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

ИНФОРМАЦИЯ

о подготовке заключения № 7 от «14» июня 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 07.06.2019 № 40 «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 (в ред. распоряжения от 04.03.2019 № 13).

**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 07.06.2019 по 14.06.2019.

**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».

Следует отметить, что Решение Совета депутатов от 22.05.2019 № 1/80 «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 20120 и 2021 годов» от 07.12.2018 № 1/73» не соответствует его проекту, предоставленному для проведения экспертизы.

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 1689625,4 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1767727,0 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 78101,6 тыс. руб. или 7,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

* *2020 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 1720312,4 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 1753780,6 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 23044,0 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 33468,2 тыс. руб. или 3,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

* *2021 год:*

- доходную часть бюджета городского округа в сумме 2698674,2 тыс. руб.;

- расходную часть бюджета городского округа в объеме 2781710,6 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 47350,0 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 83036,4 тыс. руб. или 9,1% 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 14.06.2019) | 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 | 1606342,8 | 1689625,4 | 146521,3 | 109,5 | 83282,6 | 105,2 |
| расходы | 1621205,7 | 1684444,4 | 1767727,0 | 146521,3 | 109,0 | 83282,6 | 104,9 |
| дефицит(-) | -78101,6 | -78101,6 | -78101,6 | 0,0 | х | 0,0 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 146521,3 тыс. руб. или на 9,5%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 83282,6 тыс. руб. или на 5,2%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 146521,3 тыс. руб. или на 9,0%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 83282,6 тыс. руб. или на 4,9%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным и 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 14.06.2019) | 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 | 1498232,6 | 1720312,4 | 325598,4 | 123,3 | 222079,8 | 114,8 |
| расходы | 1422004,0 | 1513437,6 | 1753780,6 | 331776,6 | 123,3 | 240343,0 | 115,9 |
| дефицит(-) | -27290,0 | -15205,0 | -33468,2 | -6178,2 | х | -18263,2 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 325598,4 тыс. руб. или на 23,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 222079,8 тыс. руб. или на 14,8%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 331776,6 тыс. руб. или на 23,3%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 240343,0 тыс. руб. или на 15,9%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом увеличится на 6178,2 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 18263,2 тыс. руб.

**Основные характеристики бюджета городского округа 2021 года**

Таблица 3

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | 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 | 1980745,2 | 2698674,2 | 1302976,2 | 193,4 | 717929,0 | 136,2 |
| расходы | 1463182,4 | 2024011,6 | 2781710,6 | 1318528,2 | 190,1 | 757699,0 | 137,4 |
| дефицит(-) | -67484,4 | -43266,4 | -83036,4 | -15552,0 | х | -39770,0 | х |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 1302976,2 тыс. руб. или на 93,4%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 717929,0 тыс. руб. или на 36,2%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 1318528,2 тыс. руб. или на 90,1%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 757699,0 тыс. руб. или на 37,4%.

Размер дефицита бюджета по сравнению с первоначальным бюджетом увеличится на 15552,0 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 39770,0 тыс. руб.

**Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники**

Проектом решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (в ред. решения Совета депутатов от 15.03.2019 № 1/78), изложив его в новой редакции согласно Приложению № 13 к настоящему проекту решения.

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

|  |  |
| --- | --- |
| 001 2 02 29999 04 0000 150 | - Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области |
| - Субсидия из бюджета Московской области на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» |
| - Субсидия из бюджета Московской области на ремонт дворовых территорий в рамках реализации проекта «Формирование комфортной городской среды» |
| - Субсидия из бюджета Московской области на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области |
| - Субсидия из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях Московской области |

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области в части налоговых и неналоговых поступлений в 2019 году связаны с уточнением плановых назначений и увеличены на общую сумму 30683,0 тыс. руб. или на 3,2%, в том числе:

- поступление налогов на совокупный доход увеличилось на сумму 20883,0 тыс. руб. или на 12,9%;

- поступление налогов на имущество увеличилось на сумму 9800,0 тыс. руб. или на 3,5%.

***Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на 2019 год***

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Отклонение |
| сумма | %/раз |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Налоги на прибыль, доходы** | **000 101 00000 00 0000 000** | 286590,5 | 286590,5 | 0,0 | 100,0 |
| **Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **000 103 00000 00 0000 000** | 3666,5 | 3666,5 | 0,0 | 100,0 |
| **Налоги на совокупный доход**  | **000 105 00000 00 0000 000** | 182670,9 | 161787,9 | 20883,0 | 112,9 |
| **Налоги на имущество** | **000 106 00000 00 0000 000** | 291771,7 | 281971,7 | 9800,0 | 103,5 |
| **Государственная пошлина** | **000 108 00000 00 0000 000** | 3000,0 | 3000,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности и муниципальной собственности** | **000 111 00000 00 0000 000** | 164664,0 | 164664,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **000 112 00000 00 0000 000** | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**  | **000 114 00000 00 0000 000** | 2100,0 | 2100,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **000 116 00000 00 0000 000** | 1000,0 | 1000,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Прочие неналоговые доходы** | **000 117 00000 00 0000 000** | 55545,9 | 55545,9 | 0,0 | 100,0 |
| **ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов** | **х** | **991109,5** | **960426,5** | **30683,0** | **103,2** |

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2020 и 2021 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 15.03.2019 № 1/78 «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», и составят на плановые 2020 и 2021 годы - 911312,0 тыс. руб. ежегодно.

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 5, 6, 7.

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

 Таблица 5

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **698515,9** | **645916,3** | **52599,6** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **698821,9** | **646162,3** | **52659,6** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **238136,9** | **180747,3** | **57389,6** |
| Субсидии бюджетам городских округов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием | 000 2 02 25228 04 0000 150 | 4073,8 | 4073,8 | 0,0 |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 000 2 02 25497 04 0000 150 | 814,3 | 814,3 | 0,0 |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **233248,8** | **175859,2** | **57389,6** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *233248,8* | *175859,2* | *57389,6* |
| 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 | 149537,8 | 124098,2 | 25439,6 |
| 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 МО бюджетам муниципальных образований на ремонт многоквартирных домов | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 3559,9 | 3559,9 | 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 МО 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 | 0,0 | 225,0 | -225,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципального образования Московской области на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе замене и установке остановочных павильонов | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 7799,0 | 7799,0 | 0,0 |
| Субсидия из бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 690,0 | 690,0 | 0,0 |
| Субсидия из бюджета Московской области на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 9372,0 | 9372,0 | 0,0 |
| Субсидия из бюджета Московской области на ремонт дворовых территорий в рамках реализации проекта "Формирование комфортной городской среды" | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 2845,7 | 2845,7 | 0,0 |
| Субсидия из бюджета Московской области на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 32175,0 | 0,0 | 32175,0 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** |  **000 2 02 30000 00 0000 150** | **459185,0** | **463533,0** | **-4348,0** |
| *Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг* |  *000 2 02 30022 00 0000 150* | *14433,0* | *14299,0* | *134,0* |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг |  000 2 02 30022 04 0000 150 | 14433,0 | 14299,0 | 134,0 |
| *Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации* | *000 2 02 30024 00 0000 150* | *19381,0* | *18973,0* | *408,0* |
| 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 | 821,0 | 751,0 | 70,0 |
| 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 | 2065,0 | 1910,0 | 155,0 |
| 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 | 235,0 | 218,0 | 17,0 |
| 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 | 1011,0 | 932,0 | 79,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов МО для осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 673,0 | 652,0 | 21,0 |
| 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 | 542,0 | 476,0 | 66,0 |
| Субвенции из бюджета Московской области на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 236,0 | 236,0 | 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* | *17480,0* | *19350,0* | *-1870,0* |
| 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 | 17480,0 | 19350,0 | -1870,0 |
| *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* | *7911,0* | *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 | 7911,0 | 7911,0 | 0,0 |
| *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** | **398084,0** | **401104,0** | **-3020,0** |
| 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 | 5398,0 | 8418,0 | -3020,0 |
| **Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам субъектов РФ** | **000 2 02 49999 00 0000 150** | **1500,0** | **1882,0** | **-382,0** |
| Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов | 000 2 02 49999 04 0000 150 | 1500,0 | 1882,0 | -382,0 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** |  **000 2 19 00000 00 0000 000** | **-306,0** | **-246,0** | **-60,0** |
| 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 | -306,0 | -246,0 | -60,0 |

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

Таблица 6

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **809000,4** | **586920,6** | **222079,8** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **809000,4** | **586920,6** | **222079,8** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **343744,4** | **119930,6** | **223813,8** |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **343744,4** | **119930,6** | **223813,8** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *343744,4* | *119930,6* | *223813,8* |
| 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 МО бюджетам муниципальных образований МО на проектирование и строительство объектов дошкольного образования | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 0,0 | 24140,0 | -24140,0 |
| Субсидии из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях МО | 000 2 29999 04 0000 150 | 21800,0 | 0,0 | 21800,0 |
| 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 | 296568,0 | 70347,0 | 226221,0 |
| 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 | 7305,6 | -67,2 |
| Субсидия из бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 759,0 | 759,0 | 0,0 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** |  **000 2 02 30000 00 0000 150** | **465256,0** | **466990,0** | **-1734,0** |
| *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* | *17722,0* | *17586,0* | *136,0* |
| 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 | 820,0 | 750,0 | 70,0 |
| 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 МО из бюджета МО на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов МО | 000 2 02 30024 04 0000 150 | 1910,0 | 1910,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов МО 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 | 542,0 | 476,0 | 66,0 |
| *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* | *17480,0* | *19350,0* | *-1870,0* |
| 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 | 17480,0 | 19350,0 | -1870,0 |
| *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 7

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поступлений | Код доходов | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **1787362,2** | **1069433,2** | **717929,0** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **1787362,2** | **1069433,2** | **717929,0** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **000 2 02 20000 00 0000 150** | **1321123,2** | **601459,2** | **719664,0** |
| **Прочие субсидии** | **000 2 02 29999 00 0000 150** | **1321123,2** | **601459,2** | **719664,0** |
| *Прочие субсидии бюджетам городских округов* | *000 2 02 29999 04 0000 150* | *1321123,2* | *601459,2* | *719664,0* |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований МО 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 | 0,0 | 188291,0 | -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 | 1273762,0 | 365807,0 | 907955,0 |
| Субсидия из бюджета Московской области на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий объектов культуры | 000 2 02 29999 04 0000 150 | 29982,2 | 29982,2 | 0,0 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** |  **000 2 02 30000 00 0000 150** | **466239,0** | **467974,0** | **-1735,0** |
| *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* | *17721,0* | *17586,0* | *135,0* |
| 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 | 819,0 | 750,0 | 69,0 |
| 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 | 542,0 | 476,0 | 66,0 |
| *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* | *17480,0* | *19350,0* | *-1870,0* |
| 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 | 17480,0 | 19350,0 | -1870,0 |
| *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» (в ред. Закона Московской области от 18.02.2019 № 11/2019-ОЗ, от 29.04.2019 № 79/2019-ОЗ, от 05.06.2019 № 98/2019-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сторону увеличения:

* На 2019 год на общую сумму 52599,6 тыс. руб., в том числе связанное:

- с увеличением объема предоставленной субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования на сумму 25439,6 тыс. руб.;

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области в сумме 32175,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета Московской области на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на сумму 134,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета 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 на сумму 70,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции 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 на сумму 155,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета 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» на сумму 17,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета Московской области для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений на сумму 79,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета Московской области для осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных на сумму 21,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема предоставленной субвенции из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства на сумму 66,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии из бюджета Московской области 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 на сумму 225,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема предоставленной субвенции 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 на сумму 1870,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема предоставленной субвенции из бюджета Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет на сумму 3020,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на сумму 382,0 тыс. руб., а именно субсидии на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков.

Кроме того, проектом решения предусмотрены к утверждению суммы возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 306,0 тыс. руб.

* На 2020 год на общую сумму 222079,8 тыс. руб., в том числе связанное:

- с выделением из бюджета Московской области субсидии на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях Московской области (МБДОУ д/с «Семицветик) в сумме 21800,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования на сумму 226221,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции из бюджета 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 на сумму 70,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства на сумму 66,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии из бюджета Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования на сумму 24140,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии из бюджета Московской области на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области на сумму 67,2 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субвенции 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 на сумму 1870,0 тыс. руб.

