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 бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»

от «24» ноября 2025 года

Основание для подготовки экспертного заключения: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 05.11.2025 № 67 «О проведении финансово-экономической экспертизы», п. 3.5 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 (в ред. распоряжения от 22.09.2025 № 54).

Предмет экспертизы: Процесс формирования проекта бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета.

Объект экспертизы: Администрация городского округа Котельники Московской области.

Срок проведения экспертизы: с 05.11.2025 по 24.11.2025.

Цель (цели) проведения экспертизы: установление соответствия проекта бюджета требованиям, установленным бюджетным законодательством, в том числе обоснованность показателей (параметров и характеристик) проекта бюджета на очередной финансовый год и на плановый период.

Исследуемый период: 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на проект решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»[1]

[1] Далее - Заключение;

подготовлено в рамках предварительного контроля на основании норм и положений Бюджетного кодекса Российской Федерации[2], решений 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) «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате городского округа Котельники Московской области», от 22.09.2021 № 1/33 (в ред. решения от 20.12.2022 № 1/58) «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе Котельники Московской области»[3], Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза проекта решения о бюджете городского округа Котельники Московской области на очередной финансовый год и на плановый период», утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 06.10.2015 № 67, Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Проведение финансово-экономической экспертизы», утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 28.11.2023 № 79.

Проект бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов[4], а так же документы и материалы, предоставляемые одновременно с ним, направлены администрацией городского округа Котельники Московской области на экспертизу в Контрольно-счетную палату 05.11.2025 (письмо № 122Исх-6573 от 05.11.2025) и внесены на рассмотрение Совету депутатов городского округа Котельники в срок определенный ст. 185 БК РФ и ст. 16 Положения о бюджетном процессе (не позднее 15 ноября текущего года).

Проект бюджета размещен в средствах массовой информации на официальном сайте Администрации городского округа Котельники Московской области (https://kotelniki.ru/activities/finance), что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному ст. 36 БК РФ.

Состав документов и материалов, предоставленных одновременно с проектом бюджета, в целом соответствуют перечню, установленному ст. 184.2 БК РФ и ст. 16 Положения о бюджетном процессе.

В проекте бюджета представлены все основные характеристики бюджета, установленные ст. 184.1 БК РФ и ст. 15 Положения о бюджетном процессе.

Представленный проект бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов составлен сроком на три года (очередной финансовый год и на плановый период), что соответствует ст. 169 БК РФ и п. 3 ст. 8 Положения о бюджетном процессе.

По результатам экспертизы проекта бюджета и анализа документов и материалов, предоставленных одновременно с ним, установлено, что проект бюджета составлен в соответствии с требованиями, установленными ст. 172 БК РФ, и в целом основывается на:

---

[2] Далее - БК РФ;
[3] Далее - Положение о бюджетном процессе;
[4] Далее - Проект бюджета;

- положениях послания Президента РФ Федеральному Собранию, Указе Президента РФ от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года», Постановлении Правительства РФ от 18.05.2016 № 445 (в ред. Постановления Правительства РФ от 18.02.2025 № 176) «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Развитие федеративных отношений и создание условий для эффективного и ответственного управления региональными и муниципальными финансами»», обращениях Губернатора Московской области.

- основных направлениях бюджетной и налоговой политики;

- прогнозе социально-экономического развития;

- паспортах муниципальных программах.

2. Параметры прогноза основных показателей социально-экономического развития городского округа Котельники Московской области

Прогноз социально-экономического развития городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов разработан в соответствии со ст. 173 БК РФ и Постановлением Главы городского округа Котельники Московской области от 05.05.2017 № 65-ПГ «О порядке разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития городского округа Котельники Московской области на среднесрочный период» (в ред. постановления от 14.05.2018 № 382-ПГ)[5].

Прогноз социально-экономического развития городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028[6] годов на момент проведения экспертизы проекта бюджета не утвержден.

Следует отметить, что Прогноз социально-экономического развития городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов не одобрен местной администрацией в установленный срок, что нарушает требования п. 3 ст. 173 БК РФ и п. 9 Порядка разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития.

Предоставленный среднесрочный прогноз разработан в 2 вариантах (консервативный[7] и базовый[8]), что противоречит требованиям п. 4 Порядка разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития.

Демографические показатели.

Официальная численность постоянного населения городского округа по оценке на 01.01.2026 составит 76182 человек. За 2025 год численность населения по отношению к уровню 2024 года увеличится на 1,2%. По

---

[5] Далее - Порядок разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития;

[6] Далее - Прогноз;

[7] Далее - Вариант 1;

[8] Далее - Вариант 2;

прогнозам к 2028 году численность населения достигнет 86999 человек (1 вариант) и 87177 человека (2 вариант). Согласно данным выходного отчета, предоставленного одновременно с Прогнозом, численность населения города увеличивается за счет положительного естественного и миграционного прироста, а также за счет ввода в эксплуатацию новых жилых комплексов.

Промышленное производство.

Прогноз предусматривает в 2025 году в целом по городскому округу увеличение объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности по крупным и средним организациям (без организаций с численностью работающих менее 15 человек) к уровню 2024 года на 6,9%, объем отгруженных товаров в 2025 году составит 18954,70 млн. руб.

Согласно прогнозным расчетам, с учетом намерений предприятий на 2026-2028 года, темп роста объема отгруженных товаров собственного производства по промышленным видам деятельности составит:

- по 1 варианту в 2026 году - 19856,40 млн. руб. (104,8%), в 2027 году - 20624,20 млн. руб. (103,9%), в 2028 году - 21340,00 млн. руб. (103,5%);
- по 2 варианту в 2026 году - 20225,20 млн. руб. (106,7%), в 2027 году - 21555,80 млн. руб. (106,6%), в 2028 году - 23630,00 млн. руб. (109,6%).

Малое предпринимательство.

На территории городского округа Котельники в 2025 году создано 957 субъектов малого и среднего предпринимательства.

По Прогнозу в 2026 году число субъектов малого и среднего предпринимательства составит 971 по 1 варианту, и 985 - по 2 варианту.

По прогнозу к 2028 году число малых и средних предприятий увеличится на 30 единиц по 1 варианту прогноза и на 63 по 2 варианту относительно 2026 прогнозного года.

Инвестиции.

По оценке в 2025 году объем инвестиций в основной капитал, освоенных организациями и предприятиями, за счет всех источников финансирования составит 32991,03 млн. руб., темп роста к 2024 году - 101,3%.

Прогнозируемый объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования составит:

по 1 варианту в 2026 году - 33980,90 млн. руб., в 2027 году - 34920,50 млн. руб., в 2028 году - 35806,70 млн. руб.;

по 2 варианту в 2026 году - 34780,80 млн. руб., в 2027 году - 36639,90 млн. руб., в 2028 году - 38756,90 млн. руб.

В прогнозном периоде 2026-2028 годах планируется повышение объема инвестиций в связи с активным строительством жилищных комплексов «Кузьминский лес», «Новые Котельники», «Белая Дача Парк». Инвестиции планируется при строительстве ВОТ и ДДУ из местного и областного бюджета и за счет модернизаций производственного оборудования предприятий.

Строительство.

В отчетном 2024 году объем жилищного строительства составил 240,51 тыс. кв. м общей площади. На 2025 год по оценке запланировано уменьшение

объема жилищного строительства на 54,3%, что составит 110,0 тыс. кв. м общей площади. На прогнозный период ежегодный объем жилищного строительства предусмотрен по 1 варианту прогноза с уменьшением в среднем с 36,3 тыс. кв. м. до 28,6 тыс. кв. м. общей площади и с уменьшением по 2 варианту прогноза с 60,6 тыс. кв. м. до 48,5 тыс. кв. м. общей площади.

Труд и заработная плата.

Среднесписочная численность работников по полному кругу организаций по оценке в 2025 году, согласно Прогноза, составит 15,6 тыс. чел., по 1 варианту прогноза в 2026 году - 15,7 тыс. чел., в 2027 году - 15,8 тыс. чел., в 2028 году - 15,8 тыс. чел.; по 2 варианту в 2026 году - 15,9 тыс. чел., в 2027 году - 16,0 тыс. чел., в 2028 году - 16,1 тыс. чел.

Численность официально зарегистрированных безработных в городском округе Котельники в 2025 году составит 30 чел., относительно отчетному 2024 году данный показатель увеличится на 5 чел. Согласно прогнозу этот показатель к 2028 году снизится и составит 23-24 чел.

По данным статистической отчетности, фонд оплаты труда по полному кругу предприятий, осуществляющих деятельность на территории городского округа Котельники, за 2025 год составит 23909,10 млн. руб. (темп роста по отношению к 2024 году - 112,0%). В 2026-2028 годы ожидается увеличение данного показателя:

- по 1 варианту прогноза в 2026 году - 25153,70 млн. руб., в 2027 году - 25903,20 млн. руб., в 2028 году - 26551,40 млн. руб.;
- по 2 варианту прогноза в 2026 году - 25597,90 млн. руб., в 2027 году - 26741,30 млн. руб., в 2028 году - 27905,70 млн. руб.

Среднемесячная заработная плата в целом по городскому округу в 2025 году составит 127957,40 руб., в 2026 году по 1 варианту прогноза - 133105,30 руб., по 2 варианту прогноза - 134380,60 руб., в 2027 году по 1 варианту прогноза - 136698,10 руб., по 2 варианту прогноза - 139373,40 руб., в 2028 году по 1 варианту прогноза - 139667,80 руб., по 2 варианту прогноза - 144565,10 руб.

Торговля и услуги.

Оборот розничной торговли по оценке в 2025 году составит 66140,00 млн. руб., что на 7,6% может увеличить значение этого показателя относительно 2024 года (61442,20 млн. руб.).

В 2026-2028 годы ожидается рост оборота розничной торговли. В 2026 году прогнозируется рост объемов продаж по сравнению с оценочным значением индекса физического объема в предыдущем году по 1 варианту - 106,1%, по 2 варианту - 107,0%, в 2027 году по 1 варианту - 105,7%, по 2 варианту - 106,7%, в 2028 году по 1 варианту - 106,1%, по 2 варианту - 107,1%.

Согласно данным выходного отчета, предоставленного одновременно с Прогнозом, в прогнозном периоде 2026-2028 годов планируется увеличение количества магазинов «Шаговой доступности», объектов общественного питания и объектов бытового обслуживания в новых микрорайонах города, которые будут вводиться в эксплуатацию. Это приведет к созданию новых рабочих мест и увеличению оборота розничной торговли. Улучшение

экономической ситуации, рост доходов населения и, как следствие, ожидается рост покупательной способности.

