191,00 тыс. руб. или на 4,4%, в рамках реализации муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышения эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», связанное с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета Московской области на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету.
* По разделу «*Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* планируется увеличение расходов на сумму 115,00 тыс. руб. или на 0,4%, в рамках реализации муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», связанное с перераспределением между мероприятиями подпрограммам.
* По разделу *«Национальная экономика»* планируется перераспределение между подпрограммами уменьшение расходов в общей сумме 843,56 тыс. руб. или на 1,9%.

В рамках данного раздела планируется:

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 676,56 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 167,0 тыс. руб., расходы бюджета приведены в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

* По разделу *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* планируется перераспределение между подпрограммами и уменьшение расходов на общую сумму 109812,62 тыс. руб. или на 37,6%.

В рамках данного раздела планируется:

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры» на сумму 150,00 тыс. руб., связанное с уменьшением расходов по направлениям, не являющими первоочередными;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на сумму 115,00 тыс. руб., связанное с перераспределением между мероприятиями подпрограмм.

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 109901,62 тыс. руб., связанное с уменьшением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на реализацию программ формирования современной городской среды;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» на сумму 354,00 тыс. руб. связанное с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на осуществление переданных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных;

* По разделу *«Образование»* планируется увеличение расходов в общей сумме 1626,00 тыс. руб. или на 0,2%.

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование» на сумму 1826,00 тыс. руб., связанное:

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на возмещение расходов (аренда, коммунальные услуги) частных детских садов на сумму 3 257,00 тыс. рублей;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на классное руководство на сумму 78,00 тыс. рублей;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий получения дошкольного образования на сумму 2 444,00 тыс. рублей;

- с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общего образования на сумму 4 322,00 тыс. рублей;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на предоставление питания отдельным категориям обучающихся на сумму 657,00 тыс. рублей;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на выплату компенсации родительской платы за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) на сумму 313,00 тыс. рублей;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на финансовое обеспечение частных дошкольных образовательных учреждений на сумму 7 179,00 тыс. рублей;

- с уменьшением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на финансовое обеспечение в частных общеобразовательных учреждениях на сумму 439,00 тыс. рублей;

- с уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие институтов гражданского обществ, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на сумму 200,00 тыс. руб., связанное с экономией средств, связанное с уменьшением расходов по направлениям, не являющими первоочередными.

* По разделу «*Культура и кинематография*» планируется уменьшение расходов в сумме 3464,46 тыс. руб. или на 4,0%, связанное с экономией средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур в рамках реализации муниципальной программы «Культура».
* По разделу *Социальная политика»* планируется увеличение расходов в общей сумме 2522,00 тыс. руб. или на 5,3%.

В рамках данного раздела планируется:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения» на сумму 2820,00 тыс. руб., связанное с увеличением объема субвенции, предоставленной из бюджета Московской области на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование» на сумму 298,00 тыс. руб., связанное с экономией бюджетных средств в результате проведения конкурсных процедур.

* По разделу *«Физическая культура и спорт»* планируется увеличение средств в сумме 6023,23 тыс. руб. или на 5,1% в рамках реализации муниципальной программы «Спорт», связанное с увеличением объема на финансовое обеспечение учреждений физической культуры и спорта.

***Изменение расходов на текущий 2021 финансовый год***

Таблица 6

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | 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 | 355929,25 | 351929,25 | 351929,25 | -4000,00 | 0,00 | 100,0 |
| национальная оборона | 4314,00 | 4316,00 | 4316,00 | 2,00 | 0,00 | 100,0 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 27938,00 | 27938,00 | 27938,00 | 0,00 | 0,00 | 100,0 |
| национальная экономика | 36232,00 | 36232,00 | 36232,00 | 0,00 | 0,00 | 100,0 |
| жилищно-коммунальное хозяйство | 193658,36 | 192852,46 | 223351,26 | 29692,90 | 30498,80 | 115,8 |
| охрана окружающей среды | 1280,00 | 1280,00 | 1280,00 | 0,00 | 0,00 | 100,0 |
| образование | 2037077,00 | 871492,00 | 876492,00 | -1160585,00 | 5000,00 | 100,6 |
| культура, кинематография | 111142,22 | 115142,22 | 115142,22 | 4000,00 | 0,00 | 100,0 |
| здравоохранение | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 0,00 | 0,00 | 100,0 |
| социальная политика | 64435,91 | 64435,91 | 64435,91 | 0,00 | 0,00 | 100,0 |
| физическая культура и спорт | 112779,00 | 112779,00 | 112779,00 | 0,00 | 0,00 | 100,0 |
| обслуживание государственного и муниципального долга | 15000,00 | 15000,00 | 15000,00 | 0,00 | 0,00 | 100,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **2962785,74** | **1796396,84** | **1831895,64** | **-1130890,10** | **35498,80** | **102,0** |

Проектом решения планируется увеличить объем расходов бюджета на плановый 2021 финансовый год на общую сумму 35498,80 тыс. руб. или на 2%, в том числе:

* По разделу *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* планируется увеличение расходов на общую сумму 30498,80 тыс. руб. или на 15,8%.

