



## **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 № 10**

**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 «25» сентября 2023 года**

**Основание для проведения экспертизы:** Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 19.09.2023 № 57 «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 19.09.2023 по 25.09.2023.

**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, от 30.05.2023 3/64), 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 4122059,80 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2819309,80 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 4404672,85 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 282613,05 тыс. руб. или 21,7% 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.

Предоставленным проектом Решения не планируется внесение изменений в основные параметры бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2024 и 2025 годов.

Основные характеристики проекта Решения, в части бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый период 2022 и 2023 годов останутся неизменными, по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 29.06.2023 № 4/65.

## Основные характеристики бюджета городского округа на 2023 год

Таблица 1  
(тыс. руб.)

| Наименование | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.09.2023) | 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                          | 3829232,48   | 4122059,80                  | 75376,48                                   | 101,9            | 292827,32                                | 107,6            |
| расходы      | 4175211,33                          | 4126461,83   | 4404672,85                  | 229461,52                                  | 105,5            | 278211,02                                | 106,7            |
| дефицит(-)   | -128528,01                          | -297229,35   | -282613,05                  | -154085,04                                 | х                | 14616,30                                 | х                |

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 75376,48 тыс. руб. или на 1,9%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 292827,32 тыс. руб. или на 7,6%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 229461,52 тыс. руб. или на 5,5%, по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями увеличится на 278211,02 тыс. руб. или на 6,7%.

Размер дефицита бюджета увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 154085,04 тыс. руб., по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями его размер уменьшится на 14616,30 тыс. руб.

### Основные характеристики доходов бюджета городского округа Котельники

Проектом решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, изложив его в новой редакции согласно Приложению № 6 к настоящему проекту решения.

Перечень главного администратора доходов бюджета - Администрации городского округа Котельники Московской области дополнен кодом классификации доходов 2 19 25753 04 0000 150 – возврат остатков субсидий на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок из бюджетов городских округов.

Из Перечня главного администратора доходов бюджета - Администрации городского округа Котельники Московской области исключен код классификации доходов 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).

Проектом решения не планируется перераспределение доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год в части налоговых и неналоговых поступлений.

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год в части безвозмездных поступлений представлены в таблице 2.

*Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2023 финансовый год*

Таблица 2  
(тыс. руб.)

| Наименование поступлений  | Код доходов                   | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.09.2023) | Отклонение       |
|---|-------------------------------|-----------------------------|--|------------------|
| 1   | 2                             | 3                           | 4  | 5                |
| <b>Безвозмездные поступления</b>  | <b>2 00 00000 00 0000 000</b> | <b>2819309,80</b>           | <b>2526482,48</b>                                      | <b>292827,32</b> |
| <b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>  | <b>2 02 00000 00 0000 000</b> | <b>2820091,84</b>           | <b>2527264,52</b>                                      | <b>292827,32</b> |
| <b>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</b>   | <b>2 02 20000 00 0000 150</b> | <b>2201874,05</b>           | <b>1911925,73</b>                                      | <b>289948,32</b> |
| 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                   | 277718,40  | 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       | 22810,98                    | 22810,98   | 0,00             |
| 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       | 1899269,11                  | 1609320,80   | 289948,31        |
| <b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>  | <b>2 02 30000 00 0000 150</b> | <b>615096,79</b>            | <b>615096,79</b>                                       | <b>0,00</b>      |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации   | 2 02 30 024 04 0000 150       | 7460,69                     | 7460,69  | 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       | 20272,00                    | 20272,00   | 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 осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации   | 2 02 35 120 04 0000 150        | 0,05           | 0,05           | 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        | 554890,00      | 554890,00      | 0,00           |
| <b>Иные межбюджетные трансферты</b>   | <b>2 02 40 000 00 0000 150</b> | <b>3121,00</b> | <b>242,00</b>  | <b>2879,00</b> |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов   | 2 02 49 999 04 0000 150        | 3121,00        | 242,00         | 2879,00        |
| <b>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</b>  | <b>2 18 00 000 00 0000 000</b> | <b>7,34</b>    | <b>7,34</b>    | <b>0,00</b>    |
| Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет   | 2 18 04 010 04 0000 150        | 7,34           | 7,34           | 0,00           |
| <b>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</b>  | <b>2 19 00000 00 0000 000</b>  | <b>-789,38</b> | <b>-789,38</b> | <b>0,00</b>    |

