|  |
| --- |
|  |
| **Контрольно-счетная палата**  **городского округа Котельники Московской области** |

**ИНФОРМАЦИЯ**

о подготовке заключения № 1 от «22» января 2019 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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 07.12.2018 № 1/73».

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:** Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 16.01.2019 № 3 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия», п. 1.1 раздела 1 «Экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на 2019 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 19.12.2018 № 99.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:** Экспертиза проекта Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 07.12.2018 № 1/73».

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

**Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:** с 16.01.2019 по 22.01.2019.

**Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия:** Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

**Исследуемый период:** 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 07.12.2018 № 1/73» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), Положением «О бюджетном процессе в городском округе Котельники», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 24.08.2016 № 2/32 (далее - Положение о бюджетном процессе в городском округе Котельники), Положением «О Контрольно-счетной палате городского округа Котельники Московской области», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 04.12.2013 № 575/79 (в ред. решений от 25.02.2015 № 4/9, от 28.10.2015 № 14/20), Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения экспертно-аналитического мероприятия», утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 06.06.2016 № 39.

Представленным на экспертизу проектом Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области (далее – проект решения), предлагается внести изменения и дополнения в бюджет городского округа Котельники, утвержденный Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 07.12.2018 № 1/73 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Согласно проекту решенияосновные параметры бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов планируется утвердить:

* *2019 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1548162,1 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1626263,7 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 78101,6 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

* *2020 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1490168,0 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1505373,0 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 22598,0 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 15205,0 тыс. руб. или 1,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

* *2021 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1950763,0 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1994029,4 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 45457,0 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 43266,4 тыс. руб. или 4,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Общий объем условно утверждаемых расходов, установленный на плановый период 2020 и 2021 годов, соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

Проектом решения соблюдены требования ст. 92.1 БК РФ, дефицит бюджета городского округа Котельники определенный на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

**Основные характеристики бюджета городского округа 2019 года**

Таблица 1

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Отклонения | | | |
| проекта решения от первоначального бюджета | | проекта решения от утвержденного бюджета | |
| сумма (гр.4- гр.2) | % (гр4/гр2\*100) | сумма (гр.4- гр.3) | % (гр4/гр3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| доходы | 1543104,1 | 1543104,1 | 1548162,1 | 5058,0 | 100,3 | 5058,0 | 100,3 |
| расходы | 1621205,7 | 1621205,7 | 1626263,7 | 5058,0 | 100,3 | 5058,0 | 100,3 |
| дефицит(-) | -78101,6 | -78101,6 | -78101,6 | 0,0 | х | 0,0 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 5058,0 тыс. руб. или на 0,3%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 5058,0 тыс. руб. или на 0,3%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденным бюджетом останется неизменным.

**Основные характеристики бюджета городского округа 2020 года**

Таблица 2

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Отклонения | | | |
| проекта решения от первоначального бюджета | | проекта решения от утвержденного бюджета | |
| сумма (гр.4- гр.2) | % (гр4/гр2\*100) | сумма (гр.4- гр.3) | % (гр4/гр3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| доходы | 1394714,0 | 1394714,0 | 1490168,0 | 95454,0 | 106,8 | 95454,0 | 106,8 |
| расходы | 1422004,0 | 1422004,0 | 1505373,0 | 83369,0 | 105,9 | 83369,0 | 105,9 |
| дефицит(-) | -27290,0 | -27290,0 | -15205,0 | 12085,0 | х | 12085,0 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 95454,0 тыс. руб. или на 6,8%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 83369,0 тыс. руб. или на 5,9%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденным бюджетом уменьшится на 12085,0 тыс. руб.

**Основные характеристики бюджета городского округа 2021 года**

Таблица 3

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Отклонения | | | |
| проекта решения от первоначального бюджета | | проекта решения от утвержденного бюджета | |
| сумма (гр.4- гр.2) | % (гр4/гр2\*100) | сумма (гр.4- гр.3) | % (гр4/гр3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| доходы | 1395698,0 | 1395698,0 | 1950763,0 | 555065,0 | 139,8 | 555065,0 | 139,8 |
| расходы | 1463182,4 | 1463182,4 | 1994029,4 | 530847,0 | 136,3 | 530847,0 | 136,3 |
| дефицит(-) | -67484,4 | -67484,4 | -43266,4 | 24218,0 | х | 24218,0 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 555065,0 тыс. руб. или на 39,8%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 530847,0 тыс. руб. или на 36,3%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденным бюджетом уменьшится на 24218,0 тыс. руб.

**Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники**

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к первоначальным показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 07.12.2018 № 1/73 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», и составят на текущий 2019 финансовый год - 928503,5 тыс. руб., на плановый 2020 год - 911312,0 тыс. руб., на плановый 2021 год - 911312,0 тыс. руб.

Проектом решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (Приложение № 14 к первоначальному бюджету), изложив его в новой редакции согласно Приложению № 13 к настоящему проекту решения.

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

- 001 20229999040000150 (субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области);

- 001 20229999040000150 (субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на дооснащение материально-техническими средствами многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, для организации предоставления государственных услуг по регистрации рождения и смерти);

- 001 20229999040000150 (субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования).

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 4, 5, 6.

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

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **619658,6** | **614600,6** | **5058,0** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **619904,6** | **614600,6** | **5304,0** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **156607,6** | **156225,6** | **382,0** |
| *Субсидии бюджетам на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков* | *000 2 02 25169 00 0000 150* | *382,0* | *0,0* | *382,0* |
| Субсидии бюджетам городских округов на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков | 000 2 02 25169 04 0000 150 | 382,0 | 0,0 | 382,0 |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **156225,6** | **156225,6** | **0,0** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *156225,6* | *156225,6* | *0,0* |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 17379,0 | 17379,0 | 0,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 124098,2 | 124098,2 | 0,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 2652,0 | 2652,0 | 0,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на ремонт многоквартирных домов | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 4633,0 | 4633,0 | 0,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 7238,4 | 7238,4 | 0,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на дооснащение материально-техническими средствами многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, для организации предоставления государственных услуг по регистрации рождения и смерти | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 225,0 | 225,0 | 0,0 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 30000 00 0000 150** | **463297,0** | **458375,0** | **4922,0** |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг* | *000 2 02 30022 00 0000 150* | *14299,0* | *14299,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 000 2 02 30022 04 0000 150 | 14299,0 | 14299,0 | 0,0 |
| *Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации* | *000 2 02 30024 00 0000 150* | *18737,0* | *18737,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 751,0 | 751,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 13798,0 | 13798,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области из бюджета Московской области на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 1910,0 | 1910,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления государственных полномочий в соответствии с Законом Московской области №107/2014-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельными государственными полномочиями Московской области" | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 218,0 | 218,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 932,0 | 932,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 652,0 | 652,0 | 0,0 |
| Субвенции из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 476,0 | 476,0 | 0,0 |
| *Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования* | *000 2 02 30029 00 0000 150* | *19350,0* | *18383,0* | *967,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 000 2 02 30029 04 0000 150 | 19350,0 | 18383,0 | 967,0 |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений* | *000 2 02 35082 00 0000 150* | *7911,0* | *3956,0* | *3955,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 000 2 02 35082 04 0000 150 | 7911,0 | 3956,0 | 3955,0 |
| *Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты* | *000 2 02 35118 00 0000 150* | *1896,0* | *1896,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 000 2 02 35118 04 0000 150 | 1896,0 | 1896,0 | 0,0 |
| **Прочие субвенции бюджетам городских округов** | **000 2 02 39999 04 0000 150** | **401104,0** | **401104,0** | **0,0** |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 160405,0 | 160405,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 8256,0 | 8256,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 189321,0 | 189321,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 34704,0 | 34704,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 8418,0 | 8418,0 | 0,0 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **000 2 19 00000 00 0000 000** | **-246,0** | **0,0** | **-246,0** |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | 000 2 19 60010 04 0000 150 | -246,0 | 0,0 | -246,0 |

***Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2020 год:***

Таблица 5

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **578856,0** | **483402,0** | **95454,0** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **578856,0** | **483402,0** | **95454,0** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **111866,0** | **17379,0** | **94487,0** |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **111866,0** | **17379,0** | **94487,0** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *111866,0* | *17379,0* | *94487,0* |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 17379,0 | 17379,0 | 0,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 24140,0 | 0,0 | 24140,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 70347,0 | 0,0 | 70347,0 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 30000 00 0000 150** | **466990,0** | **466023,0** | **967,0** |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг* | *000 2 02 30022 00 0000 150* | *14828,0* | *14828,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 000 2 02 30022 04 0000 150 | 14828,0 | 14828,0 | 0,0 |
| *Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации* | *000 2 02 30024 00 0000 150* | *17586,0* | *17586,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 750,0 | 750,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 13798,0 | 13798,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области из бюджета Московской области на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 1910,0 | 1910,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 652,0 | 652,0 | 0,0 |
| Субвенции из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 476,0 | 476,0 | 0,0 |
| *Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования* | *000 2 02 30029 00 0000 150* | *19350,0* | *18383,0* | *967,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 000 2 02 30029 04 0000 150 | 19350,0 | 18383,0 | 967,0 |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений* | *000 2 02 35082 00 0000 150* | *11866,0* | *11866,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 000 2 02 35082 04 0000 150 | 11866,0 | 11866,0 | 0,0 |
| *Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты* | *000 2 02 35118 00 0000 150* | *1920,0* | *1920,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 000 2 02 35118 04 0000 150 | 1920,0 | 1920,0 | 0,0 |
| **Прочие субвенции бюджетам городских округов** | **000 2 02 39999 04 0000 150** | **401440,0** | **401440,0** | **0,0** |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 160405,0 | 160405,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 8256,0 | 8256,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 189321,0 | 189321,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 34704,0 | 34704,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 8754,0 | 8754,0 | 0,0 |

***Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2021 год:***

Таблица 6

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **1039451,0** | **484386,0** | **555065,0** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **1039451,0** | **484386,0** | **555065,0** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **571477,0** | **17379,0** | **554098,0** |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **571477,0** | **17379,0** | **554098,0** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *571477,0* | *17379,0* | *554098,0* |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 17379,0 | 17379,0 | 0,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 188291,0 | 0,0 | 188291,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 365807,0 | 0,0 | 365807,0 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 30000 00 0000 150** | **467974,0** | **467007,0** | **967,0** |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг* | *000 2 02 30022 00 0000 150* | *15393,0* | *15393,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 000 2 02 30022 04 0000 150 | 15393,0 | 15393,0 | 0,0 |
| *Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации* | *000 2 02 30024 00 0000 150* | *17586,0* | *17586,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 750,0 | 750,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 13798,0 | 13798,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области из бюджета Московской области на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 1910,0 | 1910,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Московской области для осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 652,0 | 652,0 | 0,0 |
| Субвенции из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 476,0 | 476,0 | 0,0 |
| *Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования* | *000 2 02 30029 00 0000 150* | *19350,0* | *18383,0* | *967,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 000 2 02 30029 04 0000 150 | 19350,0 | 18383,0 | 967,0 |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений* | *000 2 02 35082 00 0000 150* | *11866,0* | *11866,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 000 2 02 35082 04 0000 150 | 11866,0 | 11866,0 | 0,0 |
| *Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты* | *000 2 02 35118 00 0000 150* | *1989,0* | *1989,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 000 2 02 35118 04 0000 150 | 1989,0 | 1989,0 | 0,0 |
| **Прочие субвенции бюджетам городских округов** | **000 2 02 39999 04 0000 150** | **401790,0** | **401790,0** | **0,0** |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 160405,0 | 160405,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 8256,0 | 8256,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 189321,0 | 189321,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 34704,0 | 34704,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет | 000 2 02 39999 04 0000 150 | 9104,0 | 9104,0 | 0,0 |

В соответствии с Законом Московской области от 12.12.2018 № 216/2018-ОЗ «О бюджете Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сторону увеличения:

* На 2019 год на общую сумму 5058,0 тыс. руб., в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков в сумме 382,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 3955,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 967,0 тыс. руб.

Кроме того, проектом решения предусмотрены к утверждению суммы возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 246,0 тыс. руб.

* На 2020 год на общую сумму 95454,0 тыс. руб., в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на проектирование и строительство объектов дошкольного образования в сумме 24140,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования в сумме 70347,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 967,0 тыс. руб.

* На 2021 год на общую сумму 555065,0 тыс. руб., в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на проектирование и строительство объектов дошкольного образования в сумме 188291,0 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования в сумме 365807,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 967,0 тыс. руб.

**Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники**

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов по разделам функциональной классификации представлены в таблицах 7, 8, 9:

***Изменение расходов на текущий 2019 финансовый год***

Таблица 7

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2) | Отклонения | |
| проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3) | проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| общегосударственные вопросы | 324645,0 | 324645,0 | 320328,1 | -4316,9 | -4316,9 | 98,7 |
| национальная оборона | 2027,0 | 2027,0 | 2027,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 24941,0 | 24941,0 | 24941,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| национальная экономика | 21321,0 | 21321,0 | 22258,7 | 937,7 | 937,7 | 104,4 |
| жилищно-коммунальное хозяйство | 179823,0 | 179823,0 | 182851,0 | 3028,0 | 3028,0 | 101,7 |
| охрана окружающей среды | 390,0 | 390,0 | 390,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| образование | 785751,7 | 785751,7 | 794713,7 | 8962,0 | 8962,0 | 101,1 |
| культура, кинематография | 78610,0 | 78610,0 | 78610,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| здравоохранение | 10018,0 | 10018,0 | 10018,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| социальная политика | 41432,2 | 41432,2 | 46322,2 | 4890,0 | 4890,0 | 111,8 |
| физическая культура и спорт | 132246,8 | 132246,8 | 123804,0 | -8442,8 | -8442,8 | 93,6 |
| обслуживание государственного и муниципального долга | 20000,0 | 20000,0 | 20000,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1621205,7** | **1621205,7** | **1626263,7** | **5058,0** | **5058,0** | **100,3** |

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2019 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 5058,0 тыс. руб. или на 0,3%, 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 4316,9 тыс. руб. или на 1,3%.

В рамках данного раздела планируется:

* уменьшение средств в общей сумме 4348,9 тыс. руб. по непрограммным расходам, связанное с уменьшение средств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. Расшифровки планируемых к уменьшению объемов средств на закупку товаров, работ и услуг в составе пояснительной записки не предоставлено;
* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 32,0 тыс. руб., связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.
* По разделу *«Национальная экономика»* планируется увеличение расходов на общую сумму 937,7 тыс. руб. или на 4,4% в разрезе программных и непрограммных расходов:

В рамках данного раздела планируется:

* увеличение средств в общей сумме 103,7 тыс. руб. по непрограммным расходам, связанное с выделением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет;
* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы в сумме 608,0 тыс. руб., связанное с выделением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет;
* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Цифровой городской округ Котельники» на 2018-2022 годы в сумме 226,0 тыс. руб., направленное на софинансирование расходов, связанных с предоставлением доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства для обеспечения равных возможностей собственникам помещений многоквартирных домов в инициации и организации проведения общих собраний собственников в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
* По разделу *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* планируется увеличение расходов на общую сумму 3028,0 тыс. руб. или на 1,7%, в разрезе программных и непрограммных расходов:

В рамках данного раздела планируется:

* увеличение средств в общей сумме 2528,0 тыс. руб. по непрограммным расходам, связанное с выделением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет;
* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» в сумме 500,0 тыс. руб., связанное с выделением средств на ремонт и проектирование муниципальных жилых помещений.
* По разделу *«Образование»* планируется увеличение расходов в общей сумме 8962,0 тыс. руб. или на 1,1% в разрезе следующих муниципальных программ:

- «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 382,0 тыс. руб., связанное с выделением из бюджета Московской области субсидии на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков;

- «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 8510,0 тыс. руб., связанное с выделением субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг. Данное увеличение предусмотрено за счет перераспределения и уменьшения средств по разделу «Физическая культура и спорт» в рамках данной муниципальной программы;

- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 70,0 тыс. руб., связанное с выделением средств на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

* По разделу *«Социальная политика»* планируется увеличение расходов в сумме 4890,0 тыс. руб. или на 11,8% в разрезе следующих муниципальных программ:

- «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 935,0 тыс. руб., связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования;

- «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы в сумме 3955,0 тыс. руб., связанное с выделением из бюджета Московской области субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

* По разделу *«Физическая культура и спорт»* планируется уменьшение расходов в общей сумме 8442,8 тыс. руб. или на 6,4% по муниципальной программе «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с:

- перераспределением средств между разделами функциональной классификации расходов в сумме 8510,0 тыс. руб.;

- увеличением средств на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений (многофункциональная хоккейная площадка) в сумме 68,8 тыс. руб.