В рамках данного раздела планируется увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 30498,80 тыс. руб., связанное с увеличением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на реализацию программ формирования современной городской среды.

* По разделу *«Образование»* планируется увеличение расходов в общей сумме 5000,00 тыс. руб. или на 0,6%.

В рамках данного раздела планируется увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование» на сумму 5000,00 тыс. руб., связанное с увеличением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

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 и плановый 2021 год, в связи с планируемым изменением расходной части бюджета.

Изменения в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов представлены в таблице 7,8.

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

Таблица 7

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования | 2020 год | | |
| Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Здравоохранение» | 3979,00 | 3979,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Культура» | 84563,96 | 88028,42 | -3464,46 |
| Муниципальная программа «Образование» | 669625,86 | 668112,86 | 1513,00 |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения» | 25429,70 | 22609,70 | 2820,00 |
| Муниципальная программа «Спорт» | 131729,23 | 125706,00 | 6023,23 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» | 1215,00 | 861,00 | 354,00 |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» | 2230,00 | 2230,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 29331,41 | 29331,41 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Жилище» | 14933,91 | 14933,91 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 2965,00 | 3115,00 | -150,00 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство» | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 340056,00 | 340056,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 23045,28 | 23977,28 | -932,00 |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 29968,57 | 29968,57 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» | 65648,33 | 65815,33 | -167,00 |
| Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» | 911,00 | 911,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» | 172812,77 | 283390,95 | -110578,18 |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 1598945,02 | 1703526,43 | -104581,41 |
| Непрограммные расходы | 31648,50 | 31504,50 | 144,00 |
| Всего расходы | 1630593,52 | 1735030,93 | -104437,41 |

***Изменение муниципальных программ в плановом 2021 году***

Таблица 8

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования | 2021 год | | |
| Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Здравоохранение» | 3000,00 | 3000,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Культура» | 116262,00 | 116262,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Образование» | 719150,46 | 714150,46 | 5000,00 |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения» | 28869,11 | 28869,11 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Спорт» | 121279,00 | 121279,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» | 861,00 | 861,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» | 1830,00 | 1830,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 29996,00 | 29996,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Жилище» | 27762,81 | 27762,81 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 5145,00 | 5145,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство» | 1000,00 | 1000,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 263456,00 | 263456,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 19720,00 | 19720,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 28392,00 | 28392,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» | 57683,00 | 57683,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» | 911,00 | 911,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» | 208198,26 | 177699,46 | 30498,80 |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 162040,00 | 162040,00 | 0,00 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 1795555,64 | 1760056,84 | 35498,80 |
| Непрограммные расходы | 36340,00 | 36340,00 | 0,00 |
| Всего расходы | 1831895,64 | 1796396,84 | 35498,80 |

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

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

- на текущий 2020 год предусмотрено его исполнение с дефицитом в сумме 64774,60 тыс. руб. или 6,5 % 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;

- 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.

Изменение по видам источников финансирования дефицита бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов представлены в таблицах 9,10,11.

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

Таблица 9

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | Предлагаемый проект решения | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений | -84104,00 (8,4%) | -64774,60 (6,5%) | 19329,40 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 84104,00 | 64774,60 | -19329,40 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 84104,00 | 64774,60 | -19329,40 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 124104,00 | 104774,60 | -19329,40 |
| 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 | -1775030,93 | -1670593,52 | 104437,41 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1775030,93 | 1670593,52 | -104437,41 |

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

Таблица 10

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | 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 | 187619,86 | 168290,46 | -19329,40 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -124104,00 | -104774,60 | 19329,40 |
| 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 | -2010909,49 | -35498,80 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1975410,69 | 2010909,49 | 35498,80 |

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

Таблица11

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 15.12.2020) | 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 | 276983,61 | 257654,21 | -19329,40 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -187619,86 | -168290,46 | 19329,40 |
| 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 и 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 104774,60 тыс. руб.;

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

* 2021 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 168290,50 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 104774,60 тыс. руб.;

* 2022 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 257654,20 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 168290,50 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 104774,60 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,00 руб.; на 01 января 2022 года в размере 168290,46 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,00 руб.; на 01 января 2023 года в размере 257654,21 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 -189774,60 тыс. руб., на 2021 год в сумме – 273065,06 тыс. руб., на 2022 год в сумме – 425944,67 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципальных заимствований в 2020 году в размере 104774,60 тыс. руб., в 2021 году в размере 168290,46 тыс. руб., в 2022 году в размере 257654,21 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 1565818,92 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 564915,20 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в объеме 1630593,52 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 64774,60 тыс. руб. или 6,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год предлагается к утверждению в сумме 1813289,63 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 772690,23 тыс. руб., на 2022 год в сумме 3014548,46 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1973949,06 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 1876805,49 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 44909,85 тыс. руб., на 2022 год в сумме 3103912,21 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 63960,18 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год в сумме 63515,86 тыс. руб. или 6,1% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений, на 2022 год в сумме 89363,75 тыс. руб. или 8,6% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений.