



Контрольно-счетная палата городского округа Котельники Московской области

ул. Новая, д.14, г. Котельники,
Московская область, 140054

тел.8(495)550-82-75
факс 8(495)550-82-75
e-mail: kso_kotelniki@mail.ru

от «16» февраля 2021 года № 1

Главе городского округа Котельники
Московской области

С.А. Жигалкину

Председателю Совета депутатов
городского округа Котельники
Московской области

А.И. Бондаренко

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Основание для проведения экспертизы: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 11.02.2021 № 22 «О проведении финансово-экономической экспертизы», п. 3.1 раздела 3 «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств городского округа Котельники Московской области» Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на 2021 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 18.12.2020 № 125.

Предмет экспертизы: Проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Объект экспертизы: Администрация городского округа Котельники Московской области.

Срок проведения экспертизы: с 11.02.2021 по 16.02.2021.

Цель (цели) экспертизы: Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Исследуемый период: 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), Положением «О бюджетном процессе в городском округе Котельники», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 24.08.2016 № 2/32 (далее - Положение о бюджетном процессе в городском округе Котельники), Положением «О Контрольно-счетной палате городского округа Котельники Московской области», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 04.12.2013 № 575/79 (в ред. решений от 25.02.2015 № 4/9, от 28.10.2015 № 14/20), Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Проведение финансово-экономической экспертизы», утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 27.12.2019 № 116.

Представленным на экспертизу проектом Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области (далее – проект решения), предлагается внести изменения и дополнения в бюджет городского округа Котельники, утвержденный Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Согласно проекту решения, основные параметры бюджета на 2021 год планируется утвердить в следующих размерах:

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 1759556,31 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 719516,31 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 1880438,44 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 120882,13 тыс. руб. или 11,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

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

Предоставленным проектом Решения не планируется внесение изменений в основные параметры бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2022 и 2023 годов.

Основные характеристики проекта Решения, в части бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2022 и 2023 годов останутся неизменными, по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 29.12.2020 № 2/24.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2021 год

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Предлагаемый проект решения	Отклонения			
				проекта решения от первоначального бюджета		проекта решения от утвержденного бюджета	
				сумма (гр.4- гр.2)	% (гр4/гр2 *100)	сумма (гр.4- гр.3)	% (гр4/гр3 *100)
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы	1701538,42	1754361,02	1759556,31	58017,89	103,4	5195,29	100,3
расходы	1797297,84	1850120,44	1880438,44	83140,60	104,6	30318,00	101,6
дефицит(-)	-95759,42	-95759,42	-120882,13	-25122,71	x	-25122,71	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличиться по сравнению с первоначальным бюджетом на 58017,89 тыс. руб. или на 3,4%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличиться на 5195,29 тыс. руб. или на 0,3%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличиться по сравнению с первоначальным бюджетом на 83140,60 тыс. руб. или на 4,6%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 30318,00 тыс. руб. или на 1,6%.

Размер дефицита бюджета увеличиться на 25122,71 тыс. руб., по отношению к первоначальному и утвержденному бюджетам.

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Проектом решения планируется перераспределение доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год по кодам доходов налоговых и неналоговых поступлений.

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Отклонение	
				сумма	%/раз
1	2	3	4	5	6
Налоги на прибыль, доходы	000 101 00000 00 0000 000	327645,00	327845,00	-200,00	99,9
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	000 103 00000 00 0000 000	3627,20	3627,20	0,00	100,0
Налоги на совокупный доход	000 105 00000 00 0000 000	167578,00	167578,00	0,00	100,0
Налоги на имущество	000 106 00000 00 0000 000	360728,80	360728,80	0,00	100,0

Государственная пошлина	000 108 00000 00 0000 000	3082,50	3082,50	0,00	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	000 111 00000 00 0000 000	171324,10	171324,10	0,00	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	244,00	244,00	0,00	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	2200,00	2200,00	0,00	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 116 00000 00 0000 000	1630,40	1430,40	200,00	114,0
Прочие неналоговые доходы	000 117 00000 00 0000 000	1980,00	1980,00	0,00	100,0
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов	x	1040040,00	1040040,00	0,00	100,0

Общая сумма налоговых и неналоговых поступлений бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год в части останется неизменной по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2020 № 1/22 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Проектом Решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (Приложение № 13 к первоначальному бюджету).

