



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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1

на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2021 № 1/37 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

от «25» января 2022 года

Основание для проведения экспертизы: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 20.01.2022 № 5 «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 2022 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 17.12.2021 № 115.

Предмет экспертизы: Проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2021 № 1/37 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Объект экспертизы: Администрация городского округа Котельники Московской области.

Срок проведения экспертизы: с 20.01.2022 по 25.01.2022.

Цель (цели) экспертизы: Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Исследуемый период: 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 16.12.2021 №

1/37 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 22.09.2021 № 1/33 (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 16.12.2021 № 1/37 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Согласно проекту решения, основные параметры бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов планируется утвердить в следующих размерах:

➤ *2022 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 2215481,35 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 995049,35 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 2392276,96 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 176795,61 тыс. руб. или 14,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с ч. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит бюджета городского округа Котельники на 2022 год превысит установленные ограничения (10%), в связи с утверждением в составе источников финансирования дефицита местного бюджета сумм снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

➤ *2023 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 3534543,84 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2273096,84 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 3656732,35 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 36000,00 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 122188,51 тыс. руб. или 9,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

➤ *2024 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 4823987,92 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 3478899,92 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 4953438,28 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 75000,00 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 129450,36 тыс. руб. или 9,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Общий объем условно утверждаемых расходов, установленный на плановый период 2023 и 2024 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 плановый период 2023 и 2024 годов не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2022 год

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	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	2200516,25	2200516,25	2215481,35	14965,10	100,7	14965,10	100,7
расходы	2258438,56	2258438,56	2392276,96	133838,40	105,9	133838,40	105,9
дефицит(-)	-57922,31	-57922,31	-176795,61	-118873,30	x	-118873,30	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 14965,10 тыс. руб. или на 0,7%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 133838,40 тыс. руб. или на 5,9%.

Размер дефицита бюджета увеличится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 118873,30 тыс. руб.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2023 год

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	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	3535202,74	3535202,74	3534543,84	-658,90	100,0	-658,90	100,0
расходы	3657391,25	3657391,25	3656732,35	-658,90	100,0	-658,90	100,0
дефицит(-)	-122188,51	-122188,51	-122188,51	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 658,90 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 658,90 тыс. руб.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями останется неизменным.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2024 год

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	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	4824707,82	4824707,82	4823987,92	-719,90	100,0	-719,90	100,0
расходы	4954158,18	4954158,18	4953438,28	-719,90	100,0	-719,90	100,0
дефицит(-)	-129450,36	-129450,36	-129450,36	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 719,90 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 719,90 тыс. руб.

Размер дефицита бюджета по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями останется неизменным.

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Проектом решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, изложив его в новой редакции согласно Приложению № 10 к настоящему проекту решения.

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

2 02 19999 04 0000 150 - прочие дотации бюджетам городских округов;

2 02 25519 04 0000 150 - субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры;

2 02 35303 04 0000 150 - субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

2 19 45303 04 0000 150 - возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций из бюджетов городских округов;

1 11 05024 04 0000 120 - доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений);

1 16 10032 04 0000 140 - прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями).

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2021 № 1/37 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», и составят на текущий 2022 финансовый год - 1220432,00 тыс. руб., на плановый 2023 год - 1261447,00 тыс. руб. и на плановый 2024 год - 1345088,00 тыс. руб.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 4, 5, 6.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2022 финансовый год

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	995049,35	980084,25	14965,10
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	995049,35	980084,25	14965,10
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	449439,98	428481,88	20958,10
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	21006,00	20592,00	414,00
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	3878,40	3700,00	178,40

Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	2 02 25 555 04 0000 150	45517,50	45517,50	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	374102,08	353736,38	20365,70
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	545609,37	551602,37	-5993,00
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	2 02 30 022 04 0000 150	15770,00	16189,00	-419,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	6826,37	6826,37	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	17561,00	17561,00	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	32766,00	32766,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2 02 35 118 04 0000 150	2040,00	2040,00	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	294,00	294,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	2 02 35 303 04 0000 150	8437,00	0,00	8437,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	461915,00	475926,00	-14011,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 19 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,00

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2023 год

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	2273096,84	2273755,74	-658,90
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	2273096,84	2273755,74	-658,90
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	1754406,47	1749055,37	5351,10
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания	2 02 25 304 04 0000 150	21842,00	21844,00	-2,00

обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях				
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	1620,00	1620,00	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	1730944,47	1725591,37	5353,10
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	518690,37	524700,37	-6010,00
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	2 02 30 022 04 0000 150	16312,00	16748,00	-436,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	6834,37	6834,37	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	17561,00	17561,00	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	5461,00	5461,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2 02 35 118 04 0000 150	2111,00	2111,00	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	59,00	59,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	2 02 35 303 04 0000 150	8437,00	0,00	8437,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	461915,00	475926,00	-14011,00

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2024 год

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	3478899,92	3479619,82	-719,90
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	3478899,92	3479619,82	-719,90
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 150	2953898,55	2948593,45	5305,10

Субсидии бюджетам городских округов на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах	2 02 25 169 04 0000 150	4500,00	4500,00	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	22456,00	22504,00	-48,00
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	1392,00	1392,00	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	2925550,55	2920197,45	5353,10
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 150	525001,37	531026,37	-6025,00
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	2 02 30 022 04 0000 150	16875,00	17328,00	-453,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	6834,37	6834,37	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	17561,00	17561,00	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	10922,00	10922,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2 02 35 118 04 0000 150	2185,00	2185,00	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	36,00	36,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	2 02 35 303 04 0000 150	8673,00	0,00	8673,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	461915,00	476160,00	-14245,00

В соответствии с Законом Московской области от 10.12.2021 № 252/2021-ОЗ «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

➤ **На 2022 год в сторону увеличения на общую сумму 14965,10 тыс. руб., в том числе связанное:**

- с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме *414,00 тыс. руб.*;

- с увеличением объема субсидии из бюджета Московской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме *178,40 тыс. руб.*;

- с увеличением объема прочих субсидий бюджетам городских округов из бюджета Московской области в сумме *20365,70 тыс. руб.*;

- с выделением субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме *8437,00 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме *419,00 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема прочих субвенций бюджетам городских округов Московской области в общей сумме *14011,00 тыс. руб.*

➤ **На 2023 год в сторону уменьшения на общую сумму 658,90 тыс. руб.,** в том числе связанное:

- с уменьшением объема субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме *2,00 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема прочих субвенций бюджетам городских округов Московской области в общей сумме *14011,00 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субвенций бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме *436,00 тыс. руб.*;

- с выделением субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме *8437,00 тыс. руб.*;

- с увеличением объема прочих субсидий бюджетам городских округов из бюджета Московской области в сумме *5353,10 тыс. руб.*

➤ **На 2024 год в сторону уменьшения на общую сумму 719,90 тыс. руб.,** в том числе связанное:

- с уменьшением объема субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме *48,00 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме *453,00 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема прочих субвенций бюджетам городских округов в сумме *14245,00 тыс. руб.*;

- с увеличением объема прочих субсидии бюджетам городских округов в сумме 5353,10 тыс. руб.;

- с выделением субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 8673,00 тыс. руб.

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов по разделам функциональной классификации представлены в таблицах 7, 8, 9.

Изменение расходов на текущий 2022 финансовый год

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	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	445348,63	445348,63	445463,63	115,00	115,00	100,0
национальная оборона	4257,28	4257,28	4257,28	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	37164,69	37164,69	39263,69	2099,00	2099,00	105,6
национальная экономика	32376,94	32376,94	32376,94	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	327969,68	327969,68	456628,49	128658,81	128658,81	139,2
охрана окружающей среды	633,37	633,37	633,37	0,00	0,00	100,0
образование	1101976,65	1101976,65	1117315,64	15338,99	15338,99	101,4
культура, кинематография	88014,81	88014,81	78264,81	-9750,00	-9750,00	88,9
здравоохранение	6000,00	6000,00	1000,00	-5000,00	-5000,00	16,7
социальная политика	77047,50	77047,50	76924,10	-123,40	-123,40	99,8
физическая культура и спорт	132649,00	132649,00	135149,00	2500,00	2500,00	101,9
обслуживание государственного и муниципального долга	5000,00	5000,00	5000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	2258438,55	2258438,55	2392276,95	133838,40	133838,40	105,9

Следует отметить, что общий объем расходов (стр. Итого таблицы), при сложении объема расходов по разделам, не соответствует общему объему расходов в 2022 году, содержащемуся в приложениях № 3, 5 к проекту бюджета

(Согласно приложениям к проекту решения расходы утверждаются на 2022 год – 2392276,96 тыс. руб.).

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2022 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 133838,40 тыс. руб. или на 5,9%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 115,00 тыс. руб. за счет увеличения непрограммных расходов. Расшифровки планируемых к увеличению средств в составе пояснительной записки не предоставлено.

