



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 13.12.2022 № 7/57 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

от «20» февраля 2023 года

Основание для проведения экспертизы: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 14.02.2023 № 6 «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 2023 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 19.12.2022 № 76.

Предмет экспертизы: Проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 13.12.2022 № 7/57 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Объект экспертизы: Администрация городского округа Котельники Московской области.

Срок проведения экспертизы: с 14.02.2023 по 20.02.2023.

Цель (цели) экспертизы: Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Исследуемый период: 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 13.12.2022 № 7/57

«О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 (в ред. решения от 20.12.2022 № 1/58) (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, от 21.06.2022 № 4/47), Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Проведение финансово-экономической экспертизы», утвержденным 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 13.12.2022 № 7/57 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Согласно проекту решения, основные параметры бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов планируется утвердить в следующих размерах:

➤ *2023 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 4028498,66 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2725748,66 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 4325728,01 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 297229,35 тыс. руб. или 22,8% 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 2023 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.

➤ *2024 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 5636544,54 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 4282224,54 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 5760085,08 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 37000,00 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 123540,54 тыс. руб. или 9,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

➤ *2025 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 4089359,31 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2717949,31 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 4146471,09 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 80000,00 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 57111,78 тыс. руб. или 4,2% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Общий объем условно утверждаемых расходов, установленный на плановый период 2024 и 2025 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 2024 и 2025 годов не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2023 год

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	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	4046683,32	4046683,32	4028498,66	-18184,66	99,6	-18184,66	99,6
расходы	4175211,33	4175211,33	4325728,01	150516,68	103,6	150516,68	103,6
дефицит(-)	-128528,01	-128528,01	-297229,35	-168701,34	x	-168701,34	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 18184,66 тыс. руб. или на 0,4%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 150516,68 тыс. руб. или на 3,6%.

Размер дефицита бюджета увеличится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 168701,34 тыс. руб.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2024 год

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	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	5636544,57	5636544,57	5636544,54	-0,03	100,0	-0,03	100,0
расходы	5760085,11	5760085,11	5760085,08	-0,03	100,0	-0,03	100,0
дефицит(-)	-123540,54	-123540,54	-123540,54	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 0,03 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 0,03 тыс. руб.

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

Основные характеристики бюджета городского округа на 2025 год

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	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	4089359,40	4089359,40	4089359,31	-0,09	100,0	-0,09	100,0
расходы	4146471,18	4146471,18	4146471,09	-0,09	100,0	-0,09	100,0
дефицит(-)	-57111,78	-57111,78	-57111,78	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 0,09 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники уменьшится по сравнению с первоначальным (утвержденным) бюджетом на 0,09 тыс. руб.

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

Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Проектом решения планируется перераспределение доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год по кодам доходов налоговых и неналоговых поступлений.

Изменения доходной части бюджета по кодам налоговых и неналоговых поступлений на 2023 год представлены в таблице 4.

Изменение доходов в части налоговых и неналоговых поступлений на текущий 2023 финансовый год

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение	
				сумма	%/раз
1	2	3	4	5	6
Налоги на прибыль, доходы	000 101 00000 00 0000 000	411314,00	412314,00	-1000,00	99,8
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	000 103 00000 00 0000 000	1802,00	1802,00	0,00	100,0
Налоги на совокупный доход	000 105 00000 00 0000 000	341012,00	350646,00	-9634,00	97,3
Налоги на имущество	000 106 00000 00 0000 000	381216,00	381216,00	0,00	100,0
Государственная пошлина	000 108 00000 00 0000 000	5471,00	5471,00	0,00	100,0

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	000 111 00000 00 0000 000	142585,00	139863,00	2722,00	101,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 112 00000 00 0000 000	177,00	177,00	0,00	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	000 113 00000 00 0000 000	211,00	211,00	0,00	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 114 00000 00 0000 000	4180,00	2000,00	2180,00	209,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 116 00000 00 0000 000	9398,00	3666,00	5732,00	256,4
Прочие неналоговые доходы	000 117 00000 00 0000 000	5384,00	5384,00	0,00	100,0
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов	x	1302750,00	1302750,00	0,00	100,0

Плановые назначения на 2023 год перераспределены по видам доходов, исходя из фактических поступлений за январь 2023 года.