Параметры основных показателей социально-экономического развития городского округа Котельники Московской области и их прогноз на 2026-2028 годы представлены в приложении № 1 к настоящему заключению.

3. Основные направления бюджетной и налоговой политики

Согласно ст. 172 БК РФ проект бюджета основывается на основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа Котельники.

Одновременно с проектом бюджета в Контрольно-счетную палату были предоставлены основные направления бюджетной и налоговой политики на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, разработанные в городском округе Котельники.

В городском округе Котельники Московской области определены следующие приоритеты бюджетной и налоговой политики в сфере управления муниципальными финансами:

- создание условий для устойчивого исполнения бюджета городского округа;
- внедрение проектных принципов управления;
- совершенствование программного метода планирования расходов бюджета городского округа с целью повышения эффективности расходов и их увязка с программными целями и задачами;
- создание условий для равных финансовых возможностей оказания гражданам муниципальных услуг на всей территории городского округа;
- повышение качества управления муниципальными финансами в общественном секторе;
- проведение мониторинга качества управления муниципальными финансами;
- эффективное регулирование муниципального долга.

Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов определяют основные цели, задачи и направления бюджетной политики городского округа в области доходов и расходов бюджета городского округа, и являются основой для составления проекта бюджета городского округа на 2026 и плановый период 2027 и 2028 годов, а также для повышения качества бюджетного процесса, обеспечения рационального, эффективного и результативного расходования бюджетных средств.

Основной целью бюджетной и налоговой политики на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов остается обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа с учетом текущей экономической ситуации.

Для достижения указанной цели необходимо сосредоточить усилия на решении следующих задач:

- консервативное бюджетное планирование исходя из возможностей доходного потенциала и минимизации размера дефицита бюджета городского округа;

- сохранение и развитие доходных источников бюджета городского округа;

- оптимизация расходных обязательств городского округа.

Реализация целей и задач бюджетной и налоговой политики должна основываться на усовершенствованной системе социально-экономического и бюджетного планирования городского округа, обеспечивающей в том числе и повышение качества прогноза социально-экономического развития городского округа.

Долговая политика в городском округе в 2026-2028 годах, как и ранее, будет исходить из целей сбалансированности бюджета городского округа.

4. Основные параметры бюджета городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов в сравнении с показателями 2025 года

В статьях 1, 2 проекта бюджета предлагается утвердить основные характеристики бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов.

Согласно БК РФ составление проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период должно осуществляться с учетом исполнения бюджета в отчетном финансовом году и ожидаемого исполнения в текущем финансовом году.

Оценка ожидаемого исполнения бюджета 2025 года, представленная в составе документов и материалов к проекту бюджета, подготовлена в разрезе разделов классификации расходов бюджетов с учетом изменений, внесенных 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» (в ред. решений от 18.02.2025 № 4/9, от 22.04.2025 № 6/11).

Сравнительный анализ предлагаемых проектом бюджета основных характеристик на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов с ожидаемым исполнением за 2025 год представлен в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета г.о. Котельники за 2025 год	Проект решения Совета депутатов г.о. Котельники "О бюджете городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов"			Отклонение 2026 года от 2025 года	% изменения к прошлому году	Отклонение 2027 года от 2026 года	% изменения к прошлому году	Отклонение 2028 года от 2027 года	% изменения к прошлому году
		2026 год	2027 год	2028 год						
доходы	4015099,99	3278857,43	4156529,48	3333372,89	-736242,56	81,7	877672,05	126,8	-823156,59	80,2
расходы	3773055,53	3312777,32	4305577,19	3353334,01	-460278,21	87,8	992799,87	130,0	-952243,18	77,9
дефицит(-)	242044,46	-33919,89	-149047,70	-19961,12	-275964,35	х	-115127,82	х	129086,59	х

Проектом бюджета доходы на 2026 год предусмотрены в сумме 3278857,43 тыс. руб., что ниже доходов, ожидаемых к исполнению за 2025 год на 736242,56 тыс. руб. или на 18,3% (в 2025 году ожидаемое исполнение составляет 4015099,99 тыс. руб.). На 2026 год, относительно ожидаемого исполнения за 2025 год, прогнозируется увеличение налоговых доходов на 84903,00 тыс. руб.,

уменьшение неналоговых доходов на 34615,70 тыс. руб. и уменьшение безвозмездных поступлений на 786529,86 тыс. руб.

Расходы бюджета на 2026 год предусмотрены проектом бюджета в сумме 3312777,32 тыс. руб. или на 12,2% ниже ожидаемых расходов бюджета городского округа Котельники за 2025 год (3773055,53 тыс. руб.).

В 2026 году планируется превышение расходов над доходами в сумме 33919,89 тыс. руб., что составляет 1,6% от планируемого объема доходов бюджета без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней и соответствует требованиям ст. 92.1 БК РФ.

В 2027 году доходы бюджета составят 4156529,48 тыс. руб. или на 26,8% выше, чем в 2026 году, расходы бюджета составят 4305577,19 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 60000,00 тыс. руб., или на 30,0% выше расходов, предусмотренных проектом бюджета на 2026 год. Дефицит бюджета в 2027 году составит 149047,70 тыс. руб. или 6,9% от планируемого объема доходов бюджета без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней и соответствует требованиям ст. 92.1 БК РФ.

В 2028 году доходы бюджета составят 3333372,89 тыс. руб. или на 19,8% ниже уровня 2027 года, расходы составят 3353334,01 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 115000,00 тыс. руб., или на 22,1% ниже расходов, предусмотренных проектом бюджета на 2027 год. Дефицит бюджета в 2028 году составит 19961,12 тыс. руб. или 0,9% от планируемого объема доходов бюджета без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней и соответствует требованиям ст. 92.1 БК РФ.

В предоставленном проекте бюджета общий объем условно утверждаемых расходов, предусмотренных на плановый период 2027 и 2028 годов, соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

В соответствии со ст. 174.1 БК РФ доходы бюджета планируются на основе прогноза социально-экономического развития территории в условиях действующего законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства, а также законов Российской Федерации, законов субъектов Российской Федерации и муниципальных правовых актов представительных органов муниципальных образований, устанавливающих неналоговые доходы.

Следует отметить, что в предоставленных одновременно с проектом бюджета документах и материалах не содержится сведений о варианте прогноза социально-экономического развития на 2026-2028 годы, который непосредственно применялся для формирования доходной части проекта бюджета.

5. Оценка формирования доходной части бюджета городского округа Котельники Московской области

Предлагаемые к утверждению проектом бюджета объемы доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 - 2028 годы в основном определены исходя из ожидаемого поступления доходов в 2025 году и прогноза социально-экономического развития городского округа Котельники Московской области на 2026-2028 годы с учетом изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации в

соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, представленными одновременно с проектом бюджета.

В соответствии с положениями ст. 20, 41, 42, 61.2, 62 БК РФ и Приказа Минфина России от 10.06.2025 № 70н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2026 год (на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов)», отраженные в проекте доходы отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджета Российской Федерации по видам доходов.

В составе материалов и документов к проекту бюджета предоставлен Реестр источников доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов[9].

В соответствии со ст. 47.1 БК РФ Реестр источников доходов местного бюджета формируется и ведется в порядке, установленном местной администрацией. Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета городского округа Котельники Московской области утвержден Постановлением Главы городского округа Котельники Московской области от 13.10.2017 № 519-ПГ.

Сравнительный анализ предлагаемых проектом бюджета назначений по доходам бюджета городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов с ожидаемым исполнением по доходам в 2025 году представлен в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	План			Ожидаемое исполнение за 2025 г.	Суммовая разница плана 2026 г. к ожидаемому исполнению за 2025 г.	%-ая разница плана 2026 г. к ожидаемому исполнению за 2025 г.	Суммовая разница плана 2027 г. к плану 2026 г.	%-ая разница плана 2027 г. к плану 2026 г.	Суммовая разница плана 2028 г. к плану 2027 г.	%-ая разница плана 2028 г. к плану 2027 г.
	2026 г.	2027 г.	2028 г.							
Налоговые и неналоговые доходы	2113824,00	2175250,00	2250736,00	2063536,70	50287,30	102,4	61426,00	102,9	75486,00	103,5
Безвозмездные поступления	1165033,43	1981279,48	1082636,89	1951563,29	-786529,86	59,7	816246,05	170,1	-898642,59	54,6
Всего доходов	3278857,43	4156529,48	3333372,89	4015099,99	-736242,56	81,7	877672,05	126,8	-823156,59	80,2

На 2026 год запланировано уменьшение доходной части на 18,3% к уровню ожидаемого исполнения 2025 года, на 2027 год доходы запланированы на 3,5% выше уровня 2025 года и на 26,8% выше по отношению к 2026 году, на 2028 год запланировано уменьшение доходной части на 17,0% к уровню 2025 года и на 19,8% ниже уровня 2027 года.

Проектом бюджета на 2026 год объем доходов запланирован в сумме 3278857,43 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составят 2113824,00 тыс. руб. или с увеличением на 2,4% к уровню ожидаемых налоговых и неналоговых доходов в

[9] Далее - Реестр источников доходов;

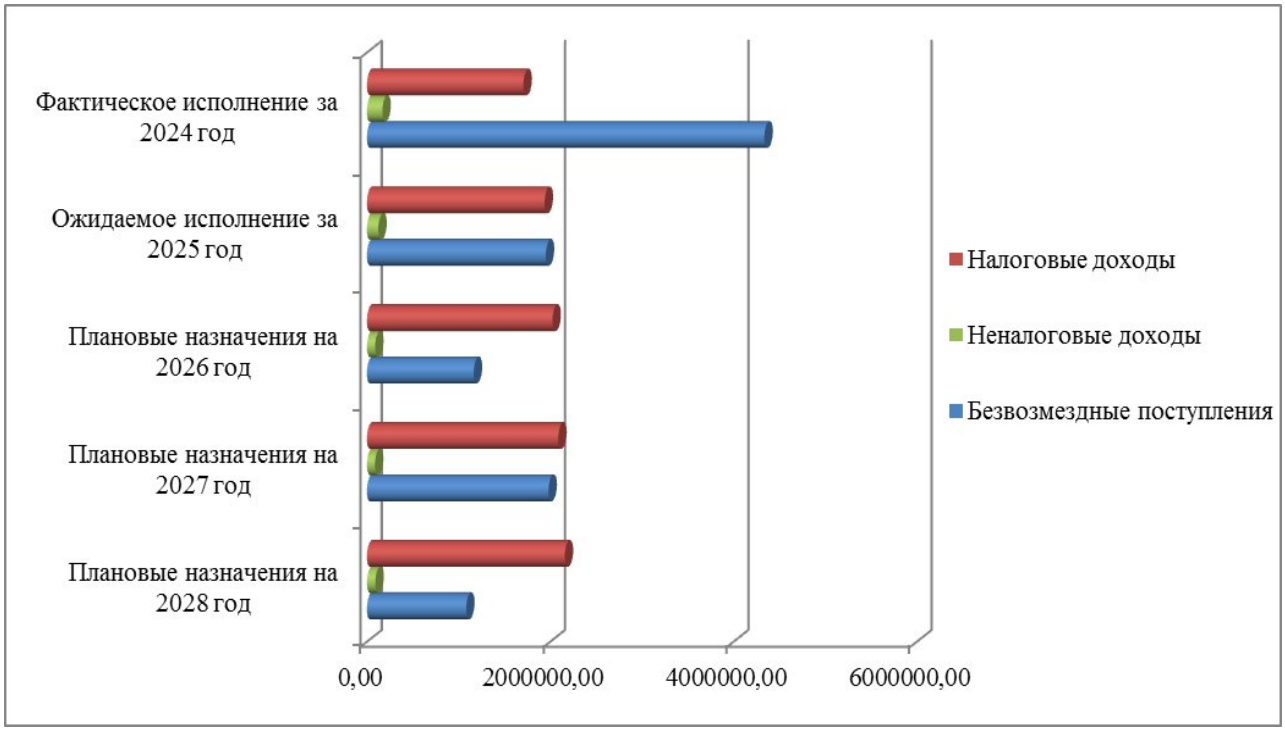
2025 году - 2063536,70 тыс. руб. (в 2024 году исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 1876424,63 тыс. руб.);
- безвозмездные поступления составят 1165033,43 тыс. руб. или с уменьшением на 40,3% к уровню ожидаемых в 2025 году - 1951563,29 тыс. руб. (в 2024 году исполнение по безвозмездным поступлениям составило 4337182,17 тыс. руб.).

Проектом бюджета на 2027 год доходы запланированы в сумме 4156529,48 тыс. руб., в том числе:
- налоговые и неналоговые доходы составят 2175250,00 тыс. руб. или на 2,9% выше уровня 2026 года;
- безвозмездные поступления составят 1981279,48 тыс. руб. или на 70,1% выше уровня 2026 года.

Проектом бюджета на 2028 год доходы запланированы в сумме 3333372,89 тыс. руб., в том числе:
- налоговые и неналоговые доходы составят 2250736,00 тыс. руб. или на 3,5% выше уровня 2027 года;
- безвозмездные поступления составят 1082636,89 тыс. руб. или на 45,4% ниже уровня 2027 года.

Полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджета городского округа Котельники Московской области наделены Администрация городского округа Котельники Московской области и Контрольно-счетная палата городского округа Котельники Московской области.

Доходы бюджета городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов в сравнении с фактическим исполнением за 2024 год и ожидаемым исполнением за 2025 год предоставлены в диаграмме:



Ожидаемое поступление доходов в 2025 году и прогноз на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета г.о. Котельники за 2025 год	Проект решения Совета депутатов г.о. Котельники "О бюджете городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов"			Отклонение 2026 года от 2025 года	% изменения к прошлому году	Отклонение 2027 года от 2026 года	% изменения к прошлому году	Отклонение 2028 года от 2027 года	% изменения к прошлому году
		2026 год	2027 год	2028 год						
Доходы бюджета - ИТОГО	**4015099,99**	**3278857,43**	**4156529,48**	**3333372,89**	**-736242,56**	**81,7**	**877672,05**	**126,8**	**-823156,59**	**80,2**
Налоговые и неналоговые доходы - ИТОГО	***2063536,70***	***2113824,00***	***2175250,00***	***2250736,00***	***50287,30***	***102,4***	***61426,00***	***102,9***	***75486,00***	***103,5***
Налоговые доходы - ИТОГО	*1939311,00*	*2024214,00*	*2087811,00*	*2158665,00*	*84903,00*	*104,4*	*63597,00*	*103,1*	*70854,00*	*103,4*
Налог на доходы физических лиц	594706,00	639885,00	656071,00	675263,00	45179,00	107,6	16186,00	102,5	19192,00	102,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	2039,00	2079,00	2141,00	2205,00	40,00	102,0	62,00	103,0	64,00	103,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	862883,00	877401,00	916069,00	958947,00	14518,00	101,7	38668,00	104,4	42878,00	104,7
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	23556,00	21157,00	21581,00	21796,00	-2399,00	89,8	424,00	102,0	215,00	101,0
Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"	2646,00	3293,00	3325,00	3359,00	647,00	124,5	32,00	101,0	34,00	101,0
Налог на имущество физических лиц	111519,00	137651,00	139027,00	140417,00	26132,00	123,4	1376,00	101,0	1390,00	101,0
Земельный налог	327258,00	327258,00	333802,00	340478,00	0,00	100,0	6544,00	102,0	6676,00	102,0
Государственная пошлина	14704,00	15490,00	15795,00	16200,00	786,00	105,3	305,00	102,0	405,00	102,6
Неналоговые доходы - ИТОГО	*124225,70*	*89610,00*	*87439,00*	*92071,00*	*-34615,70*	*72,1*	*-2171,00*	*97,6*	*4632,00*	*105,3*
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности и муниципальной собственности	95543,70	71026,00	69984,00	74853,00	-24517,70	74,3	-1042,00	98,5	4869,00	107,0

Платежи при пользовании природными ресурсами	665,00	747,00	747,00	747,00	82,00	112,3	0,00	100,0	0,00	100,0
Доходы от оказания платных услуг	927,00	0,00	0,00	0,00	-927,00	0,0	0,00	x	0,00	x
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18990,00	10050,00	8844,00	8527,00	-8940,00	52,9	-1206,00	88,0	-317,00	96,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5150,00	4890,00	4910,00	4930,00	-260,00	95,0	20,00	100,4	20,00	100,4
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	2950,00	2897,00	2954,00	3014,00	-53,00	98,2	57,00	102,0	60,00	102,0
Безвозмездные поступления	***1951563,29***	***1165033,43***	***1981279,48***	***1082636,89***	***-786529,86***	***59,7***	***816246,05***	***170,1***	***-898642,59***	***54,6***

В общем объеме доходов бюджета:

- налоговые доходы занимают в 2026 году - 61,7%, в 2027 году - 50,2%, в 2028 году - 64,8%;
- неналоговые доходы занимают в 2026 году - 2,7%, в 2027 году - 2,1%, в 2028 году - 2,8%;
- безвозмездные поступления занимают в 2026 году - 35,6%, в 2027 году - 47,7%, в 2028 году - 32,4%.

Планирование и поступление безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации зависит от планирования и исполнения бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации и, впоследствии, безвозмездные поступления будут уточняться.

Поступление основных видов налоговых доходов

Как следует из пояснительной записки, прогнозируемые объемы налоговых доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год определены исходя из:

- основных показателей развития экономики городского округа Котельники Московской области на этот период;
- развития налогового потенциала в 2025 году;
- роста фонда заработной платы;
- данных о прогнозе поступлений доходов в соответствии с методикой прогнозирования поступлений доходов бюджета, администрирование которых осуществляет администрация городского округа Котельники Московской области.

Объем поступлений налога на доходы физических лиц планируется на 2026 год с увеличением к 2025 году на 7,6% и составит 639885,00 тыс. руб., в 2027 году данный налог планируется с увеличением к 2026 году на 2,5% и составит 656071,00 тыс. руб., в 2028 году данный налог планируется с увеличением к 2027 году на 2,9% и составит 675263,00 тыс. руб. Удельный вес

поступлений данного налога в общей сумме налоговых доходов на 2026 год составляет 31,6%, на 2027 год - 31,4%, на 2028 год - 31,3%.

Прогнозируемый рост налога на доходы физических лиц (2026 год - 107,6%, 2027 год - 102,5%, 2028 год - 101,9%) в основном соответствует темпам роста фонда заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития городского округа Котельники (в 2026 году - 105,2% и 107,1% по вариантам прогноза к оценке 2025 года, в 2027 году - 103,0% и 104,5% к прогнозу 2026 года, в 2028 году - 102,5% и 104,4% к прогнозу 2027 года).

Объем поступлений по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, планируется на 2026 год с увеличением к 2025 году на 2,0% и составит 2079,00 тыс. руб., в 2027 году данный налог планируется с увеличением к 2026 году на 3,0% и составит 2141,00 тыс. руб., в 2028 году данный налог планируется с увеличением к 2027 году на 3,0% и составит 2205,00 тыс. руб. В общей сумме налоговых доходов данный налог составляет 0,1% ежегодно.

Объем поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2026 году предусматривается в сумме 877401,00 тыс. руб. или на 1,7% выше ожидаемого уровня 2025 года (862883,00 тыс. руб.). В 2027 году по данному налогу планируется повышение к уровню 2026 года на 4,4% и составит 916069,00 тыс. руб. В 2028 году по данному налогу планируется повышение к уровню 2027 года на 4,7% и составит 958947,00 тыс. руб. Удельный вес поступлений данного налога в общей сумме налоговых доходов на 2026 год составляет 43,3%, на 2027 год - 43,9%, на 2028 год - 44,4%.

Объем поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения планируется на 2026 год ниже уровня 2025 года на 10,2% и составит 21157,00 тыс. руб. В 2027 году данный налог планируется выше уровня 2026 года на 2,0% и составит 21581,00 тыс. руб. В 2028 году данный налог планируется выше уровня 2027 года на 1,0% и составит 21796,00 тыс. руб. Удельный вес поступлений данного налога в общей сумме налоговых доходов составляет 1,0% ежегодно.

Объем поступлений налога, взимаемого в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» планируется на 2026 год выше уровня 2025 года на 24,5% и составит 3293,00 тыс. руб. В 2027 году данный налог планируется выше уровня 2026 года на 1,0% и составит 3325,00 тыс. руб. В 2028 году данный налог планируется выше уровня 2027 года на 1,0% и составит 3359,00 тыс. руб. В общей сумме налоговых доходов данный налог составляет 0,2% ежегодно.

Объем поступлений по налогу на имущество физических лиц планируется на 2026 год с ростом к 2025 году на 23,4% и составит 137651,00 тыс. руб. В 2027 году данный налог планируется выше уровня 2026 года на 1,0% и составит 139027,00 тыс. руб. В 2028 году данный налог планируется выше уровня 2027 года на 1,0% и составит 140417,00 тыс. руб. Удельный вес поступлений данного налога в общей сумме налоговых доходов на 2026 год составляет 6,8%, на 2027 год - 6,7%, на 2028 год - 6,5%.

Объем поступлений земельного налога в 2026 году предусматривается в сумме 327258,00 тыс. руб. или на уровне ожидаемого исполнения 2025 года. В 2027 году данный налог планируется выше уровня 2026 года на 2,0% и составит 333802,00 тыс. руб. В 2028 году данный налог планируется выше уровня 2027 года на 2,0% и составит 340478,00 тыс. руб. Удельный вес поступлений данного налога в общей сумме налоговых доходов на 2026 год составляет 16,2%, на 2027 год - 16,0%, на 2028 год - 15,8%.

Объем поступлений государственной пошлины в 2026 году прогнозируется в сумме 15490,00 тыс. руб. или на 5,3% выше уровня 2025 года, в 2027 году поступления планируются с увеличением к 2026 году на 2,0% и составят 15795,00 тыс. руб., в 2028 году данные поступления планируется с увеличением к 2027 году на 2,6% и составят 16200,00 тыс. руб. В общей сумме налоговых доходов удельный вес поступлений государственной пошлины в 2026-2028 годах составляет 0,8% ежегодно.

Поступление основных видов неналоговых доходов

В соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов бюджета, администрирование которых осуществляет администрация городского округа Котельники Московской области, утвержденной Постановлением администрации городского округа Котельники Московской области от 10.11.2023 № 1204-ПГ[10], поступления неналоговых доходов рассчитываются одним или несколькими методами - прямой расчет, усреднение, индексация, экстраполяция, с учетом динамики поступлений соответствующих доходов бюджета.

Одновременно с проектом бюджета предоставлен Расчет прогнозных показателей неналоговых доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

Объем поступлений неналоговых доходов, отраженный в Расчете прогнозных показателей неналоговых доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов соответствует объему одноименных показателей Проекта бюджета (приложение № 1, 2).

Основной удельный вес в структуре неналоговых доходов в планируемом 2026 году - 79,3% занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2027 году их доля составляет 80,0%, в 2028 году - 81,3% (в 2025 году - 76,9%).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, планируются в 2026 году ниже уровня ожидаемого поступления в 2025 году на 25,7% и составят 71026,00 тыс. руб., в 2027 году на 1,5% ниже уровня 2026 года и составят 69984,00 тыс. руб., в 2028 году на 7,0% выше уровня 2027 года и составят 74853,00 тыс. руб. В 2025 году ожидаемое поступление составляет 95543,70 тыс. руб.

Следует отметить, что поступление доходов от перечисления части прибыли, остающихся после уплаты налогов, сборов и обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий не запланировано, однако текстовой

[10] Далее - Методика прогнозирования поступлений доходов бюджета;

частью проекта бюджета предусмотрен размер перечисления данных платежей. Пояснительная записка к проекту решения не содержит обоснований отсутствия поступлений по данному виду дохода.

Платежи при пользовании природными ресурсами планируются в 2026 году - 0,8%, в плановом 2027 году - 0,9%, в плановом 2028 году - 0,8% от общей суммы неналоговых доходов (в 2025 году - 0,5%). Платежи при пользовании природными ресурсами в 2026-2028 годах планируются в сумме 747,00 тыс. руб. ежегодно или на 12,3% выше уровня ожидаемого исполнения за 2025 год (665,00 тыс. руб.).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2026 год и плановые 2027 и 2028 годы в проекте бюджета не запланированы.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2026 году составят 11,2%, в плановом 2027 году - 10,1%, в плановом 2028 году - 9,3% от общей суммы неналоговых доходов (в 2025 году - 15,3%). Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2026 году планируются в сумме 10050,00 тыс. руб. или ниже на 47,1% уровня 2025 года (18990,00 тыс. руб.), в плановом 2027 году - 8844,00 тыс. руб. или на 12,0% ниже уровня 2026 года, в плановом 2028 году - 8527,00 тыс. руб. или на 3,6% ниже уровня 2027 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2026 году составят 5,5%, в плановом 2027 году - 5,6%, в плановом 2028 году - 5,4% от общей суммы неналоговых доходов (в 2025 году - 4,1%). Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2026 году планируются в сумме 4890,00 тыс. руб. или ниже на 5,0% уровня 2026 года (5150,00 тыс. руб.), в плановом 2027 году - 4910,00 тыс. руб. или на 0,4% выше уровня 2026 года, в плановом 2028 году - 4930,00 тыс. руб. или на 0,4% выше уровня 2027 года.

Прочие неналоговые доходы планируются в 2026 году ниже уровня ожидаемого поступления в 2025 году на 1,8% и составят 2897,00 тыс. руб., в 2027 году на 2,0% выше уровня 2026 года и составят 2954,00 тыс. руб., в 2028 году на 2,0% выше уровня 2027 года и составят 3014,00 тыс. руб. Удельный вес прочих неналоговых доходов в структуре неналоговых доходов составит в 2026 году - 3,2%, в 2027 году - 3,4%, в 2028 году - 3,3% (в 2025 году - 2,4%).

Безвозмездные поступления

Источниками безвозмездных поступлений в общем объеме доходов в 2026 году и плановых 2027-2028 годах являются:

- субсидии бюджетам муниципальных образований в 2026 году составляют 199054,39 тыс. руб., в 2027 году - 1024938,46 тыс. руб., в 2028 году - 124909,30 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований в 2026 году составляют 930237,29 тыс. руб., в 2027 году - 922999,94 тыс. руб., в 2028 году - 924363,93 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты в 2026 году составляют 35741,75 тыс. руб., в 2027 году - 33341,08 тыс. руб., в 2028 году - 33363,66 тыс. руб.

Безвозмездные поступления в проекте бюджета на 2026 год составят 1165033,43 тыс. руб. и уменьшаться по сравнению с ожидаемым исполнением в 2025 году (1951563,29 тыс. руб.) на 786529,86 тыс. руб. или на 40,3%, в 2027

году на 70,1% выше уровня 2026 года и составят 1981279,48 тыс. руб., в 2028 году на 45,4% ниже уровня 2027 года и составят 1082636,89 тыс. руб.

6. Общая оценка формирования расходной части бюджета городского округа Котельники Московской области

Расходы, отраженные в проекте бюджета, отнесены к соответствующим кодам бюджетной классификации (главного распорядителя бюджетных средств, раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов) с соблюдением требований ст. 21 БК РФ.

Распределение расходов на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов по сравнению с ожидаемым исполнением расходов в 2025 году представлено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	План			Ожидаемое исполнение за 2025г.	Суммовая разница плана 2026г. к ожидаемому исполнению за 2025г.	%-ая разница плана 2026г. к испол. за 2025г.	Суммовая разница плана 2027г. к 2026г.	%-ая разница плана 2027г. к 2026г.	Суммовая разница плана 2028г. к 2027г.	%-ая разница плана 2028г. к 2027г.
	2026 год	2027 год*	2028 год*							
Общегосударственные вопросы	679166,53	648878,60	748882,06	616903,87	62262,66	110,1	-30287,93	95,5	100003,46	115,4
Национальная оборона	7533,72	7291,22	7397,50	7369,11	164,61	102,2	-242,50	96,8	106,28	101,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	70690,70	58202,70	58202,70	66149,47	4541,23	106,9	-12488,00	82,3	0,00	100,0
Национальная экономика	143924,00	126598,00	126945,00	84772,12	59151,88	169,8	-17326,00	88,0	347,00	100,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	505933,82	1572694,20	429764,64	1353604,67	-847670,85	37,4	1066760,38	в 3,1 раз	-1142929,56	27,3
Охрана окружающей среды	1600,00	1600,00	1600,00	500,46	1099,54	в 3,2 раз	0,00	100,0	0,00	100,0
Образование	1572600,79	1530512,00	1565814,06	1288416,00	284184,79	122,1	-42088,79	97,3	35302,06	102,3
Культура, кинематография	76778,92	67217,50	67217,50	77458,47	-679,55	99,1	-9561,42	87,5	0,00	100,0
Здравоохранение	1713,00	1713,00	1713,00	1322,50	390,50	129,5	0,00	100,0	0,00	100,0
Социальная политика	43484,60	31458,70	31386,30	88048,86	-44564,26	49,4	-12025,90	72,3	-72,40	99,8
Физическая культура и спорт	196796,00	186856,00	186856,00	178010,00	18786,00	110,6	-9940,00	94,9	0,00	100,0
Средства массовой информации	10555,25	10555,25	10555,25	10500,00	55,25	100,5	0,00	100,0	0,00	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	2000,00	2000,00	2000,00	0,00	2000,00	х	0,00	100,0	0,00	100,0
ИТОГО	3312777,32	4245577,19	3238334,01	3773055,53	-460278,20	87,8	932799,84	128,2	-1007243,16	76,3

** без учета условно утвержденных расходов*

Общий объем ассигнований по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** на 2026 год предусмотрен в размере 679166,53 тыс. руб., что на 10,1% больше ожидаемого исполнения за 2025 год (616903,87 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 20,5% (ожидаемое исполнение 2025 года - 16,4%). В 2027 году предусмотрены расходы в сумме 648878,60 тыс. руб. с уменьшением к 2026 году на 30287,93 тыс. руб. или на 4,5%, в 2028 году в сумме 748882,06 тыс. руб. с увеличением к предыдущему году на 100003,46 тыс. руб. или на 15,4%. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027 году составит 15,3%, в 2028 году - 23,1%.

Общий объем ассигнований по разделу **0200 «Национальная оборона»** на 2026 год предусмотрен в размере 7533,72 тыс. руб., что на 2,2% больше ожидаемого исполнения за 2025 год (7369,11 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 0,2% (ожидаемое исполнение 2025 года - 0,2%). В 2027 году предусмотрены расходы в сумме 7291,22 тыс. руб. с уменьшением к 2026 году на 242,50 тыс. руб. или на 3,2%, в 2028 году в сумме 7397,50 тыс. руб., или с увеличением к предыдущему году на 106,28 тыс. руб. или на 1,5%. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027-2028 годах составит 0,2%.

Общий объем ассигнований по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** на 2026 год предусмотрен в размере 70690,70 тыс. руб., что на 6,9% выше ожидаемого исполнения за 2025 год (66149,47 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 2,1% (ожидаемое исполнение 2025 года - 1,8%). В 2027 году предусмотрены расходы в сумме 58202,70 тыс. руб. с уменьшением к 2026 году на 12488,00 тыс. руб. или на 17,7%, в 2028 году в сумме 58202,70 тыс. руб., или на уровне 2027 года. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027 году составит 1,4%, в 2028 году - 1,8%.

Общий объем ассигнований по разделу **0400 «Национальная экономика»** на 2026 год предусмотрен в размере 143924,00 тыс. руб., что на 69,8% выше ожидаемого исполнения за 2025 год (84772,12 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 4,3% (ожидаемое исполнение 2025 года - 2,2%). В 2027 году предусмотрены расходы в сумме 126598,00 тыс. руб. с уменьшением к 2026 году на 17326,00 тыс. руб. или на 12,0%, в 2028 году предусмотрены расходы в сумме 126945,00 тыс. руб. с увеличением к 2027 году на 347,00 тыс. руб. или на 0,3%. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027 году составит 3,0%, в 2028 году - 3,9%.

