



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 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»»

от «17» февраля 2025 года

Основание для проведения экспертизы: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 11.02.2025 № 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 2025 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 19.12.2024 № 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 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»».

Объект экспертизы: Администрация городского округа Котельники Московской области.

Срок проведения экспертизы: с 11.02.2025 по 17.02.2025.

Цель (цели) экспертизы: Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Исследуемый период: 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 17.12.2024 № 9/6

«О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 28.11.2023 № 79.

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 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Согласно проекту решения, изменения основных параметров бюджета планируются на 2025 год и на плановый 2026 год:

➤ 2025 год:

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 3306079,92 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1540658,92 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 3367075,07 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 60995,15 тыс. руб. или 3,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

➤ 2026 год:

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 3334459,16 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1538789,16 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 3405816,91 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 55000,00 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 71357,75 тыс. руб. или 4,0% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2025 год

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на	Предлагаемый проект решения	Отклонения	
				проекта решения от первоначального бюджета	проекта решения от утвержденного бюджета

		18.02.2025)		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	3259616,00	3259616,00	3306079,92	46463,92	101,4	46463,92	101,4
расходы	3320611,15	3320611,15	3367075,07	46463,92	101,4	46463,92	101,4
дефицит(-)	-60995,15	-60995,15	-60995,15	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 46463,92 тыс. руб. или на 1,4%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 46463,92 тыс. руб. или на 1,4%.

Размер дефицита бюджета составит 60995,15 тыс. руб. и останется неизменным по сравнению с первоначальным бюджетом.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2026 год

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	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	3334233,36	3334233,36	3334459,16	225,80	100,0	225,80	100,0
расходы	3405591,11	3405591,11	3405816,91	225,80	100,0	225,80	100,0
дефицит(-)	-71357,75	-71357,75	-71357,75	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 225,80 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 225,80 тыс. руб.

Размер дефицита бюджета составит 71357,75 тыс. руб. и останется неизменным по сравнению с первоначальным бюджетом.

Основные параметры бюджета на плановый 2027 год останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Основные характеристики доходов бюджета городского округа

Проектом решения планируется внесение изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, изложив его в новой редакции согласно Приложению № 12 к настоящему проекту решения.

Перечень главного администратора доходов бюджета - Администрации городского округа Котельники Московской области дополнен кодом классификации доходов 2 02 25559 04 0000 150 - субсидии бюджетам городских округов на оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания.

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый 2026 год в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к первоначальным показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый 2026 год в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 3, 4.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2025 финансовый год

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	2 00 00000 00 0000 000	1540658,92	1494195,00	46463,92
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 02 00000 00 0000 000	1540658,92	1494195,00	46463,92
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 20000 00 0000 150	620973,64	616683,42	4290,22
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	30692,10	30692,10	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	4344,00	4344,00	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	2 02 25 519 04 0000 150	350,67	350,68	-0,01
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	2 02 25 555 04 0000 150	0,00	164735,13	-164735,13
Субсидии бюджетам городских округов на оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	2 02 25 559 04 0000 150	985,50	0,00	985,50
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	584601,37	416561,51	168039,86
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 30000 00 0000 150	788487,70	788487,70	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	10896,58	10896,58	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	11529,00	11529,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями	2 02 35 082 04 0000 150	13412,00	13412,00	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	2954,92	2954,92	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	0,20	0,20	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	749695,00	749695,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	2 02 40 000 00 0000 150	131197,58	89023,88	42173,70
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	2 02 45 050 04 0000 150	234,36	0,00	234,36
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2 02 45 179 04 0000 150	1261,00	1261,00	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые 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 45 303 04 0000 150	33904,00	33904,00	0,00
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	2 02 49 999 04 0000 150	95798,22	53858,88	41939,34

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2026 год

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	2 00 00000 00 0000 000	1538789,16	1538563,36	225,79
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 02 00000 00 0000 000	1538789,16	1538563,36	225,79
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 20000 00 0000 150	678891,31	678665,52	225,79
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания	2 02 25 304 04 0000 150	30330,50	30330,50	0,00

обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях				
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	1417,30	1417,30	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	2 02 25 519 04 0000 150	358,12	358,13	-0,01
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	646785,39	646559,59	225,80
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 30000 00 0000 150	776045,48	776045,48	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	10934,58	10934,58	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	11529,00	11529,00	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	3195,37	3195,37	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	691,53	691,53	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	749695,00	749695,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	2 02 40 000 00 0000 150	83852,36	83852,36	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	2 02 45 050 04 0000 150	234,36	0,00	234,36
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2 02 45 179 04 0000 150	1280,00	1280,00	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые 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 45 303 04 0000 150	33904,00	33904,00	0,00

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	2 02 49 999 04 0000 150	48434,00	48668,36	-234,36
---	-------------------------	----------	----------	---------

В соответствии с Законом Московской области от 06.12.2024 № 233/2024-ОЗ «О бюджете Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

➤ **На 2025 год в сторону увеличения на общую сумму 46463,92 тыс. руб., в том числе связанное:**

- с увеличением объема субсидии бюджетам городских округов на оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания *985,50 тыс. руб.*;

- с увеличением объема прочих субсидий бюджетам городских округов в сумме *168039,86 тыс. руб.*;

- с увеличением объема прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов в сумме *41939,34 тыс. руб.*;

- с выделением межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций в сумме *234,36 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме *164735,13 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры в сумме *0,009 тыс. руб.*

➤ **На 2026 год в сторону увеличения на общую сумму 225,79 тыс. руб., в том числе связанное:**

- с увеличением объема прочих субсидий бюджетам городских округов в сумме *225,80 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры в сумме *0,006 тыс. руб.*

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2025 год и на плановый 2026 год по разделам функциональной классификации представлены в таблицах 5, 6.

Изменение расходов на текущий 2025 финансовый год

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на	Предлагаемый проект решения	Изменения проекта решения от первоначальн	Отклонения	
					утвержденног	проекта решения от утвержденного

расходов		18.02.2025)		ого бюджета (сумма) (гр.4- гр.2)	о бюджета (гр.4-гр.3)	бюджета (%) (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7
общегосударствен ные вопросы	613918,76	613918,76	598157,78	-15760,98	-15760,98	97,4
национальная оборона	7360,89	7360,89	7360,89	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительн ая деятельность	60462,10	60462,10	60462,10	0,00	0,00	100,0
национальная экономика	87343,48	87343,48	87898,48	555,00	555,00	100,6
жилищно- коммунальное хозяйство	894060,53	894060,53	955030,44	60969,91	60969,91	106,8
охрана окружающей среды	767,58	767,58	767,58	0,00	0,00	100,0
образование	1329305,36	1329305,36	1329305,36	0,00	0,00	100,0
культура, кинематография	68432,25	68432,25	68432,23	-0,02	-0,02	100,0
здравоохранение	1825,50	1825,50	1825,50	0,00	0,00	100,0
социальная политика	72089,51	72089,51	72089,51	0,00	0,00	100,0
физическая культура и спорт	172540,00	172540,00	173240,00	700,00	700,00	100,4
средства массовой информации	10505,20	10505,20	10505,20	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	2000,00	2000,00	2000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	3320611,15	3320611,15	3367075,07	46463,92	46463,92	101,4

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2025 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму **46463,92 тыс. руб.** или на 1,4%, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 15760,98 тыс. руб. или на 2,6%, за счет уменьшения непрограммных расходов.

➤ По разделу «Национальная экономика» планируется увеличение расходов на общую сумму 555,00 тыс. руб. или на 0,6%, за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды».

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 60969,91 тыс. руб. или на 6,8% за счет увеличения финансового обеспечения следующих муниципальных программ и непрограммных расходов:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на сумму 59079,91 тыс. руб.;

- увеличение непрограммных расходов на сумму 950,00 тыс. руб.

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется уменьшение расходов на сумму 0,02 тыс. руб. за счет уменьшения финансового обеспечения муниципальной программы «Культура».

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов на общую сумму 700,00 тыс. руб. или на 0,4% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Спорт».

Изменение расходов на плановый 2026 финансовый год

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	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	562974,97	562974,97	562918,53	-56,44	-56,44	100,0
национальная оборона	7471,47	7471,47	7471,47	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	60914,90	60914,90	60914,90	0,00	0,00	100,0
национальная экономика	37077,00	37077,00	37077,00	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	1080911,21	1080911,21	1081193,46	282,25	282,25	100,0
охрана окружающей среды	767,58	767,58	767,58	0,00	0,00	100,0
образование	1326358,62	1326358,62	1326358,62	0,00	0,00	100,0
культура, кинематография	66592,95	66592,95	66592,94	-0,01	-0,01	100,0
здравоохранение	1825,50	1825,50	1825,50	0,00	0,00	100,0
социальная политика	22901,71	22901,71	22901,71	0,00	0,00	100,0
физическая культура и спорт	170290,00	170290,00	170290,00	0,00	0,00	100,0
средства массовой информации	10505,20	10505,20	10505,20	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	2000,00	2000,00	2000,00	0,00	0,00	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	3350591,11	3350591,11	3350816,91	225,80	225,80	100,0

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется увеличение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2026 году на общую сумму **225,80 тыс. руб.**, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется уменьшение расходов на общую сумму 56,44 тыс. руб. за счет уменьшения объема непрограммных расходов.

• По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 282,25 тыс. руб. за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами».

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

Изменение муниципальных программ в текущем 2025 финансовом году

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименования	2025 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1825,50	1825,50	0,00
Муниципальная программа «Культура»	109957,50	109957,52	-0,02
Муниципальная программа «Образование»	1287606,16	1287606,16	0,00
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	27698,51	27698,51	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	173240,00	172540,00	700,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	632,00	632,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2867,58	2867,58	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	62619,10	62619,10	0,00
Муниципальная программа «Жилище»	51753,00	51753,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	365033,19	305953,28	59079,91
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1300,00	1300,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	432596,32	432596,32	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	25246,28	25246,28	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	71277,00	71277,00	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	85800,50	85800,50	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	583999,23	582479,23	1520,00
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	0,00	0,00	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	3283451,87	3222151,98	61299,89
Непрограммные расходы	83623,20	98459,17	-14835,97

Всего расходы	3367075,07	3320611,15	46463,92
---------------	------------	------------	----------

В 2025 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 17 муниципальных программ увеличится на 61299,89 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 3283451,87 тыс. руб., что составляет 97,5% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 4 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «*Культура*» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие библиотечного дела» на сумму 0,02 тыс. руб., связанное с уменьшением межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек.

✓ По муниципальной программе «*Спорт*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» на сумму 700,00 тыс. руб., связанное с выделением средств муниципальным учреждениям в сфере физической культуры и спорта на приобретение основных средств.

✓ По муниципальной программе «*Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» на сумму 59079,91 тыс. руб., связанное с выделением средств на капитальный ремонт участков тепловых сетей (в т.ч. ПИР).

✓ По муниципальной программе «*Формирование современной комфортной городской среды*» запланировано увеличение финансового обеспечения на общую сумму 1520,00 тыс. руб., за счет перераспределения средств по подпрограммам «Комфортная городская среда» и «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области» по приоритетным направлениям.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, уменьшится на 14835,97 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 83623,20 тыс. руб., что составляет 2,5% от общего объема расходов. Пояснений увеличения данных расходов в составе Пояснительной записки не предоставлено.

Изменение муниципальных программ в плановом 2026 году

Таблица 8
(тыс. руб.)

Наименования	2026 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1825,50	1825,50	0,00
Муниципальная программа «Культура»	122696,94	122696,95	-0,01
Муниципальная программа «Образование»	1269795,69	1269795,69	0,00
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	28180,51	28180,51	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	170290,00	170290,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	632,00	632,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и	2867,58	2867,58	0,00

окружающая среда»			
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	62636,90	62636,90	0,00
Муниципальная программа «Жилище»	2565,20	2565,20	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	73990,65	73708,40	282,25
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1300,00	1300,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	426096,32	426096,32	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	24348,21	24348,21	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	19477,00	19477,00	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	87113,00	87113,00	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	1003571,81	1003571,81	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	3297387,30	3297105,06	282,24
Непрограммные расходы	53429,60	53486,04	-56,44
Всего расходы	3350816,91	3350591,11	225,80

В плановом 2026 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 16 муниципальных программ увеличится на 282,24 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 3297387,30 тыс. руб., что составляет 98,4% 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 сумму 0,01 тыс. руб., связанное с уменьшением межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек.