Общие суммы налоговых и неналоговых поступлений на плановый период 2024 и 2025 годов останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 13.12.2022 № 7/57 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», и составляют на плановый 2024 год - 1354320,00 тыс. руб. и на плановый 2025 год - 1371410,00 тыс. руб.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 5, 6, 7.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2023 финансовый год

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	2 00 00000 00 0000 000	2725748,66	2743933,32	-18184,64
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 02 00000 00 0000 000	2726530,70	2743933,32	-17402,62
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 20000 00 0000 150	2125696,84	2143099,46	-17402,62
Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	2 02 25 232 04 0000 150	277718,40	376926,13	-99207,73
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	22810,98	22811,00	-0,02
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	1819,20	1819,20	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	2 02 25 519 04 0000 150	256,36	256,36	0,00

Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	1823091,91	1741286,77	81805,14
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 30000 00 0000 150	600833,86	600833,86	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	6765,81	6765,81	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	18654,00	18654,00	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	13878,00	13878,00	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	2218,55	2218,55	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2 02 35 179 04 0000 150	1274,50	1274,50	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	2 02 35 303 04 0000 150	10327,00	10327,00	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	547716,00	547716,00	0,00
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 18 00 000 00 0000 000	7,34	0,00	7,34
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	2 18 04 010 04 0000 150	7,34	0,00	7,34
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 19 00000 00 0000 000	-789,38	0,00	-789,38

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 20.02.2023)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	2 00 00 000 00 0000 000	4282224,54	4282224,57	-0,03
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 02 00 000 00 0000 000	4282224,54	4282224,57	-0,03

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 20 000 00 0000 150	3674237,00	3674237,03	-0,03
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	22810,98	22811,00	-0,03
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	1458,83	1458,83	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	2 02 25 519 04 0000 150	256,36	256,36	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	3649710,84	3649710,84	0,00
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 30 000 00 0000 150	607987,54	607987,54	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	6793,81	6793,81	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	18654,00	18654,00	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	20817,00	20817,00	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	2317,73	2317,73	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2 02 35 179 04 0000 150	1256,00	1256,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	2 02 35 303 04 0000 150	10433,00	10433,00	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	547716,00	547716,00	0,00

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2025 год

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	2 00 00 000 00 0000 000	2717949,31	2717949,40	-0,09
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 02 00 000 00 0000 000	2717949,31	2717949,40	-0,09

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 20 000 00 0000 150	2095980,15	2095980,24	-0,09
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	25159,92	25160,00	-0,08
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	1349,97	1349,97	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	2 02 25 519 04 0000 150	260,17	260,18	-0,01
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	2069210,09	2069210,09	0,00
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 30 000 00 0000 150	621969,16	621969,16	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	6815,81	6815,81	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	18654,00	18654,00	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	34695,00	34695,00	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	2399,35	2399,35	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2 02 35 179 04 0000 150	1256,00	1256,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	2 02 35 303 04 0000 150	10433,00	10433,00	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	547716,00	547716,00	0,00

В соответствии с Законом Московской области от 07.12.2022 № 220/2022-ОЗ «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

➤ **На 2023 год в сторону уменьшения на общую сумму 17402,62 тыс. руб., в том числе связанное:**

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных

организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 99207,73 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 0,02 тыс. руб.;

- с увеличением объема прочих субсидии бюджетам городских округов в сумме 81805,14 тыс. руб.

Кроме того, проектом решения предусмотрены к утверждению сумма доходов бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в размере 7,34 тыс. руб. и сумма возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в размере 789,38 тыс. руб.

➤ На 2024 год в сторону уменьшения на общую сумму 0,03 тыс. руб., связанное с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

➤ На 2025 год в сторону уменьшения на общую сумму 0,09 тыс. руб., в том числе связанное:

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 0,08 тыс. руб.;

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры в сумме 0,01 тыс. руб.

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по разделам функциональной классификации представлены в таблицах 8, 9, 10.

Изменение расходов на текущий 2023 финансовый год

Таблица 8
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	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	409394,63	409394,63	494676,17	85281,54	85281,54	120,8
национальная оборона	5011,53	5011,53	5011,53	0,00	0,00	100,0

национальная безопасность и правоохранительная деятельность	64954,00	64954,00	65454,00	500,00	500,00	100,8
национальная экономика	62040,14	62040,14	48820,81	-13219,33	-13219,33	78,7
жилищно-коммунальное хозяйство	301364,53	301364,53	330319,03	28954,50	28954,50	109,6
охрана окружающей среды	729,81	729,81	8729,81	8000,00	8000,00	в 12 раз
образование	3058199,39	3058199,39	3088299,37	30099,98	30099,98	101,0
культура, кинематография	70030,10	70030,10	77430,09	7399,99	7399,99	110,6
здравоохранение	1000,00	1000,00	1000,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	44839,20	44839,20	44839,20	0,00	0,00	100,0
физическая культура и спорт	155648,00	155648,00	159148,00	3500,00	3500,00	102,2
обслуживание государственного и муниципального долга	2000,00	2000,00	2000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	4175211,33	4175211,33	4325728,01	150516,68	150516,68	103,6

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2023 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 150516,68 тыс. руб. или на 3,6%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 85281,54 тыс. руб. или на 20,8%, за счет перераспределения средств по следующим муниципальным программам и непрограммным расходам:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на сумму 34000,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» на сумму 3300,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Архитектура и градостроительство» на сумму 6000,00 тыс. руб.;

- увеличение непрограммных расходов на сумму 41981,54 тыс. руб.

➤ По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» планируется увеличение расходов на общую сумму 500,00 тыс. руб. или на 0,8% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения».

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется уменьшение расходов на общую сумму 13219,33 тыс. руб. или на 21,3% за счет уменьшения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на сумму 5213,11 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 8006,22 тыс. руб.

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 28954,50 тыс. руб. или на 9,6% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды».

➤ По разделу «Охрана окружающей среды» планируется увеличение расходов на общую сумму 8000,00 тыс. руб. или в 12 раз выше за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Экология и окружающая среда».

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 30099,98 тыс. руб. или на 1,0% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование».

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется увеличение расходов на общую сумму 7399,99 тыс. руб. или на 10,6% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Культура».

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов на общую сумму 3500,00 тыс. руб. или на 2,2% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программ «Спорт».

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 27.12.2022)	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	433288,34	433288,34	433288,34	0,00	0,00	100,0
национальная оборона	4991,22	4991,22	4991,22	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	51870,00	51870,00	51870,00	0,00	0,00	100,0
национальная экономика	55830,19	55830,19	55830,19	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	231727,00	231727,00	231727,00	0,00	0,00	100,0
охрана окружающей среды	729,81	729,81	729,81	0,00	0,00	100,0
образование	4662544,73	4662544,73	4662544,71	-0,02	-0,02	100,0
культура, кинематография	73530,10	73530,10	73530,09	-0,01	-0,01	100,0

здравоохранение	1000,00	1000,00	1000,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	50073,72	50073,72	50073,72	0,00	0,00	100,0
физическая культура и спорт	154000,00	154000,00	154000,00	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	3500,00	3500,00	3500,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	5723085,11	5723085,11	5723085,08	-0,03	-0,03	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 0,03 тыс. руб., в том числе:

➤ По разделу «Образование» планируется уменьшение расходов на общую сумму 0,02 тыс. руб. или на 4,3%, за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование».

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется уменьшение расходов на общую сумму 0,01 тыс. руб. за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Культура».