Общий объем ассигнований по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на 2026 год предусмотрен в размере 505933,82 тыс. руб., что на 62,6% ниже ожидаемого исполнения за 2025 год (1353604,67 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 15,3% (ожидаемое исполнение 2025 года - 35,9%). В 2027 году предусмотрены расходы в сумме 1572694,20 тыс. руб. с увеличением к 2026 году на 1066760,38 тыс. руб. или в 3,1 раза, в 2028 году в сумме

429764,64 тыс. руб. или с уменьшением к предыдущему году на 1142929,56 тыс. руб. или на 72,7%. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027 году составит 37,0%, в 2028 году - 13,3%.

Общий объем ассигнований по разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** на 2026 год предусмотрен в размере 1600,00 тыс. руб., что в 3,2 раза выше ожидаемого исполнения за 2025 год (500,46 тыс. руб.). В 2027-2028 годах предусмотрены расходы в сумме 1600,00 тыс. руб. ежегодно, на уровне 2026 года.

Общий объем ассигнований по разделу **0700 «Образование»** на 2026 год предусмотрен в размере 1572600,79 тыс. руб., что на 22,1% выше ожидаемого исполнения за 2025 год (1288416,00 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 47,5% (ожидаемое исполнение 2025 года - 34,1%). В 2027 году предусмотрены расходы в сумме 1530512,00 тыс. руб. с уменьшением к 2026 году на 42088,79 тыс. руб. или на 2,7%, в 2028 году в сумме 1565814,06 тыс. руб. с увеличением к предыдущему году на 35302,06 тыс. руб. или на 2,3%. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027 году составит 36,0%, в 2028 году - 48,4%.

Общий объем ассигнований по разделу **0800 «Культура, кинематография»** на 2026 год предусмотрен в размере 76778,92 тыс. руб., что на 0,9% ниже ожидаемого исполнения за 2025 год (77458,47 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 2,3% (ожидаемое исполнение 2025 года - 2,1%). В 2027 году предусмотрены расходы в сумме 67217,50 тыс. руб. с уменьшением к 2026 году на 9561,42 тыс. руб. или на 12,5%, в 2028 году в сумме 67217,50 тыс. руб. на уровне 2027 года. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027 году составит 1,6%, в 2028 году - 2,1%.

Общий объем ассигнований по разделу **0900 «Здравоохранение»** на 2026 год предусмотрен в размере 1713,00 тыс. руб., что на 29,5% выше ожидаемого исполнения за 2025 год (1322,50 тыс. руб.). В 2027-2028 годах предусмотрены расходы в сумме 1713,00 тыс. руб. ежегодно, на уровне 2026 года. Удельный вес в общем объеме расходов составит 0,1% ежегодно.

Общий объем ассигнований по разделу **1000 «Социальная политика»** на 2026 год предусмотрен в размере 43484,60 тыс. руб., что на 50,6% ниже ожидаемого исполнения за 2025 год (88048,86 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 1,3% (ожидаемое исполнение 2025 года - 2,3%). В 2027 году предусмотрены расходы в сумме 31458,70 тыс. руб. с уменьшением к 2026 году на 12025,90 тыс. руб. или на 27,7%, в 2028 году в сумме 31386,30 тыс. руб. с уменьшением к предыдущему году на 72,40 тыс. руб. или на 0,2%. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027 году составит 0,7%, в 2028 году - 1,0%.

Общий объем ассигнований по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** на 2026 год предусмотрен в размере 196796,00 тыс. руб., что на 10,6% выше ожидаемого исполнения за 2025 год (178010,00 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов бюджета составляет 5,9% (ожидаемое исполнение 2025 года - 4,7%). В 2027 году

предусмотрены расходы в сумме 186856,00 тыс. руб. с уменьшением к 2026 году на 9940,00 тыс. руб. или на 5,1%, в 2028 году в сумме 186856,00 тыс. руб. или на уровне 2027 года. Удельный вес в общем объеме расходов в 2027 году составил 4,4%, в 2028 году - 5,8%.

Общий объем ассигнований по разделу **1200 «Средства массовой информации»** на 2026 год предусмотрен в размере 10555,25 тыс. руб., что на 0,5% выше ожидаемого исполнения за 2025 год (10500,00 тыс. руб.). В 2027-2028 годах предусмотрены расходы в сумме 10555,25 тыс. руб. ежегодно, на уровне 2026 года. Удельный вес в общем объеме расходов составит 0,3% ежегодно.

По разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходные обязательства запланированы в 2026 году в размере 2000,00 тыс. руб., ввиду отсутствия долговых обязательств исполнение по данному разделу не ожидается. В 2027-2028 годах предусмотрены расходы в сумме 2000,00 тыс. руб. ежегодно, на уровне 2026 года. Удельный вес в общем объеме расходов составил 0,1% ежегодно.

Удельный вес расходов в разрезе разделов функциональной классификации в общем объеме расходной части бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов предоставлен в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	План			Ожидаемое исполнение за 2025г.	% к общим расходам 2025г.	% к общим расходам 2026г.	% к общим расходам 2027г.	% к общим расходам 2028г.
	2026г.	2027г.*	2028г.*					
Общегосударственные вопросы	679166,53	648878,60	748882,06	616903,87	16,4	20,5	15,3	23,1
Национальная оборона	7533,72	7291,22	7397,50	7369,11	0,2	0,2	0,2	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	70690,70	58202,70	58202,70	66149,47	1,8	2,1	1,4	1,8
Национальная экономика	143924,00	126598,00	126945,00	84772,12	2,2	4,3	3,0	3,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	505933,82	1572694,20	429764,64	1353604,67	35,9	15,3	37,0	13,3
Охрана окружающей среды	1600,00	1600,00	1600,00	500,46	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	1572600,79	1530512,00	1565814,06	1288416,00	34,1	47,5	36,0	48,4
Культура, кинематография	76778,92	67217,50	67217,50	77458,47	2,1	2,3	1,6	2,1
Здравоохранение	1713,00	1713,00	1713,00	1322,50	0,0	0,1	0,0	0,1
Социальная политика	43484,60	31458,70	31386,30	88048,86	2,3	1,3	0,7	1,0
Физическая культура и спорт	196796,00	186856,00	186856,00	178010,00	4,7	5,9	4,4	5,8
Средства массовой информации	10555,25	10555,25	10555,25	10500,00	0,3	0,3	0,2	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	2000,00	2000,00	2000,00	0,00	0,0	0,1	0,0	0,1
ИТОГО	3312777,32	4245577,19	3238334,01	3773055,53	x	x	x	x

** без учета условно утвержденных расходов*

В 2026-2028 годах структура расходов бюджета не претерпевает существенных изменений по сравнению с предыдущим бюджетным циклом.

В общей сумме расходов бюджета на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов социально-значимые расходы составляют: в 2026 году - 57,1%, в 2027 году - 42,8%, в 2028 году - 57,2% (в 2025 году их доля составила 43,3%).

Преимущественный удельный вес в структуре расходов на 2026-2028 года составляют расходы на «Образование» - 47,5%, 36,0%, 48,4% соответственно.

Бюджетная политика в области расходов в 2026-2028 годах будет направлена на дальнейшее развитие экономики и социальной сферы, повышение уровня и качества жизни населения, решение приоритетных для городского округа задач, обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа, повышение эффективности бюджетных расходов, развитие программно-целевых методов управления.

Основные приоритеты расходов бюджета городского округа в 2026-2028 годах определены с учетом необходимости решения неотложных проблем экономического и социального развития, достижения целевых показателей, обозначенных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2024.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Котельники на 2026 и на плановый период 2027 и 2028 годов расходы будут осуществлять 3 главных распорядителя бюджетных средств: Администрация городского округа Котельники, Совет депутатов городского округа Котельники, Контрольно-счетная палата городского округа Котельники.

Анализ ведомственной структуры представлен в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	План					
	2026 год		2027 год*		2028 год*	
	Сумма	уд. вес %	Сумма	уд. вес %	Сумма	уд. вес %
1	5	6	7	8	7	8
Администрация городского округа Котельники Московской области ***(Код главы 001)***	3282429,32	99,0	4215229,19	99,3	3207986,01	99,0
Совет депутатов городского округа Котельники Московской области ***(Код главы 003)***	18256,00	0,6	18256,00	0,4	18256,00	0,6
Контрольно-счетная палата городского округа Котельники Московской области ***(Код главы 004)***	12092,00	0,4	12092,00	0,3	12092,00	0,4
Итого	3312777,32	100,0	4245577,19	100,0	3238334,01	100,0

** без учета условно утвержденных расходов*

Основную долю всех расходов местного бюджета в 2026 году и в плановом периоде 2027 и 2028 годов осуществляет Администрация городского округа Котельники Московской области (2026 год - 99,0%, плановый период 2027 год - 99,3%, плановый период 2028 год - 99,0%).

Публичные нормативные обязательства

Объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в структуре расходов бюджета городского округа Котельники Московской области составят: в 2026 году -

0,2% (или 5586,50 тыс. руб.), в 2027 году - 0,1% (или 5586,50 тыс. руб.), в 2028 году - 0,2% (или 5586,50 тыс. руб.) и соответствуют объему, указанному в соответствующих приложениях к проекту бюджета.

В 2027-2028 годах по отношению к 2026 году объем бюджетных ассигнований на указанные цели останется на уровне 2026 года (100%).

В структуре общих расходов бюджета на 2026-2028 годы объемы бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств предусмотрены по разделу 10 «Социальная политика».

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств предусмотрены отдельно по каждому виду таких обязательств, что соответствует требованиям статьи 74.1 БК РФ.

Каждому публичному нормативному обязательству присвоены уникальные коды целевых статей расходов соответствующего бюджета. Публичные нормативные обязательства отражены по 310 коду бюджетной классификации видов расходов.

Муниципальные программы

В соответствии со ст. 172 БК РФ с 2014 года составление проекта бюджета основывается на муниципальных программах (проектах муниципальных программ, проектах изменений указанных программ).

В соответствии со ст. 179 БК РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утверждается решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

В соответствии с п. 1 ст. 179 БК РФ постановлением Главы городского округа Котельники Московской области от 24.12.2021 № 1351-ПГ утвержден Порядок разработки и реализации муниципальных программ[11].