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» (в ред. закона Московской области от 21.02.2023 № 18/2023-ОЗ, от 08.06.2023 № 91/2023-ОЗ, от 06.07.2023 № 122/2023-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

➤ **На 2023 год в сторону увеличения на общую сумму 292827,32 тыс. руб., в том числе связанное:**

- с увеличением объема субсидии на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области в сумме 67892,98 тыс. рублей;
- с увеличением объема субсидии на реализацию на территориях муниципальных образований проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования в сумме 1977,50 тыс. рублей;
- с увеличением объема субсидии 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 219188,68 тыс. рублей;
- с увеличением объема субсидии на внедрение современных средств наблюдения и оповещения о правонарушениях в подъездах многоквартирных домов Московской области в сумме 1604,21 тыс. рублей;
- с увеличением объема межбюджетных трансфертов на сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в сумме 2879,00 тыс. рублей;
- с уменьшением объема субсидии на ремонт подъездов многоквартирных домов в сумме 2879,00 тыс. рублей.

### **Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники**

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2023 год по разделам функциональной классификации представлены в таблице 3.

#### *Изменение расходов на текущий 2023 финансовый год*

Таблица 3  
(тыс. руб.)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Первоначальные бюджетные назначения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.09.2023) | 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                           | 482742,54  | 481426,60                   | 72031,97   | -1315,94   | 99,7   |
| национальная оборона  | 5011,53                             | 5011,53  | 5011,53                     | 0,00   | 0,00   | 100,0  |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 64954,00                            | 67548,00   | 68304,50                    | 3350,50  | 756,50   | 101,1  |
| национальная экономика                                      | 62040,14                            | 81793,61   | 78734,79                    | 16694,65   | -3058,82   | 96,3   |
| жилищно-коммунальное хозяйство                              | 301364,53                           | 340813,70  | 325546,51                   | 24181,98   | -15267,19  | 95,5   |
| охрана окружающей среды                                     | 729,81                              | 732,69   | 813,49                      | 83,68  | 80,80  | 111,0  |

|   |                   |                   |                   |                  |                  |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| образование   | 3058199,39        | 2860604,59        | 3153772,27        | 95572,88         | 293167,68        | 110,2        |
| культура,<br>кинематография                                   | 70030,10          | 75294,09          | 77173,09          | 7142,99          | 1879,00          | 102,5        |
| здравоохранение   | 1000,00           | 1000,00           | 962,00            | -38,00           | -38,00           | 96,2         |
| социальная<br>политика  | 44839,20          | 50737,08          | 51062,08          | 6222,88          | 325,00           | 100,6        |
| физическая<br>культура и спорт                                | 155648,00         | 158184,00         | 159866,00         | 4218,00          | 1682,00          | 101,1        |
| обслуживание<br>государственного<br>и муниципального<br>долга | 2000,00           | 2000,00           | 2000,00           | 0,00             | 0,00             | 100,0        |
| <b>ВСЕГО<br/>РАСХОДОВ</b>                                     | <b>4175211,33</b> | <b>4126461,83</b> | <b>4404672,85</b> | <b>229461,53</b> | <b>278211,02</b> | <b>106,7</b> |

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2023 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму 278211,02 тыс. руб. или на 6,7%, в том числе:

➤ По разделу *«Общегосударственные расходы»* планируется уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 1315,94 тыс. руб. или на 0,3% за счет перераспределения средств по следующим муниципальным программам и непрограммным расходам:

- уменьшение непрограммных расходов на сумму 6749,43 тыс. руб.;
- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на сумму 2546,07 тыс. руб.;
- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Архитектура и градостроительство» на сумму 2350,00 тыс. руб.;
- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 376,13 тыс. руб.;
- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на сумму 10596,69 тыс. руб.;
- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на сумму 109,00 тыс. руб.

➤ По разделу *«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* планируется увеличение расходов на общую сумму 756,50 тыс. руб. или на 1,1% за счет за увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

➤ По разделу *«Национальная экономика»* планируется уменьшение расходов на общую сумму 3058,82 тыс. руб. или на 3,7% за счет перераспределения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на сумму 4133,82 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Экология и окружающая среда» на сумму 25,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» на сумму 1100,00 тыс. руб.