✓ По муниципальной программе «*Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» на сумму 282,25 тыс. руб., связанное с выделением средств на капитальный ремонт участков тепловых сетей (в т.ч. ПИР).

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, уменьшится на 56,44 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 53429,60 тыс. руб., что составляет 1,6% от общего объема расходов. Пояснений уменьшения данных расходов в составе Пояснительной записки не предоставлено.

Расходы бюджета городского округа Котельники на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов) представлены в таблице 9.

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год			2026 год			2027 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	Отклонение
Федеральный проект "Педагоги и наставники" (Национальный проект "Молодежь и дети")	35399,36	35399,36	0,00	35418,36	35418,36	0,00	35441,36	35441,36	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	1261,00	1261,00	0,00	1280,00	1280,00	0,00	1303,00	1303,00	0,00
Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	234,36	234,36	0,00	234,36	234,36	0,00	234,36	234,36	0,00
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	33904,00	33904,00	0,00	33904,00	33904,00	0,00	33904,00	33904,00	0,00
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (Национальный проект "Инфраструктура для жизни")	191330,00	191330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"</i>									
<i>Подпрограмма "Комфортная городская среда"</i>									
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по	191330,00	191330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

благоустройству общественных территорий										
Федеральный проект "Все лучшее детям" (Национальный проект "Молодежь и дети")	1241,70	1241,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Образование"</i>										
<i>Подпрограмма "Общее образование"</i>										
Оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	1241,70	1241,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЕГО	227971,06	227971,06	0,00	35418,36	35418,36	0,00	35441,36	35441,36	0,00	0,00

Предоставленным проектом решения не планируется изменение объемов бюджетных ассигнований на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов).

Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый 2026 год предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2025 год в сумме 60995,15 тыс. руб. или 3,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- на плановый 2026 год в сумме 71357,75 тыс. руб. или 4,0% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Настоящим проектом решения не планируется изменение размера дефицита на 2025 год и на плановый 2026 год.

Изменения по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2025 год и на плановый 2026 год представлены в таблицах 10, 11.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2025 год

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.06.2025)	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-60995,15 (3,50%)	-60995,15 (3,50%)	0,00
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	60995,15	60995,15	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	60995,15	60995,15	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	60995,15	60995,15	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	0,00	0,00	0,00

валюте Российской Федерации			
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-3367075,07	-3320611,15	46463,92
Уменьшение остатков средств бюджетов	3367075,07	3320611,15	-46463,92

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2026 год

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 18.02.2025)	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-71357,75 (4,00%)	-71357,75 (4,00%)	0,00
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	71357,75	71357,75	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	71357,75	71357,75	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	132352,90	132352,90	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-60995,15	-60995,15	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-3466812,07	-3466586,27	225,80
Уменьшение остатков средств бюджетов	3466812,07	3466586,27	-225,80

Настоящим проектом решения не планируется изменение состава источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета.

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

Выводы:

1. Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2025 год предлагаются к утверждению в объеме 3306079,92 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1540658,92 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2025 год предлагаются к утверждению в объеме 3367075,07 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2025 год предлагается к утверждению в сумме 60995,15 тыс. руб., что составляет 3,5% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый 2026 год предлагается к утверждению в размере 3334459,16 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1538789,16 тыс. руб., на плановый 2027 год в размере 2777377,84 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 947156,84 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области предлагается к утверждению на плановый 2026 год в размере 3405816,91 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 55000,00 тыс. руб. и на плановый 2027 год в размере 2892396,80 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 110001,00 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый 2026 год предлагается к утверждению в сумме 71357,75 тыс. руб., что составляет 4,0% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на плановый 2027 год в сумме 115018,96 тыс. руб., что составляет 6,3% 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