В соответствии со ст. 179 БК РФ бюджетом городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов предусматривается финансирование 19 муниципальных программ, перечень[12] которых утвержден постановлением Главы городского округа Котельники Московской области от 04.09.2019 № 598-ПГ «Об утверждении Перечня муниципальных программ, реализуемых на территории городского округа Котельники Московской области» (в. ред. постановлений от 20.09.2019 № 671-ПГ, от 29.09.2020 № 734-ПГ, от 29.09.2021 № 912-ПГ, от 15.12.2021 № 1254-ПГ, от 28.10.2022 № 1154-ПГ, от 30.10.2023 № 1168-ПГ, от 28.03.2024 № 291-ПГ, от 30.09.2024 № 895-ПГ, от 24.07.2025 № 613-ПГ, от 06.11.2025 № 950-ПГ).

Анализ муниципальных программ (подпрограмм) городского округа Котельники представлен в приложении № 2 к настоящему заключению.

Объем бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ в 2026 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2025 года уменьшится на 419959,46 тыс. руб. или на 11,4%. В 2027 году по сравнению с предыдущим периодом объем бюджетных ассигнований на финансирование

---

[11] Далее - Порядок разработки и реализации муниципальных программ;

[12] Далее - Перечень муниципальных программ;

муниципальных программ увеличится на 957604,87 тыс. руб. или на 29,4%, в 2028 году уменьшится на 1107243,18 тыс. руб. или на 26,3%.

Наибольший удельный вес в программной части проекта бюджета в 2026 году занимают муниципальные программы «Образование» - 1518741,39 тыс. руб. или 46,6% расходов на финансирование всех программ, «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 554407,05 тыс. руб. (17,0%).

Наибольший удельный вес в программной части проекта бюджета в 2027 году занимают муниципальные программы «Образование» - 1497713,28 тыс. руб. или 35,5% расходов на финансирование всех программ, «Формирование современной комфортной городской среды» - 1067320,49 тыс. руб. (25,3%), «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 537753,05 тыс. руб. (12,8%).

Наибольший удельный вес в программной части проекта бюджета в 2028 году занимают муниципальные программы «Образование» - 1496250,63 тыс. руб. или 48,2% расходов на финансирование всех программ, «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 537753,05 тыс. руб. (17,3%).

Необходимо отметить, что осуществить проверку соответствия проекта бюджета на 2026 год и плановый период 2027-2028 годы муниципальным программам городского округа Котельники Московской области (проектам муниципальных программ) не представляется возможным, поскольку с проектом бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов представлены только паспорта муниципальных программ, которые не содержат информацию о целях, задачах, показателях результативности и мероприятиях муниципальных программ, предусмотренных к реализации в 2026 - 2028 годах.

Предусмотренные проектом бюджета расходы в рамках муниципальных программ городского округа Котельники на 2026-2028 годы представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Показатели	Уточненный план на 2025 год (Решение от 22.04.2025 № 6/11)	2026 год (проект)	2027 год* (проект)	2028 год* (проект)
Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ (без учета расходов на непрограммные мероприятия)	3737765,51	3256189,32	4213794,19	3106551,01
Доля в общем объеме расходов	97,4	98,3	99,3	95,9
Непрограммные расходы	99909,93	56588,00	31783,00	131783,00
Доля в общем объеме расходов	2,6	1,7	0,7	4,1
Всего расходов	3837675,44	3312777,32	4245577,19	3238334,01

** без учета условно утвержденных расходов*

Доля программной части в общей части расходов проекта бюджета городского округа Котельники в 2026 году по сравнению с плановыми показателями 2025 года уменьшится на 0,9%. В 2027 году по сравнению с предыдущим периодом доля программной части в общей части расходов проекта бюджета городского округа Котельники увеличиться на 1,0%, в 2028 году уменьшиться на 3,3%.

Реализация программно-целевого принципа планирования бюджета городского округа Котельники повышает обоснованность бюджетных

ассигнований, обеспечивает их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности.

Следует отметить, что конечная эффективность «программного» бюджета зависит от качества муниципальных программ и механизмов контроля за их реализацией.

Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов)

На 2026 год проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия:

➢ по муниципальной программе «Образование» реализуемой в рамках:

- Федерального проекта «Педагоги и наставники», входящего в состав Национального проекта «Молодежь и дети» в сумме 33210,65 тыс. руб.;

- Федерального проекта «Все лучшее детям», входящего в состав Национального проекта «Молодежь и дети» в сумме 484,20 тыс. руб.;

➢ по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» реализуемой в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в состав Национального проекта «Инфраструктура для жизни» в сумме 233325,00 тыс. руб.;

➢ по муниципальной программе «Чистый округ» реализуемой в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в состав Национального проекта «Инфраструктура для жизни» в сумме 56000,00 тыс. руб.

На 2027 год проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия:

➢ по муниципальной программе «Образование» реализуемой в рамках Федерального проекта «Педагоги и наставники», входящего в состав Национального проекта «Молодежь и дети» в сумме 33341,08 тыс. руб.;

➢ по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» реализуемой в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в состав Национального проекта «Инфраструктура для жизни» в сумме 43675,00 тыс. руб.;

➢ по муниципальной программе «Чистый округ» реализуемой в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в состав Национального проекта «Инфраструктура для жизни» в сумме 58228,00 тыс. руб.

На 2028 год проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия:

➢ по муниципальной программе «Образование» реализуемой в рамках Федерального проекта «Педагоги и наставники», входящего в состав Национального проекта «Молодежь и дети» в сумме 33363,66 тыс. руб.;

➢ по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» реализуемой в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в состав Национального проекта «Инфраструктура для жизни» в сумме 45422,00 тыс. руб.;

➢ по муниципальной программе «Чистый округ» реализуемой в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в состав Национального проекта «Инфраструктура для жизни» в сумме 60557,00 тыс. руб.

Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов), представлены в приложении № 3 к настоящему заключению.

Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области, предусмотренные на осуществление бюджетных инвестиций

Проектом бюджета на финансовое обеспечение капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме на 2026 год - 9777,64 тыс. руб., на плановый 2027 год - 185775,09 тыс. руб., в том числе проектом решения о бюджете установлен объем бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности за счет средств городского округа Котельники на 2026 год в размере 1803,44 тыс. руб., на плановый 2027 год в размере 34265,24 тыс. руб. что соответствует приложению № 14 к проекту бюджета.

На плановый 2028 год бюджетные ассигнования не предусмотрены.

В структуре общих расходов бюджета на 2026-2027 годы бюджетные инвестиции в строительство муниципальной собственности предусмотрены по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», в рамках муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами».

Межбюджетные трансферты

Проектом бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов не предусмотрено представление из бюджета городского округа Котельники Московской области межбюджетных трансфертов в бюджеты других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

Резервные фонды

В соответствии со ст. 81 БК РФ проектом бюджета установлен резервный фонд администрации городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годы в размере 2000,00 тыс. руб. ежегодно, что в соответствии с требованиями ч. 3 указанной статьи не превышает 3% общего объема расходов.

В соответствии с п. 4 ст. 81 БК РФ средства резервного фонда направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Дорожный фонд

В соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Котельники Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов

городского округа Котельники Московской области от 27.06.2014 № 653/91 «Об утверждении Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Котельники Московской области»[13], объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда предусматривается проектом бюджета в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа Котельники Московской области от:

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет;
- поступлений межбюджетных трансфертов;
- безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Котельники от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований в отношении автомобильных дорог местного значения;
- других сборов и поступлений, связанных с эксплуатацией автомобильных дорог местного значения.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Котельники Московской области предусмотрен на 2026 год в размере - 2079,00 тыс. руб., на 2027 год в размере - 2141,00 тыс. руб., на 2028 год в размере - 2205,00 тыс. руб., что соответствует прогнозному объему доходов от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет.

Однако, в объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда, установленного ст. 13 Проекта бюджета, не включены поступления сумм межбюджетных трансфертов в виде субсидий из бюджета Московской области.

В соответствии с Порядком о Дорожном фонде, бюджетные ассигнования Дорожного фонда направляются на финансирование:

- расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог общего пользования городского округа Котельники, в том числе расходов на их паспортизацию, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения;
- расходов, связанных с капитальным ремонтом автомобильных дорог общего пользования городского округа Котельники;
- расходов, связанных с капитальным ремонтом, реконструкцией и строительством автомобильных дорог общего пользования городского округа Котельники (включая расходы на паспортизацию, инженерные изыскания, разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз);
- расходов, связанных с капитальным ремонтом и ремонтом дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов;

---

[13] Далее - Порядок о Дорожном фонде;

- иных расходов, связанных с финансовым обеспечением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог городского округа Котельники.

7. Дефицит (профицит) бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Согласно проекта бюджета Администратором источников финансирования дефицита бюджета является Администрация городского округа Котельники Московской области.

Проектом бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов исполнение бюджета городского округа Котельники планируется:

- в 2026 году с дефицитом в сумме 33919,89 тыс. руб., что составляет 1,6% от планируемого объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- в 2027 году с дефицитом в сумме 149047,70 тыс. руб., что составляет 6,9% от планируемого объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- в 2028 году с дефицитом в сумме 19961,12 тыс. руб., что составляет 0,9% от планируемого объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии со ст. 92.1 БК РФ размер планируемого дефицита бюджета на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годов не превышает допустимого 10% предела размера дефицита.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа являются:

- на 2026 год: привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 33919,89 тыс. руб., прогнозируемый объем погашения кредитных средств, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации - 0,00 тыс. руб., изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета не предусмотрено проектом бюджета;

- на 2027 год: получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 182967,60 тыс. руб., прогнозируемый объем погашение кредитных средств, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации - 33919,89 тыс. руб., изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета не предусмотрено проектом бюджета;

- на 2028 год: получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 169008,82 тыс. руб., прогнозируемый объем погашение кредитных средств, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации - 149047,70 тыс. руб., изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета не предусмотрено проектом бюджета.

Состав источников финансирования дефицита бюджета соответствует ст. 96 БК РФ.

8. Муниципальный внутренний долг

В соответствии со ст. 100 БК РФ структура муниципального долга представляет собой группировку муниципальных долговых обязательств по видам долговых обязательств.

Долговые обязательства муниципального образования могут существовать в виде обязательств по:

- ценным бумагам муниципального образования (муниципальным ценным бумагам);
- бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- бюджетным кредитам, привлеченным от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;
- кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;
- гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям), выраженным в валюте Российской Федерации;
- муниципальным гарантиям, предоставленным Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;
- иным долговым обязательствам, возникшим до введения в действие настоящего Кодекса и отнесенным на муниципальный долг.

В соответствии с пояснительной запиской к проекту бюджета, ожидаемый объем муниципального долга городского округа Котельники по состоянию на 1 января 2025 года составит 0,00 тыс. руб.