***Изменение расходов на плановый 2020 финансовый год***

Таблица 8

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2) | Отклонения | |
| проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3) | проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| общегосударственные вопросы | 326405,0 | 326405,0 | 326437,0 | 32,0 | 32,0 | 100,0 |
| национальная оборона | 1980,0 | 1980,0 | 1980,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 21825,0 | 21825,0 | 21825,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| национальная экономика | 22630,0 | 22630,0 | 22630,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| жилищно-коммунальное хозяйство | 110527,0 | 110527,0 | 110527,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| охрана окружающей среды | 390,0 | 390,0 | 390,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| образование | 612595,0 | 612595,0 | 707082,0 | 94487,0 | 94487,0 | 115,4 |
| культура, кинематография | 87363,0 | 87363,0 | 87363,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| здравоохранение | 10354,0 | 10354,0 | 10354,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| социальная политика | 52070,0 | 52070,0 | 53005,0 | 935,0 | 935,0 | 101,8 |
| физическая культура и спорт | 115182,0 | 115182,0 | 115182,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| обслуживание государственного и муниципального долга | 26000,0 | 26000,0 | 26000,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1387321,0** | **1387321,0** | **1482775,0** | **95454,0** | **95454,0** | **106,9** |

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2020 году на общую сумму 95454,0 тыс. руб. или на 6,9%, в том числе:

* По разделу *«Общегосударственные расходы»* планируется увеличение расходов в сумме 32,0 тыс. руб. по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.
* По разделу *«Образование»* планируется увеличение расходов в сумме 94487,0 тыс. руб. или на 15,4% по муниципальной программе «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы, связанное с выделением субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на проектирование и строительство объектов дошкольного образования и на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования.
* По разделу *«Социальная политика»* планируется увеличение расходов в сумме 935,0 тыс. руб. или на 1,8% по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.

***Изменение расходов на плановый 2021 финансовый год***

Таблица 9

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2) | Отклонения | |
| проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3) | проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| общегосударственные вопросы | 308426,0 | 308426,0 | 308458,0 | 32,0 | 32,0 | 100,0 |
| национальная оборона | 2049,0 | 2049,0 | 2049,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 21825,0 | 21825,0 | 21825,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| национальная экономика | 22630,0 | 22630,0 | 22630,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| жилищно-коммунальное хозяйство | 103837,0 | 103837,0 | 103837,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| охрана окружающей среды | 390,0 | 390,0 | 390,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| образование | 638660,0 | 638660,0 | 1192758,0 | 554098,0 | 554098,0 | 186,8 |
| культура, кинематография | 90414,4 | 90414,4 | 90414,4 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| здравоохранение | 10704,0 | 10704,0 | 10704,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| социальная политика | 52390,0 | 52390,0 | 53325,0 | 935,0 | 935,0 | 101,8 |
| физическая культура и спорт | 115182,0 | 115182,0 | 115182,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| обслуживание государственного и муниципального долга | 27000,0 | 27000,0 | 27000,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1393507,4** | **1393507,4** | **1948572,4** | **555065,0** | **555065,0** | **139,8** |

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2021 году на общую сумму 555065,0 тыс. руб. или на 39,8%, в том числе:

* По разделу *«Общегосударственные расходы»* планируется увеличение расходов в сумме 32,0 тыс. руб. по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.
* По разделу *«Образование»* планируется увеличение расходов в сумме 554098,0 тыс. руб. или на 86,8% по муниципальной программе «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы, связанное с выделением субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на проектирование и строительство объектов дошкольного образования и на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования.
* По разделу *«Социальная политика»* планируется увеличение расходов в сумме 935,0 тыс. руб. или на 1,8% по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета Московской области, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования.

Предоставленным проектом решения планируется внесение изменений в расходы бюджета городского округа Котельники Московской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, в связи с планируемым изменением расходной части бюджета.

Также проектом решения предусмотрено финансирование вновь созданных муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы», утверждена постановлением Главы городского округа Котельники Московской области от 29.12.2018 № 1209-ПГ;

2. Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы, утверждена постановлением Главы городского округа Котельники Московской области от 18.01.2019 № 12-ПГ.