* На 2021 год на общую сумму 717929,0 тыс. руб., в том числе связанное:

- с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования на сумму 907955,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции из бюджета 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 на сумму 69,0 тыс. руб.;

- с увеличением объема субвенции из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства на сумму 66,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии из бюджета Московской области на проектирование и строительство объектов дошкольного образования на сумму 188291,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субвенции 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 на сумму 1870,0 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 8, 9, 10:

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

Таблица 8

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения  | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | 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 | 328569,3 | 357524,3 | 32879,3 | 28955,0 | 108,8 |
| национальная оборона | 2027,0 | 2027,0 | 2027,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 24941,0 | 26941,0 | 26941,0 | 2000,0 | 0,0 | 100,0 |
| национальная экономика | 21321,0 | 47303,8 | 41218,8 | 19897,8 | -6085,0 | 87,1 |
| жилищно-коммунальное хозяйство | 179823,0 | 194974,1 | 235658,1 | 55835,1 | 40684,0 | 120,9 |
| охрана окружающей среды | 390,0 | 390,0 | 390,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| образование | 785751,7 | 797470,4 | 819415,0 | 33663,3 | 21944,6 | 102,8 |
| культура, кинематография | 78610,0 | 77270,3 | 77270,3 | -1339,7 | 0,0 | 100,0 |
| здравоохранение | 10018,0 | 11018,0 | 7998,0 | -2020,0 | -3020,0 | 72,6 |
| социальная политика | 41432,2 | 49273,5 | 48077,5 | 6645,3 | -1196,0 | 97,6 |
| физическая культура и спорт | 132246,8 | 129207,0 | 131207,0 | -1039,8 | 2000,0 | 101,5 |
| обслуживание государственного и муниципального долга | 20000,0 | 20000,0 | 20000,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1621205,7** | **1684444,4** | **1767727,0** | **146521,3** | **83282,6** | **104,9** |

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2019 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 83282,6 тыс. руб. или на 4,9%, в том числе:

* По разделу *«Общегосударственные расходы»* планируется перераспределение расходов в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, что в совокупности приводит к увеличению бюджетных ассигнований на общую сумму 28955,0 тыс. руб. или на 8,8%.

В рамках данного раздела планируется:

* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы» в сумме 134,0 тыс. руб., связанное с предоставлением субвенции из бюджета Московской области на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг.
* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы в сумме 155,0 тыс. руб., связанное с предоставлением субвенции 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.
* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы» в сумме 6060,0 тыс. руб., связанное с увеличением средств на обеспечение деятельности МБУ «МФЦ Котельники» в части заработной платы и начислений на выплате по оплате труда работников, в связи с уточнением расчетов.
* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы в сумме 22232,0 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на общую сумму 23662,0 тыс. руб., связанного с предоставлением субвенций из бюджета 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», для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений и на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства, а также с выделением средств на функционирование МКУ «Развитие Котельники»;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие архивного дела» на общую сумму 70,0 тыс. руб., связанного с предоставлением субвенции из бюджета 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;

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие имущественно-земельных отношений в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» на общую сумму 1500,0 тыс. руб., связанного с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении закупок.

* уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Архитектура и градостроительство городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» в сумме 500,0 тыс. руб.

Следует отметить, что пояснительная записка не содержит пояснений планируемых к уменьшению расходов.

* увеличение средств в общей сумме 874,0 тыс. руб. по непрограммным расходам, связанное с увеличением средств на выплату заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда высшего должностного лица муниципального образования и на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.
* По разделу *«Национальная экономика»* планируется уменьшение расходов в общей сумме 6085,0 тыс. руб. или на 12,9%.

В рамках данного раздела планируется уменьшение финансового обеспечения муниципальных программ «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы в сумме 4500,0 тыс. руб. и «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы» в сумме 1585,0 тыс. руб., связанное с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении закупок.

* По разделу *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* планируется увеличение расходов на общую сумму 40684,0 тыс. руб. или на 20,9%.

В рамках данного раздела планируется:

* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» в сумме 50605,0 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Комфортная городская среда» на общую сумму 47296,0 тыс. руб., связанного с предоставлением из бюджета Московской области субсидии на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области на сумму 32175,0 тыс. руб. и выделением средств городского округа Котельники на общественное пространство в мкр. Белая Дача на сумму 15121,0 тыс. руб.;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Благоустройство территорий городского округа Котельники» на общую сумму 3321,0 тыс. руб., связанного с предоставлением из бюджета Московской области субвенции для осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных на сумму 21,0 тыс. руб. и выделением средств городского округа Котельники на обустройство контейнерных площадок системами видеонаблюдения на сумму 3300,0 тыс. руб.;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на общую сумму 78,0 тыс. руб., связанного с выделением средств МБУ «Спецтранс» на приобретение основных средств;

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие архивного дела» на общую сумму 70,0 тыс. руб., связанного с предоставлением субвенции из бюджета 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;

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов городского округа Котельники» на общую сумму 90,0 тыс. руб., связанного с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур при осуществлении закупок.

• уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» в сумме 9921,0 тыс. руб., связанное с уменьшением средств запланированных на проведение мероприятий по корректировке проекта и по строительству водопровода от ВК до ВЗУ по адресу: г. Котельники, мкр. Силикат, в связи с выполнением данных мероприятий за счет привлечения внебюджетных источников.

* По разделу *«Образование»* планируется увеличение расходов в общей сумме 21944,6 тыс. руб. или на 2,8%.

В рамках данного раздела планируется:

* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы на общую сумму 25439,6 тыс. руб., связанного с предоставлением субсидии из бюджета Московской области на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования;
* уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» на общую сумму 3495,0 тыс. руб., за счет:

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Дошкольное образование» на общую сумму 7113,0 тыс. руб., связанного с переносом средств запланированных на капитальный ремонт МБДОУ д/с «Семицветик» на плановый период 2020 года;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 3618,0 тыс. руб., связанного с выделением субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБОУ КСОШ № 2 на сумму 4000,0 тыс. руб. и уменьшением объема прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на сумму 382,0 тыс. руб.

* По разделу *«Здравоохранение»* планируется уменьшение расходов в сумме 3020,0 тыс. руб. или на 27,4%, связанное с уменьшением объема субвенции из бюджета Московской области на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет в рамках муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы».
* По разделу *«Социальная политика»* планируется уменьшение расходов в сумме 1196,0 тыс. руб. или на 2,4%.

В рамках данного раздела планируется:

* уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» на общую сумму 1870,0 тыс. руб., связанного с уменьшением объема субвенции 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;
* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы на общую сумму 674,0 тыс. руб., связанного с выделением средств на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, в связи с выходом на пенсию.
* По разделу *«Физическая культура и спорт»* планируется увеличение расходов в общей сумме 2000,0 тыс. руб. или на 1,5% по муниципальной программе «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с выделением субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг МАУ СШОР «Белка».

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

Таблица 9

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения  | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | 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 | 324142,6 | 324278,6 | -2126,4 | 136,0 | 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 | 23389,0 | 23389,0 | 759,0 | 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 | 707082,0 | 948713,0 | 336118,0 | 241631,0 | 134,2 |
| 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 | 53005,0 | 51135,0 | -935,0 | -1870,0 | 96,5 |
| физическая культура и спорт | 115182,0 | 124782,0 | 124782,0 | 9600,0 | 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** | **1490839,6** | **1730736,6** | **343415,6** | **239897,0** | **116,1** |

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2020 году на общую сумму 239897,0 тыс. руб. или на 16,1%, в том числе:

* По разделу *«Общегосударственные вопросы»* планируется увеличение расходов в сумме 136,0 тыс. руб. по муниципальной программе «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы, связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета 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 на сумму 70,0 тыс. руб. и на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства на сумму 66,0 тыс. руб.
* По разделу *«Образование»* планируется увеличение расходов в сумме 241631,0 тыс. руб. или на 34,2%.

В рамках данного раздела планируется:

* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы на общую сумму 212718,0 тыс. руб., связанного:

- с увеличением объема субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования на сумму 226221,0 тыс. руб. и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники на сумму 11907,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на проектирование и строительство объектов дошкольного образования на сумму 24140,0 тыс. руб. и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники на сумму 1270,0 тыс. руб.;

* увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» на общую сумму 28913,0 тыс. руб., связанного с предоставлением из бюджета Московской области субсидии на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях Московской области (МБДОУ д/с «Семицветик) в сумме 21800,0 тыс. руб. и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники на сумму 7113,0 тыс. руб.
* По разделу *«Социальная политика»* планируется уменьшение расходов в сумме 1870,0 тыс. руб. или на 3,5% по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с уменьшением объема субвенции 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 10