Проектом бюджета установлен верхний предел муниципального долга на 1 января 2027 года в размере 33919,89 тыс. руб., на 1 января 2028 года - 182967,60 тыс. руб., на 1 января 2029 года - 202928,72 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга на 2026 год установлен в сумме 33919,89 тыс. руб., на 2027 год - 216887,49 тыс. руб., на 2028 год - 318056,52 тыс. руб. Планируемые размеры предельных объемов муниципального долга не превышают предельного значения определенного ст. 107 БК РФ.

Предельный объем муниципальных заимствований в 2026 году установлен в сумме 33919,89 тыс. руб., в 2027 году - 182967,59 тыс. руб., в 2028 году - 169008,82 тыс. руб. Планируемые предельные объемы муниципальных заимствований не превышают ограничения, установленные ст. 106 БК РФ.

Проектом бюджета предусмотрены ассигнования на обслуживание муниципального долга на 2026 год в сумме 0,00 тыс. руб., на 2027 год - 2000,00 тыс. руб. и на 2028 год - 2000,00 тыс. руб., что не превышает ограничений установленных ст. 111 БК РФ.

Проектом решения о бюджете предоставление муниципальных гарантий не планируется.

9. Заключительная часть

Выводы и рекомендации:

1. Проект решения о бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и

2028 годов внесен на рассмотрение Совету депутатов городского округа Котельники с соблюдением сроков, установленных ст. 185 БК РФ, ст. 16 Положения о бюджетном процессе.

2. Документы, предоставляемые одновременно с проектом бюджета соответствуют ст. 184.2 БК РФ.

3. По составу показателей, которые должны содержаться в проекте решения Совета депутатов городского округа Котельники «О бюджете городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», проект бюджета соответствует нормам действующего законодательства (ст. 184.1 БК РФ).

4. Выявлено не соблюдение законодательства при разработке и одобрении Прогноза социально-экономического развития городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов:

- прогноз социально-экономического развития городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов не одобрен местной администрацией в установленный срок;

- прогноз социально-экономического развития городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов разработан в 2 вариантах.

-рекомендации:

Контрольно-счетная палата рекомендует соблюдать требования БК РФ при разработке и одобрении Прогноза социально-экономического развития, а также соблюдать Порядок разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития.

5. В предоставленных одновременно с проектом бюджета документах и материалах не содержится сведений о варианте прогноза социально-экономического развития на 2026-2028 годы, который непосредственно применялся для формирования доходной части проекта бюджета.

-рекомендации:

Контрольно-счетная палата рекомендует предусмотреть в документах или материалах, предоставляемых к проекту бюджета, сведения о варианте прогноза социально-экономического развития, который применялся при составлении проекта бюджета.

6. Объем условно утвержденных расходов в проекте бюджета на плановый период 2027 и 2028 годов не ниже минимально допустимого, согласно п. 3 ст. 184.1 БК РФ, размера.

7. Объем расходов по отраслям социального блока в 2026 году составит 1891373,31 тыс. руб. или на 15,8% выше ожидаемого уровня 2025 года, в 2027 году - 1817757,20 тыс. руб. или на 3,9% ниже уровня 2026 года, в 2028 году - 1852986,86 тыс. руб. или на 1,9% выше уровня 2027 года.

8. Проектом бюджета установлен резервный фонд администрации городского округа Котельники на 2026 год и на плановый период 2027 - 2028 годы в размере 2000,00 тыс. руб. ежегодно, что соответствует требованиям ч. 3 статьи 81 БК РФ.

9. Проект бюджета сформирован в программной структуре расходов по 19 муниципальным программам, доля которых в общем объеме расходов бюджета

в 2026 году составляет 98,3%, в 2027 году - 99,3%, в 2028 году - 95,9%.

10. Объем бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ в 2026 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2025 года уменьшится на 481576,19 тыс. руб. или на 12,9%, в 2027 году по сравнению с предыдущим периодом объем бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ увеличится на 957604,87 тыс. руб. или на 29,4%, в 2028 году уменьшится на 1107243,18 тыс. руб. или на 26,3%.

11. Доля программной части в общей части расходов проекта бюджета городского округа Котельники в 2026 году по сравнению с плановыми показателями 2025 года увеличится на 0,9%. В 2027 году по сравнению с предыдущим периодом доля программной части в общей части расходов проекта бюджета городского округа Котельники увеличиться на 1,0%, в 2028 году уменьшиться на 3,3%.

12. Планируемый объем дефицита бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 - 2028 годов соответствует ограничениям, установленным ст. 92.1 БК РФ. Состав источников финансирования дефицита бюджета соответствует ст. 96 БК РФ.

13. Размер муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 107 БК РФ. Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает установленный статьей 111 БК РФ предел - 15% общего объема расходов бюджета городского округа Котельники.

Принимая во внимание изложенное, Контрольно-счетная палата считает возможным принять к рассмотрению проект решения «О проекте бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» с учетом внесения изменений по предложениям и замечаниям, содержащимся в настоящем заключении.

Приложение:
1. Основные показатели социально-экономического развития городского округа Котельники Московской области и их прогноз на 2026-2028 годы, на 1 л. в 1 экз.;
2. Анализ муниципальных программ (подпрограмм) городского округа Котельники, на 4 л. в 1 экз.;
3. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов), на 1 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты Л.В. Бондаренко

Приложение № 1
к заключению
от 24 ноября 2025 г. № 10

Основные показатели социально-экономического развития городского округа Котельники Московской области и их прогноз на 2026-2028 годы

Показатели	Ед. изм.	Отчет 2024 год	Оценка 2025 год	Темп роста в % 2025г. к 2024 г.	Прогноз на 2026 год		Ожидаемая оценка 2025 г. к Прогнозу на 2026 г.		Прогноз на 2027 год		Прогноз на 2028 год	
					1 Вариант	2 Вариант			1 Вариант	2 Вариант	1 Вариант	2 Вариант
1	2	3	4	5	6	7	5	6	6	7	6	7
Численность постоянного населения (на конец года)	чел.	75289	76182	101,2	80009	80096	105,0	105,1	83727	83862	86999	87177
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности по крупным и средним организациям (без организаций с численностью работающих менее 15 человек)	млн. руб.	17725,70	18954,70	106,9	19856,40	20225,20	104,8	106,7	20624,20	21555,80	21340,00	23630,00
Число малых и средних предприятий, включая микропредприятия (на конец года)	Ед.	930	957	102,9	971	985	101,5	102,9	986	1015	1001	1048
Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства и объемов инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) - всего	млн. руб.	32561,52	32991,03	101,3	33980,90	34780,80	103,0	105,4	34920,50	36639,90	35806,70	38756,90
Объем жилищного строительства	тыс. кв.м	240,51	110,00	45,7	36,30	60,59	33,0	55,1	28,62	48,46	33,50	59,10
Численность официально зарегистрированных безработных, на конец года	чел.	25	30	120,0	28	27	93,3	90,0	26	25	24	23

Фонд начисленной заработной платы всех работников	млн. руб.	21352,30	23909,10	112,0	25153,70	25597,90	105,2	107,1	25903,20	26741,30	26551,40	27905,70
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников (по полному кругу организаций)	руб.	113428,80	127957,40	112,8	133105,30	134380,60	104,0	105,0	136698,10	139373,40	139667,80	144565,10
Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) по полному кругу организаций	чел.	15687	15571	99,3	15748	15874	101,1	101,9	15791	15989	15842	16086
Оборот розничной торговли по крупным и средним организациям (без организаций с численностью работающих менее 15 человек)	млн. руб.	61442,20	66140,00	107,6	70205,50	70769,80	106,1	107,0	74181,90	75514,20	78692,20	80890,80

Приложение № 2
к заключению
от 24 ноября 2025 г. № 10

Анализ муниципальных программ (подпрограмм) городского округа Котельники Московской области

Наименование программы /подпрограммы		Ожидаемое исполнение за 2025г.	Объем финансирования на 2026 год	Объем финансирования на 2027 год*	Объем финансирования на 2028 год	Разница плана 2026г. к исполнению за 2025г.	%-ая разница плана 2026г. к исполнению за 2025г.	Суммовая разница плана 2027г. к 2026г.	%-ая разница плана 2027г. к 2026г.	Суммовая разница плана 2028г. к 2027г.	%-ая разница плана 2028г. к 2027г.
1	*Муниципальная программа "Здравоохранение"*	*1322,50*	*1713,00*	*1713,00*	*1713,00*	*390,50*	*129,5*	*0,00*	*100,0*	*0,00*	*100,0*
1.1	Подпрограмма "Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи"	1322,50	1713,00	1713,00	1713,00	390,50	129,5	0,00	100,0	0,00	100,0
2	*Муниципальная программа "Культура и туризм"*	*114072,75*	*136907,60*	*107442,50*	*144207,21*	*22834,85*	*120,0*	*-29465,10*	*78,5*	*36764,71*	*134,2*
2.1	Подпрограмма "Развитие библиотечного дела"	7106,49	8300,50	8300,50	8300,50	1194,01	116,8	0,00	100,0	0,00	100,0
2.2	Подпрограмма "Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии"	65128,99	68478,42	58917,00	58917,00	3349,43	105,1	-9561,42	86,0	0,00	100,0
2.3	Подпрограмма "Развитие образования в сфере культуры"	41837,27	60128,68	40225,00	76989,71	18291,41	143,7	-19903,68	66,9	36764,71	191,4
3	*Муниципальная программа «Образование»*	*1208122,84*	*1518741,39*	*1497713,28*	*1496250,63*	*310618,55*	*125,7*	*-21028,11*	*98,6*	*-1462,65*	*99,9*
3.1	Подпрограмма "Общее образование"	1208122,84	1518741,39	1497713,28	1496250,63	310618,55	125,7	-21028,11	98,6	-1462,65	99,9
4	*Муниципальная программа «Социальная защита населения»*	*30044,55*	*21602,50*	*21665,50*	*21665,50*	*-8442,05*	*71,9*	*63,00*	*100,3*	*0,00*	*100,0*
4.1	Подпрограмма "Социальная поддержка граждан"	9222,17	10386,50	10386,50	10386,50	1164,33	112,6	0,00	100,0	0,00	100,0