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется уменьшение расходов на общую сумму 15267,19 тыс. руб. или на 4,5% за счет уменьшения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 14177,84 тыс. руб.;

- финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на сумму 1085,00 тыс. руб.;

- финансового обеспечения муниципальной программы «Экология и окружающая среда» на сумму 4,35 тыс. руб.

➤ По разделу «Охрана окружающей среды» планируется увеличение расходов на сумму 80,80 тыс. руб. или на 11,0% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Экология и окружающая среда».

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 293167,68 тыс. руб. или на 10,2% за счет увеличения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на сумму 230724,92 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование» на сумму 61942,76 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на сумму 500,00 тыс. руб.

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется увеличение расходов на общую сумму 1879,00 тыс. руб. или на 2,5% за счет увеличения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- финансового обеспечения муниципальной программы «Культура» на сумму 879,00 тыс. руб.;

- финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на сумму 500,00 тыс. руб.

➤ По разделу «Здравоохранение» планируется уменьшение расходов на сумму 38,00 тыс. руб. или на 3,8% за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Здравоохранение».

➤ По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов на сумму 325,00 тыс. руб. или на 0,6% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения».



➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов на общую сумму 1682,00 тыс. руб. или на 1,1% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Спорт».

**Изменение муниципальных программ в текущем 2023 финансовом году**

Таблица 4  
(тыс. руб.)

| Наименования  | 2023 год                    |  |                  |
|---|-----------------------------|--|------------------|
|   | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.09.2023) | Отклонение       |
| 1   | 2                           | 3  | 4                |
| Муниципальная программа «Здравоохранение»   | 962,00                      | 1000,00  | -38,00           |
| Муниципальная программа «Культура»  | 108548,29                   | 107669,29  | 879,00           |
| Муниципальная программа «Образование»   | 1130223,88                  | 1068281,12   | 61942,76         |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения»   | 20621,60                    | 20296,60   | 325,00           |
| Муниципальная программа «Спорт»   | 159866,00                   | 158184,00  | 1682,00          |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»  | 514,00                      | 514,00   | 0,00             |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»   | 10634,14                    | 10582,69   | 51,45            |
| Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»   | 69765,50                    | 69009,00   | 756,50           |
| Муниципальная программа «Жилище»  | 23403,50                    | 23403,50   | 0,00             |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»                                      | 29646,00                    | 30622,00   | -976,00          |
| Муниципальная программа «Предпринимательство»   | 1300,00                     | 1300,00  | 0,00             |
| Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»  | 342930,82                   | 332334,14  | 10596,68         |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 23940,11                    | 24986,18   | -1046,07         |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»   | 30942,42                    | 35076,24   | -4133,82         |
| Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»  | 84894,60                    | 83794,60   | 1100,00          |
| Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»  | 5453,05                     | 7803,05  | -2350,00         |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»   | 313807,23                   | 328361,20  | -14553,97        |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»  | 2000131,78                  | 1769406,86   | 230724,92        |
| <b>ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области</b>  | <b>4357584,92</b>           | <b>4072624,47</b>                                      | <b>284960,45</b> |
| Непрограммные расходы   | 47087,93                    | 53837,36   | -6749,43         |

В 2023 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ увеличится на 284960,45 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 4357584,92 тыс. руб., что составляет 98,9% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 15 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Здравоохранение» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» на общую сумму 38,00 тыс. руб., связанное с уменьшением средств на развитие мер социальной поддержки медицинских работников в связи с отсутствием заявителей на получение стимулирующей выплаты;

✓ По муниципальной программе «Культура» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» на общую сумму 879,00 тыс. руб., связанное с приведением межбюджетного трансферта на сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры.

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 61942,76 тыс. руб., за счет увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на сумму 61942,76 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», в части субсидии на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях и перераспределены между мероприятиями подпрограммы.

✓ По муниципальной программе «Социальная защита населения» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Социальная поддержка граждан» на общую сумму 538,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на проведение социально значимых мероприятий.