➤ По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» планируется увеличение расходов в общей сумме 2099,00 тыс. руб. или на 5,6% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 128658,81 тыс. руб. или на 39,2% за счет увеличения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 125798,81 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на сумму 2860,00 тыс. руб.

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов на сумму 15338,99 тыс. руб. или на 1,4% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование»;

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется уменьшение расходов на общую сумму 9750,00 тыс. руб. или на 11,1% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Культура»;

➤ По разделу «Здравоохранение» планируется уменьшение расходов на общую сумму 5000,00 тыс. руб. или на 83,3% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Здравоохранение»;

➤ По разделу «Социальная политика» планируется уменьшение расходов на общую сумму 123,40 тыс. руб. или на 0,2% за счет перераспределения средств между муниципальными программами «Жилище» (расходы увеличены на сумму 295,60 тыс. руб.) и «Социальная защита населения» (расходы уменьшены на сумму 419,00 тыс. руб.);

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов на общую сумму 2500,00 тыс. руб. или на 1,9% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Спорт».

Изменение расходов на плановый 2023 финансовый год

Таблица 8
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	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	396808,83	396808,83	399164,56	2355,73	2355,73	100,6
национальная оборона	4257,28	4257,28	4257,28	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36084,11	36084,11	43081,61	6997,50	6997,50	119,4
национальная экономика	35811,16	35811,16	35811,16	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	286067,33	286067,33	286067,33	0,00	0,00	100,0
охрана окружающей среды	633,37	633,37	633,37	0,00	0,00	100,0
образование	2595928,68	2595928,68	2590352,55	-5576,13	-5576,13	99,8
культура, кинематография	74879,99	74879,99	74879,99	0,00	0,00	100,0
здравоохранение	5000,00	5000,00	1000,00	-4000,00	-4000,00	20,0
социальная политика	46636,50	46636,50	46200,50	-436,00	-436,00	99,1
физическая культура и спорт	132284,00	132284,00	132284,00	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	7000,00	7000,00	7000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	3621391,25	3621391,25	3620732,35	-658,90	-658,90	100,0

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется уменьшение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2023 году на общую сумму 658,90 тыс. руб., в том числе:

- По разделу «*Общегосударственные вопросы*» планируется увеличение расходов на сумму 2355,73 тыс. руб. или на 0,6% за счет увеличения непрограммных расходов. Расшифровки планируемых к увеличению средств в составе пояснительной записки не предоставлено;

- По разделу «*Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*» планируется увеличение расходов в общей сумме 6997,50 тыс. руб. или на 19,4% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

- По разделу «Образование» планируется уменьшение расходов на общую сумму 5576,13 тыс. руб. или на 0,2% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование»;
- По разделу «Здравоохранение» планируется уменьшение расходов на общую сумму 4000,00 тыс. руб. или на 80,0% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Здравоохранение»;
- По разделу «Социальная политика» планируется уменьшение расходов на общую сумму 436,00 тыс. руб. или на 0,9% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения».

Изменение расходов на плановый 2024 финансовый год

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	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	370785,83	370785,83	372146,74	1360,91	1360,91	100,4
национальная оборона	4257,28	4257,28	4257,28	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36084,11	36084,11	43081,61	6997,50	6997,50	119,4
национальная экономика	34015,00	34015,00	34015,00	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	189908,50	189908,50	189908,50	0,00	0,00	100,0
охрана окружающей среды	633,37	633,37	633,37	0,00	0,00	100,0
образование	3910180,01	3910180,01	3904554,70	-5625,31	-5625,31	99,9
культура, кинематография	124883,58	124883,58	124883,58	0,00	0,00	100,0
здравоохранение	4000,00	4000,00	1000,00	-3000,00	-3000,00	25,0
социальная политика	62126,50	62126,50	61673,50	-453,00	-453,00	99,3
физическая культура и спорт	132284,00	132284,00	132284,00	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	10000,00	10000,00	10000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	4879158,18	4879158,18	4878438,28	-719,90	-719,90	100,0

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется уменьшение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2024 году на общую сумму 719,90 тыс. руб., в том числе:

- По разделу «Общегосударственные вопросы» планируется увеличение расходов на сумму 1360,91 тыс. руб. или на 0,4% за счет увеличения непрограммных расходов. Расшифровки планируемых к увеличению средств в составе пояснительной записки не предоставлено;

- По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» планируется увеличение расходов в общей сумме 6997,50 тыс. руб. или на 19,4% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

- По разделу «Образование» планируется уменьшение расходов на общую сумму 5625,31 тыс. руб. или на 0,1% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование»;

- По разделу «Здравоохранение» планируется уменьшение расходов на общую сумму 3000,00 тыс. руб. или на 75,0% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Здравоохранение»;

- По разделу «Социальная политика» планируется уменьшение расходов на общую сумму 453,00 тыс. руб. или на 0,7% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения».