4.2	Подпрограмма "Развитие системы отдыха и оздоровления детей"	13712,38	10963,00	11026,00	11026,00	-2749,38	79,9	63,00	100,6	0,00	100,0
4.3	Обеспечивающая подпрограмма	6910,00	53,00	53,00	53,00	-6857,00	0,8	0,00	100,0	0,00	100,0
4.4	Подпрограмма "Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	100,0	0,00	100,0	0,00	100,0
5	*Муниципальная программа «Спорт»*	*176440,00*	*196796,00*	*186856,00*	*186856,00*	*20356,00*	*111,5*	*-9940,00*	*94,9*	*0,00*	*100,0*
5.1	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта"	38600,00	42292,00	36702,00	36702,00	3692,00	109,6	-5590,00	86,8	0,00	100,0
5.2	Подпрограмма "Подготовка спортивного резерва"	137840,00	154504,00	150154,00	150154,00	16664,00	112,1	-4350,00	97,2	0,00	100,0
6	*Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»*	*254,12*	*511,00*	*511,00*	*511,00*	*256,88*	*в 2 раза*	*0,00*	*100,0*	*0,00*	*100,0*
6.1	Подпрограмма "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы"	254,12	511,00	511,00	511,00	256,88	201,1	0,00	100,0	0,00	100,0
7	*Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»*	*2725,92*	*3100,00*	*1900,00*	*1900,00*	*374,08*	*113,7*	*-1200,00*	*61,3*	*0,00*	*100,0*
7.1	Подпрограмма "Охрана окружающей среды"	638,17	600,00	600,00	600,00	-38,17	94,0	0,00	100,0	0,00	100,0
7.2	Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса"	1158,00	1500,00	300,00	300,00	342,00	129,5	-1200,00	20,0	0,00	100,0
7.3	Подпрограмма "Развитие лесного хозяйства"	127,58	0,00	0,00	0,00	-127,58	0,0	0,00	х	0,00	х
7.4	Подпрограмма "Ликвидация накопленного вреда окружающей среде"	802,17	1000,00	1000,00	1000,00	197,83	124,7	0,00	100,0	0,00	100,0

8	*Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»*	*71750,42*	*74385,70*	*59977,70*	*59977,70*	*2635,28*	*103,7*	*-14408,00*	*80,6*	*0,00*	*100,0*
8.1	Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений"	32144,12	39538,00	25350,00	25350,00	7393,88	123,0	-14188,00	64,1	0,00	100,0
8.2	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций"	2713,20	2803,50	2803,50	2803,50	90,30	103,3	0,00	100,0	0,00	100,0
8.3	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области"	1688,20	800,00	800,00	800,00	-888,20	47,4	0,00	100,0	0,00	100,0
8.4	Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области"	4764,00	690,00	470,00	470,00	-4074,00	14,5	-220,00	68,1	0,00	100,0
8.5	Подпрограмма "Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области"	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	x	0,00	100,0	0,00	100,0
8.6	Обеспечивающая подпрограмма	30440,90	30454,20	30454,20	30454,20	13,30	100,0	0,00	100,0	0,00	100,0
9	*Муниципальная программа «Жилище»*	*68156,33*	*14432,10*	*2406,20*	*2333,80*	*-53724,23*	*21,2*	*-12025,90*	*16,7*	*-72,40*	*97,0*
9.1	Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	7859,92	7363,10	2406,20	2333,80	-496,82	93,7	-4956,90	32,7	-72,40	97,0

9.2	Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	26970,46	7069,00	0,00	0,00	-19901,46	26,2	-7069,00	0,0	0,00	х
9.3	Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей	33325,95	0,00	0,00	0,00	-33325,95	0,0	0,00	х	0,00	х
10	*Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»*	*842025,00*	*83627,64*	*250481,55*	*33305,00*	*-758397,36*	*9,9*	*166853,91*	*в 3 раза*	*-217176,55*	*13,3*
10.1	Подпрограмма "Чистая вода"	0,00	516,08	9805,46	0,00	516,08	х	9289,38	в 19 раз	-9805,46	0,0
10.2	Подпрограмма "Системы водоотведения"	0,00	1714,55	32576,46	0,00	1714,55	х	30861,91	в 19 раз	-32576,46	0,0
10.3	Подпрограмма "Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации"	178115,00	52898,01	178469,63	2500,00	-125216,99	29,7	125571,62	в 3,4 раза	-175969,63	1,4
10.4	Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	х	0,00	100,0	0,00	100,0
10.5	Обеспечивающая подпрограмма	3910,00	0,00	0,00	0,00	-3910,00	0,0	0,00	х	0,00	х
10.6	Подпрограмма "Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства"	660000,00	28249,00	29380,00	30555,00	-631751,00	4,3	1131,00	104,0	1175,00	104,0
11	*Муниципальная программа «Предпринимательство»*	*0,00*	*1000,00*	*1000,00*	*1000,00*	*1000,00*	*х*	*0,00*	*100,0*	*0,00*	*100,0*
11.1	Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства"	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	х	0,00	100,0	0,00	100,0

11.2	Подпрограмма "Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области"	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	x	0,00	100,0	0,00	100,0
12	*Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»*	*474617,00*	*554407,05*	*537753,05*	*537753,05*	*79790,05*	*116,8*	*-16654,00*	*97,0*	*0,00*	*100,0*
12.1	Подпрограмма "Эффективное управление имущественным комплексом"	19500,00	18175,88	15425,88	15425,88	-1324,12	93,2	-2750,00	84,9	0,00	100,0
12.2	Подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	0,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	x	0,00	100,0	0,00	100,0
12.4	Обеспечивающая подпрограмма	455117,00	534231,17	520327,17	520327,17	79114,17	117,4	-13904,00	97,4	0,00	100,0
13	*Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»*	*25922,31*	*25212,16*	*24239,76*	*24348,48*	*-710,15*	*97,3*	*-972,40*	*96,1*	*108,72*	*100,4*
13.1	Подпрограмма "Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды"	16330,00	15705,25	15505,25	15505,25	-624,75	96,2	-200,00	98,7	0,00	100,0
13.2	Подпрограмма "Эффективное местное самоуправление"	2323,00	530,00	530,00	530,00	-1793,00	22,8	0,00	100,0	0,00	100,0
13.3	Подпрограмма "Молодежь Подмосковья"	0,00	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00	x	0,00	100,0	0,00	100,0
13.4	Обеспечивающая подпрограмма	7269,31	7976,91	7204,51	7313,23	707,60	109,7	-772,40	90,3	108,72	101,5

14	*Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»*	*66129,04*	*108190,00*	*108252,00*	*108316,00*	*42060,96*	*163,6*	*62,00*	*100,1*	*64,00*	*100,1*
14.1	Подпрограмма "Дороги Подмосковья"	59127,00	91590,00	91652,00	91716,00	32463,00	154,9	62,00	100,1	64,00	100,1
14.2	Подпрограмма "Безопасность дорожного движения"	7002,04	16600,00	16600,00	16600,00	9597,96	в 2,4 раза	0,00	100,0	0,00	100,0
15	*Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»*	*89017,00*	*97557,00*	*94957,00*	*94957,00*	*8540,00*	*109,6*	*-2600,00*	*97,3*	*0,00*	*100,0*
15.2	Подпрограмма "Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области"	11217,00	10448,00	9448,00	9448,00	-769,00	93,1	-1000,00	90,4	0,00	100,0
15.3	Обеспечивающая подпрограмма	77800,00	87109,00	85509,00	85509,00	9309,00	112,0	-1600,00	98,2	0,00	100,0
16	*Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»*	*0,00*	*2500,00*	*0,00*	*0,00*	*2500,00*	*х*	*-2500,00*	*0,0*	*0,00*	*х*
16.1	Подпрограмма "Реализация политики пространственного развития муниципального образования"	0,00	2500,00	0,00	0,00	2500,00	х	-2500,00	0,0	0,00	х
17	*Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»*	*505549,00*	*166488,43*	*1067320,49*	*120666,00*	*-339060,57*	*32,9*	*900832,06*	*в 6,4 раза*	*-946654,49*	*11,3*
17.1	Подпрограмма "Комфортная городская среда"	217134,00	93037,43	993826,49	45422,00	-124096,57	42,8	900789,06	в 11 раз	-948404,49	4,6
17.2	Подпрограмма "Благоустройство территорий"	288415,00	0,00	0,00	0,00	-288415,00	0,0	0,00	х	0,00	х

17.3	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области"	0,00	73451,00	73494,00	75244,00	73451,00	x	43,00	100,1	1750,00	102,4
19	*Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"*	*0,00*	*10631,04*	*21002,55*	*39575,03*	*10631,04*	*x*	*10371,51*	*197,6*	*18572,48*	*188,4*
19.1	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области, признанного таковым после 1 января 2017 года"	0,00	10631,04	21002,55	39575,03	10631,04	x	10371,51	197,6	18572,48	188,4
20	*Муниципальная программа "Чистый округ"*	*0,00*	*238386,71*	*228602,61*	*231215,61*	*238386,71*	*x*	*-9784,10*	*95,9*	*2613,00*	*101,1*
20.1	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории муниципального образования"	0,00	238386,71	228602,61	231215,61	238386,71	x	-9784,10	95,9	2613,00	101,1
	Итого	**3676148,78**	**3256189,32**	**4213794,19**	**3106551,01**	**-419959,46**	**88,6**	**957604,87**	**129,4**	**-1107243,18**	**73,7**

Приложение № 3
к заключению
от 24 ноября 2025 г. № 10

Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на реализацию Федеральных проектов (Национальных проектов)

Наименование показателя	2026 год (проект)	2027 год (проект)	2028 год (проект)	Разница плана 2027г. к 2026г.		Разница плана 2028г. к 2027г.	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Федеральный проект "Педагоги и наставники" (Национальный проект "Молодежь и дети")	**33210,65**	**33341,08**	**33363,66**	**130,43**	**100,4**	**22,58**	**100,1**
Муниципальная программа "Образование"							
Подпрограмма "Общее образование"							
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	234,36	0,00	100,0	0,00	100,0
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	1259,29	1389,72	1412,30	130,43	110,4	22,58	101,6
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	31717,00	31717,00	31717,00	0,00	100,0	0,00	100,0
Федеральный проект "Все лучшее детям" (Национальный проект "Молодежь и дети")	**484,20**	**0,00**	**0,00**	**-484,20**	**0,0**	**0,00**	**x**

Муниципальная программа "Образование"							
Подпрограмма "Общее образование"							
Оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	484,20	0,00	0,00	-484,20	0,0	0,00	x
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (Национальный проект "Инфраструктура для жизни»")	**289325,00**	**101903,00**	**105979,00**	**-187422,00**	**35,2**	**4076,00**	**104,0**
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"							
Подпрограмма "Комфортная городская среда"							
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	191330,00	0,00	0,00	-191330,00	0,0	0,00	x
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области, площадью менее 0,5 га)	41995,00	43675,00	45422,00	1680,00	104,0	1747,00	104,0
Муниципальная программа "Чистый округ"							
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории муниципального образования"							
Ремонт дворовых территорий	56000,00	58228,00	60557,00	2228,00	104,0	2329,00	104,0
ВСЕГО	***323019,85***	***135244,08***	***139342,66***	***-187775,77***	***41,9***	***4098,58***	***103,0***