Перечень главного администратора доходов бюджета - Администрации городского округа Котельники Московской области дополнен кодом классификации доходов 1 17 15020 04 0000 150 (Инициативные платежи, зачисляемые в бюджет городских округов).

Перечень главного администратора доходов бюджета - Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области дополнен кодом классификации доходов 1 16 10100 04 0000 140 (Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причинённого в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов городских округов)).

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год в части безвозмездных поступлений представлены в таблице 3.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2021 финансовый год

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	719516,31	714321,02	5195,29
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	722039,40	714321,02	7718,38
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	204704,40	196986,02	7718,38

Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми	2 02 25 253 04 0000 150	4936,00	4936,00	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	2 02 25 304 04 0000 150	17393,00	17393,00	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	670,40	670,40	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	2 02 25 555 04 0000 150	73925,16	73925,16	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	107779,84	100061,46	7718,38
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	517335,00	517335,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	2 02 30 022 04 0000 150	13874,00	13874,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	5671,00	5671,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	2 02 30 029 04 0000 150	16240,00	16240,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	2 02 35 082 04 0000 150	25734,00	25734,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	2 02 35 118 04 0000 150	2058,00	2058,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2 02 35 120 04 0000 150	1,00	1,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	2 02 35 469 04 0000 150	1958,00	1958,00	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	451799,00	451799,00	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 19 00000 00 0000 000	-2523,09	0,00	-2523,09

В соответствии с Законом Московской области от 04.12.2020 № 251/2020-ОЗ «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» проектом решения планируется увеличение объема прочих субсидий из бюджета Московской области на общую сумму 7718,38 тыс. руб. за счет:

- увеличения субсидии на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий в сумме 1718,38 тыс. руб.;

- увеличения субсидии на создание новых и (или) благоустройство существующих парков культуры и отдыха в сумме 6000,00 тыс. руб.

Кроме того, проектом решения предусмотрена к утверждению сумма возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 2523,09 тыс. руб.

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2021 год по разделам функциональной классификации представлены в таблице 4.

Следует отметить, что общий объем расходов (стр. таблицы 4 «Всего расходов»), при сложении объема расходов по разделам, не соответствует общему объему расходов в 2021 году, содержащемуся в приложениях № 2, 3, 4 к проекту решения (Согласно приложениям к проекту решения расходы утверждаются на 2021 год в сумме 1850120,44 тыс. руб.).

Изменение расходов на текущий 2021 финансовый год

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Предлагаемый проект решения	Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2)	Отклонения	
					проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3)	проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7
общегосударственные вопросы	418497,62	417987,92	413678,92	-4818,70	-4309,00	99,0
национальная оборона	4197,85	4197,85	4257,85	60,00	60,00	101,4
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34495,00	34495,00	34495,00	0,00	0,00	100,0
национальная экономика	35553,00	40503,51	45870,51	10317,51	5367,00	113,3
жилищно-коммунальное хозяйство	302181,00	336511,09	356711,09	54530,09	20200,00	106,0
охрана окружающей среды	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00	100,0
образование	701348,00	715399,70	724399,70	23051,70	9000,00	101,3

культура, кинематография	81879,58	81879,58	81879,58	0,00	0,00	100,0
здравоохранение	5316,00	5316,00	5316,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	78993,80	78993,80	78993,80	0,00	0,00	100,0
физическая культура и спорт	128986,00	128986,00	128986,00	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	5000,00	5000,00	5000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1797297,85	1850120,45	1880438,45	83140,60	30318,00	101,6

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2021 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 30318,00 тыс. руб. или на 1,6%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 4309,00 тыс. руб. или на 1,0% за счет перераспределения средств по муниципальным программам и непрограммным расходам;

➤ По разделу «Национальная оборона» планируется увеличение расходов на сумму 60,00 тыс. руб. или на 1,4% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется увеличение расходов в общей сумме 5367,00 тыс. руб. или на 13,3% за счет увеличения финансового обеспечения расходов в рамках следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на сумму 3100,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 2267,00 тыс. руб.;

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 20200,00 тыс. руб. или на 6,0% за счет перераспределения расходов в рамках следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на сумму 200,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на общую сумму 21100,00 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на общую сумму 1100 тыс. руб.;

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов на сумму 9000,00 тыс. руб. или на 1,3% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование».