✓ По муниципальной программе «Спорт» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 1682,00 тыс. руб., за счет увеличения подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» на сумму 582,00 тыс. руб. и увеличение подпрограммы «Подготовка спортивного резерва» на сумму 1100,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на обеспечение деятельности муниципальных учреждений спорта городского округа Котельники Московской области.

✓ По муниципальной программе «Экология и окружающая среда» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 51,45 тыс. руб., за счет перераспределения финансового обеспечения следующих подпрограмм:

- увеличения финансового обеспечения подпрограммы «Охрана окружающей среды» на сумму 80,80 тыс. руб.,

- уменьшение финансового обеспечения подпрограмм «Развитие водохозяйственного комплекса» на сумму 25,00 тыс. руб.,

- уменьшение финансового обеспечения подпрограмм «Ликвидация накопленного вреда окружающей среде» на сумму 4,35 тыс. руб.

✓ По муниципальной программе «*Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения*» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 756,50 тыс. руб., за счет перераспределения финансового обеспечения следующих подпрограмм:

- увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений» на сумму 867,09 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на сумму 1143,00 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования Московской области» на сумму 305,01 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области» на сумму 436,64 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области» на сумму 510,49 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области» на сумму 1,44 тыс. руб.

Расходы в рамках муниципальной программы «*Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения*» увеличены на обеспечения деятельности МКУ «ЕДДС», а также перераспределены по приоритетным направлениям между мероприятиями программы.

✓ По муниципальной программе «*Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами*» запланировано уменьшение финансового обеспечения на общую сумму 976,00 тыс. руб., за счет и уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» на сумму 297,00 тыс. руб. и уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» на сумму 679,00 тыс. руб., связанное с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур.

✓ По муниципальной программе «*Управление имуществом и муниципальными финансами*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на общую сумму 10596,68 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на обеспечение деятельности муниципальных учреждений.

✓ По муниципальной программе «*Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики*» запланировано уменьшение финансового обеспечения на общую сумму 1046,07 тыс. руб., за счет перераспределения финансового обеспечения следующих подпрограмм:

- уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления городских округов Московской области, создание доступной современной медиасреды» на сумму 2546,07 тыс. руб.;

- уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Молодежь Подмосковья» на сумму 500,00 тыс. руб.;

- увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Эффективное местное самоуправление» на сумму 1000,00 тыс. руб.

Расходы в рамках муниципальной программы «*Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики*» увеличены в соответствии с законом Московской области «О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» на реализацию проектов инициативного бюджетирования и уменьшены в связи с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур.

✓ По муниципальной программе «*Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса*» запланировано уменьшение финансового обеспечения на общую сумму 4133,82 тыс. руб., за счет перераспределения финансового обеспечения следующих подпрограмм:

- уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Дороги Подмосковья» на общую сумму 4355,82 тыс. руб., связанное с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур;

- увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Пассажирский транспорт общего пользования» на сумму 222,00 тыс. руб.

✓ По муниципальной программе «*Цифровое муниципальное образование*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области» на общую сумму 1100,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на обеспечение деятельности администрации, в части развития информационной и технологической инфраструктуры.

✓ По муниципальной программе «*Архитектура и градостроительство*» запланировано уменьшение финансового обеспечения на общую сумму 2350,00 тыс. руб., за счет уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Реализация политики пространственного развития городского округа» на сумму 1550,00 тыс. руб. и уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Разработка Генерального плана развития городского округа» на сумму 800,00 тыс. руб., связанное с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур.

✓ По муниципальной программе «*Формирование современной комфортной городской среды*» запланировано уменьшение финансового обеспечения на общую сумму 14553,97 тыс. руб., за счет уменьшения финансового обеспечения подпрограммы «Комфортная городская среда» на сумму 3950,00 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 10603,97 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», в том числе уменьшены расходы в связи с экономией бюджетных средств, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур.

✓ По муниципальной программе «Строительство объектов социальной инфраструктуры» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Строительство (реконструкция) объектов образования» на сумму 230724,92 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».

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, уменьшится на 6749,43 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 47087,93 тыс. руб., что составляет 1,1% от общего объема расходов. Пояснений увеличения данных расходов в составе Пояснительной записки не предоставлено.