Изменение расходов на плановый 2025 финансовый год

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	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	431309,34	431309,34	431309,34	0,00	0,00	100,0
национальная оборона	4997,85	4997,85	4997,85	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	45465,00	45465,00	45465,00	0,00	0,00	100,0
национальная экономика	49159,19	49159,19	49159,19	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	293443,00	293443,00	293443,00	0,00	0,00	100,0
охрана окружающей среды	729,81	729,81	729,81	0,00	0,00	100,0
образование	2935758,85	2935758,85	2935758,77	-0,08	-0,08	100,0
культура, кинематография	72966,18	72966,18	72966,17	-0,01	-0,01	100,0
здравоохранение	1000,00	1000,00	1000,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	73641,97	73641,97	73641,97	0,00	0,00	100,0
физическая культура и спорт	154000,00	154000,00	154000,00	0,00	0,00	100,0

обслуживание государственного и муниципального долга	4000,00	4000,00	4000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	4066471,18	4066471,18	4066471,09	-0,09	-0,09	100,0

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется уменьшение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2025 году на общую сумму 0,09 тыс. руб., в том числе:

➤ По разделу «Образование» планируется уменьшение расходов на общую сумму 0,08 тыс. руб. за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование».

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется уменьшение расходов на общую сумму 0,01 тыс. руб. за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Культура».

Изменение муниципальных программ в текущем 2023 финансовом году

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименования	2023 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	111104,29	103704,30	7399,99
Муниципальная программа «Образование»	1055349,03	1025249,05	30099,98
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	19722,72	19722,72	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	159148,00	155648,00	3500,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	587,00	587,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	10579,81	2579,81	8000,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	66915,00	66415,00	500,00
Муниципальная программа «Жилище»	17009,50	17009,50	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	5078,00	5078,00	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1300,00	1300,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	332998,74	298998,74	34000,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	24986,13	24986,13	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	30863,13	36076,24	-5213,11
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	75731,00	72431,00	3300,00
Муниципальная программа «Архитектура и	7803,05	1803,05	6000,00

градостроительство»			
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	321953,84	301005,56	20948,28
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	2011103,74	2011103,74	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	4253232,97	4144697,83	108535,14
Непрограммные расходы	72495,04	30513,50	41981,54
Всего расходы	4325728,01	4175211,33	150516,68

В 2023 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ увеличится на 108535,14 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 4253232,97 тыс. руб., что составляет 98,3% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 10 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «*Культура*» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 7399,99 тыс. руб., за счет увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» на сумму 7400,00 тыс. руб. и уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Развитие библиотечного дела» на сумму 0,01 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и увеличением расходов на разработку и утверждение проектной документации по проектированию границ земель, на которых расположен лес.

✓ По муниципальной программе «*Образование*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 30099,98 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и увеличением расходов на проведение капитального ремонта в МАДОУ д/с «Маргаритка»;

✓ По муниципальной программе «*Спорт*» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 3500,00 тыс. руб., за счет увеличения финансового обеспечения подпрограмм «Развитие физической культуры и спорта» на сумму 1500,00 тыс. руб. и «Подготовка спортивного резерва» на сумму 2000,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на проведение ремонтных работ в муниципальных учреждениях спорта городского округа Котельники Московской области;

✓ По муниципальной программе «*Экология и окружающая среда*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие водохозяйственного комплекса» на общую сумму 8000,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на мероприятия по охране окружающей среды и на выполнение комплексных мероприятий по ликвидации последствий засорения водных объектов, находящихся в муниципальной собственности;

✓ По муниципальной программе «*Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Профилактика преступлений и иных

правонарушений» на общую сумму 500,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на развертывание элементов системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион»;

✓ По муниципальной программе «*Управление имуществом и муниципальными финансами*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на общую сумму 34000,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на организацию деятельности органов местного самоуправления и обеспечение деятельности муниципальных учреждений городского округа Котельники Московской области;

✓ По муниципальной программе «*Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса*» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Дороги Подмосковья» на общую сумму 5213,11 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

✓ По муниципальной программе «*Цифровое муниципальное образование*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на общую сумму 3300,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на организацию деятельности МБУ «МФЦ ГО Котельники МО»;

✓ По муниципальной программе «*Архитектура и градостроительство*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Реализация политики пространственного развития городского округа» на общую сумму 6000,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории городского округа Котельники Московской области;

✓ По муниципальной программе «*Формирование современной комфортной городской среды*» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 20948,28 тыс. руб., за счет увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Комфортная городская среда» на сумму 24157,00 тыс. руб. и уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области» на сумму 3208,72 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и увеличением расходов на обустройство Кузьминского лесопарка, на организацию наружного освещения и на организацию деятельности МБУ «Спецтранс».