Предоставленным проектом решения планируется внесение изменений в расходы бюджета городского округа Котельники Московской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) на 2021 год.

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

Изменение муниципальных программ в текущем 2021 финансовом году

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименования	2021 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	5316,00	5316,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	114706,74	114706,74	0,00
Муниципальная программа «Образование»	694640,59	685640,59	9000,00
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	30289,51	30289,51	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	138086,00	138086,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	603,00	603,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2550,00	2550,00	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	36595,00	36595,00	0,00
Муниципальная программа «Жилище»	43338,80	43338,80	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	6915,26	8015,26	-1100,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	290733,87	290733,87	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	26073,65	25323,65	750,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	30210,00	27110,00	3100,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	58718,00	58718,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	5245,13	5245,13	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	347988,60	324621,60	23367,00

ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	1833010,15	1797893,15	35117,00
Непрограммные расходы	47428,30	52227,30	-4799,00
Всего расходы	1880438,45	1850120,45	30318,00

В 2021 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 17 муниципальных программ увеличиться на 35117,00 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 1833010,15 тыс. руб., что составляет 97,5% от общего объема расходов бюджета. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 5 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 9000,00 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Дошкольное образование» на общую сумму 4000,00 тыс. руб., на комплектование вводимого в эксплуатацию корпуса МАДОУ д/с «Маргаритка» в ЖК «Белая дача Парк» и приобретение кухонного оборудования для МАДОУ д/с «Детство»;

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 5000,00 тыс. руб., на ремонт и подготовку к новому учебному году муниципальных общеобразовательных учреждений.

✓ По муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» на сумму 1100,00 тыс. руб., в связи с отсутствием необходимости утверждения программы комплексного развития системы коммунальной инфраструктуры.

✓ По муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды» на общую сумму 750,00 тыс. руб., связанное с увеличением средств на проведение в городском округе значимых праздничных мероприятий.

✓ По муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Дороги Подмосковья» на общую сумму 3100,00 тыс. руб., связанное с увеличением средств местного бюджета направленных на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств местного значения.

✓ По муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 23367,00 тыс. руб., за счет:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Комфортная городская среда» на общую сумму 31082,82 тыс. руб., связанного:

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий и с софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники, в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»;

- с увеличением объема субсидии, предоставленной из бюджета Московской области на создание новых и (или) благоустройство существующих парков культуры и отдыха, а также с софинансированием данных расходов за счет средств городского округа Котельники, в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»;

- с увеличением финансового обеспечения направленных на благоустройство общественных территорий. Данное увеличение предусмотрено за счет уменьшения средств по подпрограмме «Благоустройство территорий» муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» и уменьшения средств по подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности».

- уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Благоустройство территорий» на общую сумму 7715,82 тыс. руб., связанного с уменьшением средств, выделенных на организацию благоустройства территории городского округа и на ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, уменьшится на 4799,00 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 47428,30 тыс. руб., что составляет 2,5% от общего объема расходов бюджета.

Проектом решения планируется уменьшение средств по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 5000,00 тыс. руб. на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. И увеличение по разделам 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» и по разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на общую сумму 201,0 тыс. руб. на содержание органов местного самоуправления. Расшифровки планируемых изменений в составе пояснительной записки не предоставлено.

Планируемые изменения расходной части бюджета городского округа Котельники на 2021 год на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов) представлены в таблице 6.