Изменение муниципальных программ в текущем 2022 финансовом году

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименования	2022 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1000,00	6000,00	-5000,00
Муниципальная программа «Культура»	112457,87	122207,87	-9750,00
Муниципальная программа «Образование»	794511,06	779172,07	15338,99
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	33509,70	33928,70	-419,00
Муниципальная программа «Спорт»	134514,00	132014,00	2500,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	1012,00	1012,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2133,37	2133,37	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	41816,69	39717,69	2099,00
Муниципальная программа «Жилище»	40663,81	40368,21	295,60
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	7693,61	4833,61	2860,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	320779,89	320779,89	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	22587,68	22587,68	0,00
Муниципальная программа «Развитие и	15709,00	15709,00	0,00

функционирование дорожно-транспортного комплекса»			
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	65692,00	65692,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	979,84	979,84	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	443611,43	317812,62	125798,81
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	299361,00	299361,00	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	2339032,95	2205309,55	133723,40
Непрограммные расходы	53244,00	53129,00	115,00
Всего расходы	2392276,95	2258438,55	133838,40

Следует отметить, что общий объем расходов на реализацию муниципальных программ (стр. Итого таблицы), при сложении объема расходов по разделам, не соответствует общему объему расходов на реализацию муниципальных программ в 2022 году, содержащемуся в приложении № 7 к проекту бюджета (*Согласно приложению к проекту решения расходы на реализацию муниципальных программ утверждаются на 2022 год - 2339032,96 тыс. руб.*).

В 2022 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ увеличится на 133723,40 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 2339032,95 тыс. руб., что составляет 97,8% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 9 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Здравоохранение» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» на общую сумму 5000,00 тыс. руб., в связи с передачей полномочий по развитию мер социальной поддержки медицинских работников по отдельным должностям медицинских работников в Московскую область;

✓ По муниципальной программе «Культура» запланировано уменьшение финансового обеспечения на общую сумму 9750,00 тыс. руб., за счет уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» в сумме 9618,88 тыс. руб. и подпрограммы «Развитие парков культуры и отдыха» на сумму 131,12 тыс. руб., связанного с переносом на 2024 год сроков реализации проекта по капитальному ремонту МАУК Культурный комплекс «Котельники», а также в связи с экономией, сложившейся в результате конкурсных процедур;

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 15338,99 тыс. руб., за счет увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Дошкольное образование» на сумму 17953,00 тыс. руб. и уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на сумму 2614,01 тыс. руб., связанного с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О

бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

✓ По муниципальной программе *«Социальная защита населения»* запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы *«Социальная поддержка граждан»* на общую сумму 419,00 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствии с законом Московской области *«О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»*;

✓ По муниципальной программе *«Спорт»* запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы *«Развитие физической культуры и спорта»* на общую сумму 2500,00 тыс. руб., за счет увеличения расходов на закупку основных средств муниципальными учреждениями спорта городского округа Котельники Московской области;

✓ По муниципальной программе *«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»* запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы *«Профилактика преступлений и иных правонарушений»* на общую сумму 2099,00 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствии с законом Московской области *«О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»*;

✓ По муниципальной программе *«Жилище»* запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы *«Обеспечение жильем молодых семей»* на общую сумму 295,60 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствии с законом Московской области *«О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»*;

✓ По муниципальной программе *«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»* запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы *«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»* на общую сумму 2860,00 тыс. руб., связанное с выполнением работ по установке автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в жилых помещениях (квартирах) многоквартирных домов;

✓ По муниципальной программе *«Формирование современной комфортной городской среды»* запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 125798,81 тыс. руб., за счет увеличения финансового обеспечения подпрограмм *«Комфортная городская среда»* на сумму 62194,31 тыс. руб., *«Благоустройство территорий»* на сумму 62550,00 тыс. руб., *«Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах»* на сумму 1054,50 тыс. руб., связанного с приведением бюджетных ассигнований в соответствии с законом Московской области *«О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»*, а также с увеличением расходов на реализацию проектов *«Энергоэффективное наружное освещение»*, *«Замена и модернизация детских игровых площадок»*, *«Установка систем наружного освещения»* и обустройство Кузьминского лесопарка, включая ПИР.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, увеличится на 115,00 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 53244,00 тыс. руб., что составляет 2,2% от общего объема

расходов. Проектом решения планируется увеличение средств по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы». Расшифровки планируемых к увеличению средств в составе пояснительной записки не предоставлено.