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 5.

Таблица 5  
(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | 2023 год                    |  |            | 2024 год                    |  |            | 2025 год                    |  |            |
|---|-----------------------------|--|------------|-----------------------------|--|------------|-----------------------------|--|------------|
|   | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.09.2023) | Отклонение | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.09.2023) | Отклонение | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.09.2023) | Отклонение |
| Федеральный проект "Содействие занятости" (Национальный проект "Демография")  | 406910,93                   | 468521,17  | -61610,24  | 40863,00                    | 40863,00   | 0,00       | 40863,00                    | 40863,00   | 0,00       |
| <i>Муниципальная программа "Образование"</i>  |                             |  |            |                             |  |            |                             |  |            |
| 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   | 366047,93       | 427658,17       | -61610,24   | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            | 0,00            | 0,00        |
| <b>Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (Национальный проект "Жилье и городская среда")</b>   | <b>10594,46</b> | <b>10594,46</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>80000,00</b> | <b>80000,00</b> | <b>0,00</b> |
| <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  | 10594,46        | 6500,00         | 4094,46     | 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        |
| <b>Федеральный проект "Цифровая образовательная среда" (Национальный проект "Образование")</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>307,00</b> | <b>307,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |
| <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 | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 307,00        | 307,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00            | 0,00        |

|  |                  |                  |                  |                 |                 |             |                  |                  |             |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|------------------|-------------|
| обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования   |                  |                  |                  |                 |                 |             |                  |                  |             |
| <b>Федеральный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" (Национальный проект "Образование")</b>   | <b>1274,50</b>   | <b>1274,50</b>   | <b>0,00</b>      | <b>1256,00</b>  | <b>1256,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>1256,00</b>   | <b>1256,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <i>Муниципальная программа "Образование"</i>   |                  |                  |                  |                 |                 |             |                  |                  |             |
| Подпрограмма "Общее образование"   |                  |                  |                  |                 |                 |             |                  |                  |             |
| 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, 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) | 1274,50          | 1274,50          | 0,00             | 1256,00         | 1256,00         | 0,00        | 1256,00          | 1256,00          | 0,00        |
| <b>ВСЕГО</b>   | <b>418779,89</b> | <b>480390,13</b> | <b>-61610,24</b> | <b>42426,00</b> | <b>42426,00</b> | <b>0,00</b> | <b>122119,00</b> | <b>122119,00</b> | <b>0,00</b> |

Предоставленным проектом решения планируется уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2023 год, предусмотренных на мероприятия Федерального проекта «Содействие занятости», входящего в состав Национального проекта «Демография» на общую сумму 61610,24 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 282613,059,35 тыс. руб. или 21,7% 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 не планируется изменение размера дефицита на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Изменения по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в таблице 6.

#### ***Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год***

Таблица 6  
(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | Предлагаемый проект решения | Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 26.09.2023) | Отклонение |
|--|-----------------------------|--|------------|
| 1  | 2                           | 3  | 4          |
| Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений | -282613,05 (21,8%)          | -297229,35 (22,8%)                                     | -14616,30  |
| Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них                        | 282613,05                   | 297229,35  | 14616,30   |
| 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      |
| Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации                                | 0,00        | 0,00        |           |
| Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации | 50000,00    | 50000,00    | 0,00      |
| Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации   | -50000,00   | -50000,00   | 0,00      |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов   | 154085,04   | 168701,34   | 14616,30  |
| Увеличение остатков средств бюджетов   | -4250587,81 | -4200121,99 | 50465,82  |
| Уменьшение остатков средств бюджетов   | 4404672,85  | 4368823,33  | -35849,52 |

Настоящим проектом решения планируется уменьшение размера дефицита на 2023 год на сумму 14616,30 тыс. руб. Сумма планируемого дефицита на 2023 год составит 282613,05 тыс. руб. или 21,7% 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 154085,04 тыс. руб.

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

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 4122059,80 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2819309,80 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год предлагаются к утверждению в объеме 4404672,85 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 282613,05 тыс. руб., что составляет

21,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Основные параметры бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 29.06.2023 № 4/65 «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»»

**Предложения (рекомендации):**

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

Председатель  
Контрольно-счетной палаты



Л.В. Бондаренко