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

***Изменение муниципальных программ в текущем 2019 финансовом году:***

Таблица 10

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования | 2019 год | | |
| Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2021 годы» | 0,0 | 10018,0 | -10018,0 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы» | 10018,0 | 0,0 | 10018,0 |
| Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 107494,0 | 107494,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 596511,3 | 769790,7 | -173279,4 |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы» | 23668,0 | 23668,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 132314,0 | 132246,8 | 67,2 |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 10932,0 | 10862,0 | 70,0 |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 390,0 | 390,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы» | 27941,0 | 27941,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы» | 8743,2 | 4788,2 | 3955,0 |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» | 157437,0 | 156937,0 | 500,0 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы | 2336,0 | 2336,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы | 258944,0 | 258944,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» | 21350,0 | 21350,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы | 11993,0 | 11385,0 | 608,0 |
| Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 500,0 | 500,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы» | 44362,0 | 44136,0 | 226,0 |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы | 174628,4 | 0,0 | 174628,4 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 1589561,9 | 1582786,7 | 6775,2 |
|  |  |  |  |
| Непрограммные расходы | 36701,8 | 38419,0 | -1717,2 |
| Всего расходы | 1626263,7 | 1621205,7 | 5058,0 |

***Изменение муниципальных программ в плановом 2020 году:***

Таблица 11

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования | 2020 год | | |
| Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2021 годы» | 0,0 | 10354,0 | -10354,0 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы» | 10354,0 | 0,0 | 10354,0 |
| Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 116345,0 | 116345,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 595166,0 | 599171,0 | -4005,0 |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы» | 21762,0 | 21762,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 115182,0 | 115182,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 10285,0 | 10285,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 390,0 | 390,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы» | 25325,0 | 25325,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы» | 14800,0 | 14800,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» | 104994,0 | 104994,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы | 2133,0 | 2133,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы | 266732,0 | 266732,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» | 4200,0 | 4200,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы | 12415,0 | 12415,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы» | 44415,0 | 44415,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы | 99459,0 | 0,0 | 99459,0 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 1443957,0 | 1348503,0 | 95454,0 |
|  |  |  |  |
| Непрограммные расходы | 38818,0 | 38818,0 | 0,0 |
| Всего расходы | 1482775,0 | 1387321,0 | 95454,0 |

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

Таблица 12

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования | 2021 год | | |
| Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2015-2021 годы» | 0,0 | 10704,0 | -10704,0 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы» | 10704,0 | 0,0 | 10704,0 |
| Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 120263,4 | 120263,4 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 596013,0 | 624209,0 | -28196,0 |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы» | 22203,0 | 22203,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 115182,0 | 115182,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 10345,0 | 10345,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 390,0 | 390,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Безопасность городского округа Котельники Московской области 2017-2021 годы» | 25325,0 | 25325,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы» | 14800,0 | 14800,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» | 100994,0 | 100994,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы | 2143,0 | 2143,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы | 267801,0 | 267801,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» | 1500,0 | 1500,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы | 12415,0 | 12415,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы» | 44415,0 | 44415,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы | 583261,0 | 0,0 | 583261,0 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 1927754,4 | 1372689,4 | 555065,0 |
|  |  |  |  |
| Непрограммные расходы | 20818,0 | 20818,0 | 0,0 |
| Всего расходы | 1948572,4 | 1393507,4 | 555065,0 |

Следует отметить, что при утверждении расходов на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов дошкольного и общего образования на плановый период 2020 и 2021 годов проектом решения не предлагается к утверждению отдельным приложением сведений об объемах бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Котельники.

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

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2019 год в сумме 78101,6 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита;

- на плановый 2020 год в сумме 27290,0 тыс. руб. или 3,0% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения планируется уменьшение размера дефицита на сумму 12085,0 тыс. руб., в связи с уменьшением суммы привлечения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации. Сумма планируемого дефицита на плановый 2020 год составит 15205,0 тыс. руб. или 1,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- на плановый 2021 год в сумме 67484,4 тыс. руб. или 7,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения планируется уменьшение размера дефицита на сумму 24218,0 тыс. руб., в связи с изменением сумм привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации. Сумма планируемого дефицита на плановый 2021 год составит 43266,4 тыс. руб. или 4,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Изменение по видам источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов представлены в таблицах 13, 14, 15.

***Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год***

Таблица 13

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений | -78101,6 (8,4%) | -78101,6 (8,4%) | 0,0 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 78101,6 | 78101,6 | 0,0 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 78101,6 | 78101,6 | 0,0 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 213101,6 | 213101,6 | 0,0 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -135000,0 | -135000,0 | 0,0 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -1756205,7 | -1761263,7 | -5058,0 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1756205,7 | 1761263,7 | 5058,0 |

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

Таблица 14

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений | -27290,0 (3,0%) | -15205,0 (1,7%) | 12085,0 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 27290,0 | 15205,0 | -12085,0 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 27290,0 | 15205,0 | -12085,0 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 240391,6 | 228306,6 | -12085,0 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -213101,6 | -213101,6 | 0,0 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -1635105,6 | -1718474,6 | -83369,0 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1635105,6 | 1718474,6 | 83369,0 |

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

Таблица 15

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 22.01.2019) | Предлагаемый проект решения | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений | -67484,4 (7,4%) | -43266,4 (4,7%) | 24218,0 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 67484,4 | 43266,4 | -24218,0 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 67484,4 | 43266,4 | -24218,0 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 307876,0 | 271573,0 | -36303,0 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -240391,6 | -228306,6 | 12085,0 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -1703574,0 | -2222336,0 | -518762,0 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1703574,0 | 2222336,0 | 518762,0 |

Состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов соответствует ст. 96 БК РФ.

В данном проекте решения в составе источников финансирования дефицита местного бюджет не предусмотрено утверждение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся на начало года.

В связи с изменением сумм привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов проектом решения о бюджете планируется внесение соответствующих изменений в программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Котельники Московской области:

* 2019 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 213101,6 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 135000,0 тыс. руб.;

* 2020 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 228306,6 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 213101,6 тыс. руб.;

* 2021 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 271573,0 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 228306,6 тыс. руб.

Планируемый предельный объем муниципальных заимствований на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 утвердить статью 15 в следующей редакции:

«Статью 15 изложить в следующей редакции «Установить верхний предел муниципального долга городского округа Котельники Московской области по состоянию на 01 января 2020 года в размере 213101,6 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,0 руб.; на 01 января 2021 года в размере 228306,6 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,0 руб.; на 01 января 2022 года в размере 271573,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,0 руб.

Установить предельный объем муниципального долга на 2019 год в сумме - 348101,6 тыс. руб., на 2020 год в сумме - 441408,2 тыс. руб., на 2021 год в сумме - 499879,6 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципальных заимствований в 2019 году в размере 213101,6 тыс. руб., в 2020 году в размере 228306,6 тыс. руб., в 2021 году в размере 271573,0 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 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1548162,1 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 619658,6 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1626263,7 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в сумме 78101,6 тыс. руб. или 8,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 1490168,0 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 578856,0 тыс. руб., на 2021 год в сумме 1950763,0 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1039451,0 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 1505373,0 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 22598,0 тыс. руб., на 2021 год в сумме 1994029,4 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 45457,0 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год в сумме 15205,0 тыс. руб. или 1,7% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений, на 2021 год в сумме 43266,4 тыс. руб. или 4,7 % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений.

**Предложения (рекомендации):**

По результатам экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетная палата рекомендует:

1. В связи с утверждением в составе Решения Совета депутатов городского округа Котельники от 07.12.2018 № 1/73 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» сведений об объемах бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Котельники на текущий 2019 финансовый год, рассмотреть вопрос о включении в состав Решения о бюджете сведений об объемах бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Котельники на плановый период 2020 и 2021 годов.

2. Включить в состав источников финансирования дефицита местного бюджет остатки средств на счетах по учету средств местного бюджета, фактически сложившиеся на начало 2019 года, в целях уменьшения объема муниципальных внутренних заимствований и долговых обязательств.

Проект решения может быть рассмотрен Советом депутатов городского округа Котельники Московской области, с учетом рекомендаций Контрольно-счетной палаты.

В соответствии с п. 9 ч. 2 ст. 9 Федерального закона Российской Федерации № 6-ФЗ от 07.02.2011 года «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» заключения по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлены Главе городского округа Котельники Московской области, а также в адрес Председателя Совета депутатов городского округа Котельники Московской области.