Изменение муниципальных программ в плановом 2023 году

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименования	2023 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1000,00	5000,00	-4000,00
Муниципальная программа «Культура»	117233,05	117233,05	0,00
Муниципальная программа «Образование»	726571,97	732148,10	-5576,13
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	33851,70	34287,70	-436,00
Муниципальная программа «Спорт»	131894,00	131894,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	1012,00	1012,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2133,37	2133,37	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	45634,61	38637,11	6997,50
Муниципальная программа «Жилище»	9398,21	9398,21	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	1333,61	1333,61	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	299679,89	299679,89	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	21747,88	21747,88	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	18163,00	18163,00	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	63810,00	63810,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	979,84	979,84	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	284290,49	284290,49	0,00
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1830514,00	1830514,00	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	3590247,62	3593262,25	-3014,63
Непрограммные расходы	30484,73	28129,00	2355,73
Всего расходы	3620732,35	3621391,25	-658,90

В плановом 2023 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ уменьшится на 3014,63 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 3590247,62 тыс. руб., что составляет 99,2%

от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 4 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Здравоохранение» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» на общую сумму 4000,00 тыс. руб., в связи с передачей полномочий по развитию мер социальной поддержки медицинских работников по отдельным должностям медицинских работников в Московскую область;

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 5576,13 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

✓ По муниципальной программе «Социальная защита населения» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Социальная поддержка граждан» на общую сумму 436,00 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

✓ По муниципальной программе «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений» на общую сумму 6997,50 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, увеличится на 2355,73 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 30484,73 тыс. руб., что составляет 0,8% от общего объема расходов. Проектом решения планируется увеличение средств по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы». Расшифровки планируемых к увеличению средств в составе пояснительной записки не предоставлено.

Изменение муниципальных программ в плановом 2024 году

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименования	2024 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1000,00	4000,00	-3000,00
Муниципальная программа «Культура»	168296,64	168296,64	0,00
Муниципальная программа «Образование»	710634,12	716259,43	-5625,31
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	34414,70	34867,70	-453,00
Муниципальная программа «Спорт»	131894,00	131894,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	1012,00	1012,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и	2133,37	2133,37	0,00

окружающая среда»			
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	45634,61	38637,11	6997,50
Муниципальная программа «Жилище»	24308,21	24308,21	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	1333,61	1333,61	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	276679,89	276679,89	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	21724,88	21724,88	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	24303,00	24303,00	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	62692,00	62692,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	979,84	979,84	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	180195,50	180195,50	0,00
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	3160712,00	3160712,00	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	4848948,37	4851029,18	-2080,81
Непрограммные расходы	29489,91	28129,00	1360,91
Всего расходы	4878438,28	4879158,18	-719,90

В плановом 2024 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ уменьшится на 2080,81 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 4848948,37 тыс. руб., что составляет 99,4% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 4 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Здравоохранение» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» на общую сумму 3000,00 тыс. руб., в связи с передачей полномочий по развитию мер социальной поддержки медицинских работников по отдельным должностям медицинских работников в Московскую область;

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 5625,31 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

✓ По муниципальной программе «Социальная защита населения» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Социальная поддержка граждан» на общую сумму 453,00 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской

области «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

✓ По муниципальной программе «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений» на общую сумму 6997,50 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, увеличится на 1360,91 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 29489,91 тыс. руб., что составляет 0,6% от общего объема расходов. Проектом решения планируется увеличение средств по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы». Расшифровки планируемых к увеличению средств в составе пояснительной записки не предоставлено.

Расходы бюджета городского округа Котельники на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов) представлены в таблице 13.