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, увеличится на 41981,54 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 72495,04 тыс. руб., что составляет 1,7% от общего объема расходов. Проектом решения планируется увеличение средств по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» на общую сумму 41981,54 тыс. руб., в том числе:

- на оплату исполнительных листов, судебных издержек на сумму 1508,68 тыс. руб.;

- на финансовое обеспечение непредвиденных расходов по обеспечению финансовых обязательств городского округа Котельники Московской области, возникших в связи с решением вопросов местного значения на сумму 20119,29 тыс. руб.;

- на иные расходы, связанные с закупками товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд и уплатой налогов, сборов и иных платежей, на сумму 20353,56 тыс. руб.

Изменение муниципальных программ в плановом 2024 году

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименования	2024 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	107176,09	107176,10	-0,01
Муниципальная программа «Образование»	874244,13	874244,15	-0,02
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	18679,72	18679,72	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	154000,00	154000,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	587,00	587,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2579,81	2579,81	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	53331,00	53331,00	0,00
Муниципальная программа «Жилище»	23314,02	23314,02	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	2818,00	2818,00	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1300,00	1300,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	326498,74	326498,74	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	24965,82	24965,82	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	43912,19	43912,19	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	72738,00	72738,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	1003,05	1003,05	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	219582,13	219582,13	0,00
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	3766154,17	3766154,17	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	5693883,87	5693883,91	-0,03

Непрограммные расходы	29201,21	29201,21	0,00
Всего расходы	5723085,08	5723085,11	-0,03

В плановом 2024 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ уменьшится на 0,03 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 5693883,87 тыс. руб., что составляет 99,5% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 2 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Культура» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие библиотечного дела» на общую сумму 0,01 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 0,02 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Изменение муниципальных программ в плановом 2025 году

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименования	2025 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	106612,17	106612,18	-0,01
Муниципальная программа «Образование»	876854,06	876854,14	-0,08
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	18700,72	18700,72	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	154000,00	154000,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	587,00	587,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2579,81	2579,81	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	46926,00	46926,00	0,00
Муниципальная программа «Жилище»	46882,27	46882,27	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	1818,00	1818,00	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1300,00	1300,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	326998,74	326998,74	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	24972,45	24972,45	0,00

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	37241,19	37241,19	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	72431,00	72431,00	0,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	1003,05	1003,05	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	282298,13	282298,13	0,00
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	2037065,30	2037065,30	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	4039269,89	4039269,98	-0,09
Непрограммные расходы	27201,21	27201,21	0,00
Всего расходы	4066471,09	4066471,18	-0,09

В плановом 2025 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ уменьшится на 0,09 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 4039269,89 тыс. руб., что составляет 99,3% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 2 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Культура» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие библиотечного дела» на общую сумму 0,01 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на общую сумму 0,08 тыс. руб., связанное с приведением бюджетных ассигнований в соответствие с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Расходы бюджета городского округа Котельники на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов) представлены в таблице 14.

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год			2024 год			2025 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Отклонение
Федеральный проект "Содействие занятости" (Национальный проект "Демография")	437627,35	437627,35	0,00	40863,00	40863,00	0,00	40863,00	40863,00	0,00
Муниципальная программа "Образование"									
Подпрограмма "Общее образование"									