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения  | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | 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 | 308458,0 | 308593,0 | 167,0 | 135,0 | 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 | 1192758,0 | 1950299,0 | 1311639,0 | 757541,0 | 163,5 |
| культура, кинематография | 90414,4 | 120396,6 | 120396,6 | 29982,2 | 0,0 | 100,0 |
| здравоохранение | 10704,0 | 10704,0 | 10704,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| социальная политика | 52390,0 | 53325,0 | 51455,0 | -935,0 | -1870,0 | 96,5 |
| 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** | **1978554,6** | **2734360,6** | **1340853,2** | **755806,0** | **138,2** |

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется изменение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2021 году на общую сумму 755806,0 тыс. руб. или на 38,2%, в том числе:

* По разделу «Общегосударственные вопросы» планируется увеличение расходов в сумме 135,0 тыс. руб. по муниципальной программе «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы, связанное с увеличением объема субвенции, предоставляемой из бюджета 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 на сумму 69,0 тыс. руб. и на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства на сумму 66,0 тыс. руб.
* По разделу «Образование» планируется увеличение расходов в сумме 757541,0 тыс. руб. или на 63,5% по муниципальной программы «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы, связанного:

- с увеличением объема субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на капитальные вложения в проектирование и строительство объектов общего образования на сумму 907955,0 тыс. руб. и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники на сумму 47787,0 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии, предоставляемой из бюджета Московской области, на проектирование и строительство объектов дошкольного образования на сумму 188291,0 тыс. руб. и софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники на сумму 9910,0 тыс. руб.

* По разделу «Социальная политика» планируется уменьшение расходов в сумме 1870,0 тыс. руб. или на 3,5% по муниципальной программе «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы», связанное с уменьшением объема субвенции 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.

Изменения в рамках муниципальных программ представлены в таблицах 11, 12, 13.

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

Таблица 11

(тыс. рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| Наименования  | 2019 год |
| Предлагаемый проект решения  | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы» | 7998,0 | 11018,0 | -3020,0 |
| Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 106189,0 | 106189,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 593501,3 | 598711,3 | -5210,0 |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы» | 25939,0 | 25805,0 | 134,0 |
| Муниципальная программа «Спорт в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 139717,0 | 137717,0 | 2000,0 |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 13930,0 | 13930,0 | 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» | 29941,0 | 29941,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Жилище городского округа Котельники Московской области» на 2017-2027 годы» | 9793,5 | 9793,5 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» | 230412,0 | 179807,0 | 50605,0 |
| 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 | 287710,0 | 264804,0 | 22906,0 |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности городского округа Котельники Московской области на 2018-2022 годы» | 4956,0 | 14877,0 | -9921,0 |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Котельники Московской области» на 2017-2021 годы | 28074,0 | 32574,0 | -4500,0 |
| Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 0,0 | 500,0 | -500,0 |
| Муниципальная программа «Цифровой городской округ Котельники на 2018-2022 годы» | 49527,0 | 45052,0 | 4475,0 |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы | 200590,0 | 175150,4 | 25439,6 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 1731003,8 | 1648595,2 | 82408,6 |
|   |   |   |   |
| Непрограммные расходы | 36723,2 | 35849,2 | 874,0 |
| Всего расходы | 1767727,0 | 1684444,4 | 83282,6 |

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

Таблица 12

(тыс. рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| Наименования  | 2020 год |
| Предлагаемый проект решения  | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы» | 10354,0 | 10354,0 | 0,0 |
| 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» | 622209,0 | 595166,0 | 27043,0 |
| 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» | 124782,0 | 124782,0 | 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 | 266868,0 | 266732,0 | 136,0 |
| 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» | 45174,0 | 45174,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2024 годы | 312177,0 | 99459,0 | 212718,0 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 1694213,0 | 1454316,0 | 239897,0 |
|   |   |   |   |
| Непрограммные расходы | 36523,6 | 36523,6 | 0,0 |
| Всего расходы | 1730736,6 | 1490839,6 | 239897,0 |

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

Таблица 13

(тыс. рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| Наименования  | 2021 год |
| Предлагаемый проект решения  | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Котельники Московской области на 2019-2024 годы» | 10704,0 | 10704,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Культура городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 150245,6 | 150245,6 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Образование городского округа Котельники Московской области на 2017-2021 годы» | 594143,0 | 596013,0 | -1870,0 |
| 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 | 267936,0 | 267801,0 | 135,0 |
| 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 | 1340802,0 | 583261,0 | 757541,0 |
| ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области | 2713542,6 | 1957736,6 | 755806,0 |
|   |   |   |   |
| Непрограммные расходы | 20818,0 | 20818,0 | 0,0 |
| Всего расходы | 2734360,6 | 1978554,6 | 755806,0 |