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год			2023 год			2024 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Отклонение
Федеральный проект "Культурная среда" (Национальный проект "Культура")	0,00	0,00	0,00	8700,00	8700,00	0,00	59760,00	59760,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Культура"</i>									
Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Московской области"									
Проведение капитального ремонта, технического перевооружения и благоустройство территорий объектов культуры, находящихся в собственности муниципальных образований	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50000,00	50000,00	0,00
Приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования Московской области, осуществляющих деятельность в сфере культуры	0,00	0,00	0,00	8700,00	8700,00	0,00	9760,00	9760,00	0,00
Федеральный проект "Содействие занятости женщин" (Национальный проект)	43438,70	43438,70	0,00	38441,00	38441,00	0,00	38441,00	38441,00	0,00

"Демография")									
<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 государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми	4997,70	4997,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Государственная поддержка частных дошкольных образовательных организаций с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	38441,00	38441,00	0,00	38441,00	38441,00	0,00	38441,00	38441,00	0,00
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (Национальный проект "Жилье и городская среда")	63855,94	63855,94	0,00	7936,16	7936,16	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"</i>									
Подпрограмма «Комфортная городская среда»									
Ремонт дворовых территорий	4355,94	4355,94	0,00	7936,16	7936,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	59500,00	59500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Федеральный проект "Современная школа" (Национальный проект "Образование")	112361,00	112361,00	0,00	1573677,00	1573677,00	0,00	2628294,50	2628294,50	0,00
<i>Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"</i>									
Подпрограмма "Строительство (реконструкция) объектов образования"									
Капитальные вложения в объекты общего образования	112361,00	112361,00	0,00	1573677,00	1573677,00	0,00	2623682,00	2623682,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Образование"</i>									

Подпрограмма "Общее образование"									
Создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4612,50	4612,50	0,00
Федеральный проект "Цифровая образовательная среда" (Национальный проект "Образование")	0,00	0,00	0,00	1118,00	1118,00	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"									
Оснащение планшетными компьютерами общеобразовательных организаций в Московской области	0,00	0,00	0,00	1118,00	1118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЕГО	219655,64	219655,64	0,00	1629872,16	1629872,16	0,00	2726495,50	2726495,50	0,00

Предоставленным проектом решения изменений объема бюджетных ассигнований на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, предусмотренных на мероприятия в рамках реализации Федеральных проектов (Национальных проектов) не предусмотрено.

Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2022 год в сумме 57922,31 тыс. руб. или 4,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;
- на плановый 2023 год в сумме 122188,51 тыс. руб. или 9,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;
- на плановый 2024 год в сумме 129450,36 тыс. руб. или 9,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Настоящим проектом решения планируется увеличение размера дефицита на 2022 год на сумму 118873,30 тыс. руб. Сумма планируемого дефицита на 2022 год составит 176795,61 тыс. руб. или 14,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с ч. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит бюджета городского округа Котельники на 2022 год превысит установленные ограничения (10%), в связи с утверждением в составе источников финансирования дефицита местного бюджета

сумм снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 118873,30 тыс. руб.

Изменение размера дефицита на плановый период 2023 и 2024 годов не планируется.

Изменение по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов представлено в таблице 14,15,16.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2022 год

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-57922,31 (4,7%)	-176795,61 (14,5%)	118873,30
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	57922,31	176795,61	118873,30
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	57922,31	57922,31	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	57922,31	57922,31	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	118873,30	118873,30
Увеличение остатков средств бюджетов	-2258438,56	-2273403,66	-14965,10
Уменьшение остатков средств бюджетов	2258438,56	2392276,96	133838,40

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-122188,51 (9,7%)	-122188,51 (9,7%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	122188,50	122188,50	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	122188,50	122188,50	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	180110,81	180110,81	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-57922,31	-57922,31	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-3715313,55	-3714654,65	658,90
Уменьшение остатков средств бюджетов	3715313,55	3714654,65	-658,90

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2024 год

Таблица 16
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 25.01.2022)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-129450,36 (9,6%)	-129450,36 (9,6%)	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	129450,36	129450,36	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	129450,36	129450,36	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	309561,17	309561,17	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-180110,81	-180110,81	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-5134268,99	-5133549,09	719,90
Уменьшение остатков средств бюджетов	5134268,99	5133549,09	-719,90

Настоящим проектом решения не планируется изменение состава источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, а также 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 2022 год предлагаются к утверждению в объеме 2215481,35 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 995049,35 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год предлагаются к утверждению в объеме 2392276,96 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2022 год предлагается к утверждению в сумме 176795,61 тыс. руб., что составляет 14,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год предлагается к утверждению в размере 3534543,84 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2273096,84 тыс. руб., на 2024 год в размере 4823987,92 тыс. руб., в том числе

объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 3478899,92 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области предлагается к утверждению на 2023 год в размере 3656732,35 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 36000,00 тыс. руб. и на 2024 год в размере 4953438,28 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 75000,00 тыс. руб.

6. Изменение размера дефицита на плановый период 2023 и 2024 годов не планируется.

Предложения (рекомендации):

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты



Л.В. Бондаренко