Государственная поддержка частных дошкольных образовательных организаций, частных общеобразовательных организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам дошкольного образования, с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	40863,00	40863,00	0,00	40863,00	40863,00	0,00	40863,00	40863,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"</i>									
Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»									
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	396764,35	396764,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (Национальный проект "Жилье и городская среда")	6500,00	13000,00	-6500,00	0,00	0,00	0,00	80000,00	80000,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"</i>									
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области»									
Ремонт дворовых территорий	6500,00	13000,00	-6500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Подпрограмма «Комфортная городская среда»									
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80000,00	80000,00	0,00
Федеральный проект "Цифровая образовательная среда" (Национальный проект "Образование")	0,00	0,00	0,00	307,00	307,00	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 субсидий на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях, на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования	0,00	0,00	0,00	307,00	307,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Федеральный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" (Национальный проект "Образование")	1274,50	1274,50	0,00	1256,00	1256,00	0,00	1256,00	1256,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Образование"</i>									
<i>Подпрограмма "Общее образование"</i>									
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях,	1274,50	1274,50	0,00	1256,00	1256,00	0,00	1256,00	1256,00	0,00

обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)									
ВСЕГО	445401,85	451901,85	-6500,00	42426,00	42426,00	0,00	122119,00	122119,00	0,00

Предоставленным проектом решения планируется уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2023 год, предусмотренных на мероприятия Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в состав Национального проекта «Жилье и городская среда» на общую сумму 6500,00 тыс. руб.

Общие суммы бюджетных ассигнований, предусмотренных на мероприятия в рамках реализации Федеральных проектов (Национальных проектов), на плановый период 2024 и 2025 годов останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 13.12.2022 № 7/57 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», и составляют на плановый 2024 год - 42426,00 тыс. руб. и на плановый 2025 год - 122119,00 тыс. руб.

Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2023 год в сумме 128528,01 тыс. руб. или 9,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;
- на плановый 2024 год в сумме 123540,54 тыс. руб. или 9,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;
- на плановый 2025 год в сумме 57111,78 тыс. руб. или 4,2% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Настоящим проектом решения планируется увеличение размера дефицита на 2023 год на сумму 168701,34 тыс. руб. Сумма планируемого дефицита на 2023 год составит 297229,35 тыс. руб. или 22,8% 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 2023 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 168701,33 тыс. руб.

Изменение размера дефицита на плановый период 2024 и 2025 годов не планируется.

Изменения по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в таблицах 15, 16, 17.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-128528,01 (9,9%)	-297229,35 (13,6%)	-168701,33
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	128528,01	297229,35	168701,33
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	128528,01	128528,01	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	128528,01	128528,01	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	168701,33	168701,33
Увеличение остатков средств бюджетов	-4175211,33	-4157026,68	18184,65
Уменьшение остатков средств бюджетов	4175211,33	4325728,01	150516,68

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2024 год

Таблица 16
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-123540,54 (9,1%)	-123540,54 (9,1%)	0,00
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	123540,54	123540,54	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	123540,54	123540,54	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	252068,55	252068,55	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-128528,01	-128528,01	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-5888613,12	-5888613,09	0,03
Уменьшение остатков средств бюджетов	5888613,12	5888613,09	-0,03

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2025 год

Таблица 17
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.02.2023)	Предлагаемый проект решения	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-57111,78 (4,2%)	-57111,78 (4,2%)	0,00
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	57111,78	57111,78	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	57111,78	57111,78	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	309180,33	309180,33	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-252068,55	-252068,55	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-4398539,73	-4398539,64	0,09
Уменьшение остатков средств бюджетов	4398539,73	4398539,64	-0,09

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 2023 год предлагаются к утверждению в объеме 4028498,66 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2725748,66 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год предлагаются к утверждению в объеме 4325728,01 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 297229,35 тыс. руб., что составляет 22,8% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2024 год предлагается к утверждению в размере 5636544,54 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 4282224,54 тыс. руб., на 2025 год в размере 4089359,31 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2717949,31 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области предлагается к утверждению на 2024 год в размере 5760085,08

тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 37000,00 тыс. руб. и на 2025 год в размере 4146471,09 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 80000,00 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2024 год предлагается к утверждению в сумме 123540,54 тыс. руб., что составляет 9,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2025 год в сумме 57111,78 тыс. руб., что составляет 4,2% 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