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год			2022 год			2023 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Отклонение

Федеральный проект "Культурная среда" (Национальный проект "Культура")	4112,00	0,00	4112,00	0,00	0,00	0,00	58700,00	58700,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Культура"</i>									
Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Московской области"									
Проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий объектов культуры, находящихся в собственности муниципальных образований	4112,00	0,00	4112,00	0,00	0,00	0,00	50000,00	50000,00	0,00
Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"									
Приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования МО, осуществляющих деятельность в сфере культуры	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8700,00	8700,00	0,00
Федеральный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет" (Национальный проект "Демография")	26874,70	26874,70	0,00	26874,70	26874,70	0,00	21877,00	21877,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Образование"</i>									
Подпрограмма "Дошкольное образование"									
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением гос-ных, мун-ных), и у ИП, осуществ. образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и	4997,70	4997,70	0,00	4997,70	4997,70	0,00	0,00	0,00	0,00

присмотр и уход за детьми										
Государственная поддержка частных дошкольных образовательных организаций с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	21877,00	21877,00	0,00	21877,00	21877,00	0,00	21877,00	21877,00	0,00	0,00
Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"										
Федеральный проект "Цифровая образовательная среда" (Национальный проект "Образование")	0,00	0,00	0,00	972,00	972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"</i>										
Подпрограмма "Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области"										
Обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках предоставленной субсидии на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях	0,00	0,00	0,00	972,00	972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (Национальный проект "Жилье и городская среда")	165947,24	145947,24	20000,00	0,00	0,00	0,00	68199,00	68199,00	0,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"</i>										
Подпрограмма «Комфортная городская среда»										
Реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий	97526,60	97526,60	0,00	0,00	0,00	0,00	68199,00	68199,00	0,00	0,00

Обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области	11111,12	11111,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проектов "Светлый город"	32359,01	32359,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ремонт дворовых территорий	4950,51	4950,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (создание новых и (или) благоустройство существующих парков культуры и отдыха)	20000,00	0,00	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Федеральный проект "Спорт - норма жизни" (Национальный проект "Демография")	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	10000,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Спорт"</i>									
<i>Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта"</i>									
Подготовка основания, приобретение и установка плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	10000,00	0,00
ВСЕГО	196933,94	172821,94	24112,00	27846,70	27846,70	0,00	158776,00	158776,00	0,00

Предоставленным проектом решения планируется увеличение объема бюджетных ассигнований на 2021 год, предусмотренных на мероприятия в рамках реализации Федеральных проектов (Национальных проектов), на общую сумму 24112,00 тыс. руб., а именно:

- в рамках Федерального проекта «Культурная среда», входящего в состав Национального проекта «Культура» бюджетные ассигнования увеличены на

сумму 4112,00 тыс. руб. на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий объектов культуры;

- в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в состав Национального проекта «Жилье и городская среда» бюджетные ассигнования увеличены на сумму 20000,00 тыс. руб. на создание новых и (или) благоустройство существующих парков культуры и отдыха.

Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2021 год предусмотрено его исполнение с дефицитом в сумме 95759,42 тыс. руб. или 9,2% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Настоящим проектом решения планируется увеличение размера дефицита на сумму 25122,71 тыс. руб. Сумма планируемого дефицита на плановый 2021 год составит 120882,13 тыс. руб.

Изменение по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2021 год представлено в таблице 7.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2021 год

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 16.02.2021)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-95759,42 (9,2%)	-120882,13 (11,6%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	95759,42	120882,13	25122,71
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	95759,42	95759,42	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	135759,42	135759,42	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-40000,00	-40000,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	25122,71	25122,71
Увеличение остатков средств бюджетов	-1890120,44	-1895315,73	-5195,29
Уменьшение остатков средств бюджетов	1890120,44	1920438,44	30318,00

Проектом решения в составе источников финансирования дефицита местного бюджета на 2021 год предусмотрено изменение остатков средств на счетах учета средств бюджетов в сумме 25122,71 тыс. руб.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2021 год соответствует ст. 96 БК РФ.

Настоящим проектом решения не планируется изменение объемов муниципальных заимствований и предельного объема муниципального долга.

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

Выводы:

1. Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год предлагается к утверждению в объеме 1759556,31 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 719516,31 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год предлагается к утверждению в объеме 1880438,44 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2021 год предлагается к утверждению в сумме 120882,13 тыс. руб. или 11,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Предложения (рекомендации):

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

Председатель

Контрольно-счетной палаты



Л.В. Бондаренко