**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 8,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. С учетом планируемых изменений общего годового объема доходов бюджета дефицит бюджета на 2019 год составит 78101,6 тыс. руб. или 7,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

- на плановый 2020 год в сумме 15205,0 тыс. руб. или 1,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. С учетом планируемых изменений общего годового объема доходов бюджета дефицит бюджета на плановый 2020 год составит 33468,2 тыс. руб. или 3,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

- на плановый 2021 год в сумме 43266,4 тыс. руб. или 4,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. С учетом планируемых изменений общего годового объема доходов бюджета дефицит бюджета на плановый 2021 год составит 83036,4 тыс. руб. или 9,1% 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 14, 15, 16.

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

Таблица 14

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Предлагаемый проект решения  | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездныхпоступлений | -78101,6 (8,1%) | -78101,6 (7,9%) | 0,0 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 78101,6 | 78101,6 | 0,0 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 78101,6 | 70614,3 | -7487,3 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 213101,6 | 205614,3 | -7487,3 |
| 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 | 7487,3 | 7487,3 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -1819444,4 | -1895239,7 | -75795,3 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1819444,4 | 1902727,0 | 83282,6 |

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

Таблица 15

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Предлагаемый проект решения  | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездныхпоступлений | -15205,0 (1,7%) | -33468,2 (3,7%) | 18263,2 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 15205,0 | 33468,2 | 18263,2 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 15205,0 | 33468,2 | 18263,2 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 228306,6 | 239082,5 | 10775,9 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -213101,6 | -205614,3 | 7487,3 |
| 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 | -1726539,2 | -1959394,9 | -232855,7 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1726539,2 | 1959394,9 | 232855,7 |

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

Таблица 16

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 14.06.2019) | Предлагаемый проект решения  | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездныхпоступлений | -43266,4 (4,7%) | -83036,4 (9,1%) | 39770,0 |
| Источники финансирования дефицитов бюджетов, из них | 43266,4 | 83036,4 | 39770,0 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 43266,4 | 83036,4 | 39770,0 |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 271573,0 | 322118,9 | 50545,9 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ | -228306,6 | -239082,5 | -10775,9 |
| 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 | -2252318,2 | -3020793,1 | -768474,9 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 2252318,2 | 3020793,1 | 768474,9 |

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

В связи с включением в состав источников финансирования дефицита местного бюджет на 2019 год остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, сложившихся на начало года и 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 на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов:

* 2019 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 205614,3 тыс. руб.;

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

* 2020 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 239082,5 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 205614,3 тыс. руб.;

* 2021 год:

- привлечение долговых обязательств предусмотрено в размере 322118,9 тыс. руб.;

- погашение долговых обязательств предусмотрено в размере 239082,5 тыс. руб.

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 205614,3 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,0 руб.; на 01 января 2021 года в размере 239082,5 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере 0,0 руб.; на 01 января 2022 года в размере 322118,9 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 – 340614,3 тыс. руб., на 2020 год в сумме – 444696,8 тыс. руб., на 2021 год в сумме – 561201,4 тыс. руб.

Установить предельный объем муниципальных заимствований в 2019 году в размере 205614,3 тыс. руб., в 2020 году в размере 239082,5 тыс. руб., в 2021 году в размере 322118,9 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.

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 1689625,4 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 698515,9 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в объеме 1767727,0 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2019 год предлагается к утверждению в сумме 78101,6 тыс. руб. или 7,9% 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 1720312,4 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 809000,4 тыс. руб., на 2021 год в сумме 2698674,2 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1787362,2 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 1753780,6 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 23044,0 тыс. руб., на 2021 год в сумме 2781710,6 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 47350,0 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2020 год в сумме 33468,2 тыс. руб. или 3,7% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений, на 2021 год в сумме 83036,4 тыс. руб. или 9,1% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений.

**Предложения (рекомендации):**

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

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» заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено Главе городского округа Котельники Московской области, а также в адрес Председателя Совета депутатов городского округа Котельники Московской области.