



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 № 5

на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2025 № 8/21 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»»

от «20» апреля 2026 года

Основание для проведения экспертизы: Распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 15.04.2026 № 27 «О проведении финансово-экономической экспертизы», п. 3.1 раздела 3 «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств городского округа Котельники Московской области» Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на 2026 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 19.12.2025 № 81.

Предмет экспертизы: Проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2025 № 8/21 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»».

Объект экспертизы: Администрация городского округа Котельники Московской области.

Срок проведения экспертизы: с 15.04.2026 по 20.04.2026.

Цель (цели) экспертизы: Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

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

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на проект Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2025 № 8/21

«О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), Положением «О бюджетном процессе в городском округе Котельники», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 22.09.2021 № 1/33 (в ред. решения от 20.12.2022 № 1/58) (далее - Положение о бюджетном процессе в городском округе Котельники), Положением «О Контрольно-счетной палате городского округа Котельники Московской области», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 04.12.2013 № 575/79 (в ред. решений от 25.02.2015 № 4/9, от 28.10.2015 № 14/20, от 21.06.2022 № 4/47, от 30.05.2023 № 3/64, от 17.02.2026 № 3/25), Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Проведение финансово-экономической экспертизы», утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 28.11.2023 № 79.

Представленным на экспертизу проектом Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области (далее - проект решения), предлагается внести изменения и дополнения в бюджет городского округа Котельники, утвержденный Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 16.12.2025 № 8/21 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Согласно проекту решения, изменения основных параметров бюджета планируются на 2026 год и на плановый 2027 год:

➤ *2026 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 3475707,15 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1361883,15 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 3720627,04 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 244919,89 тыс. руб. или 11,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с ч. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит бюджета городского округа Котельники на 2026 год превысит установленные ограничения (10%), в связи с утверждением в составе источников финансирования дефицита местного бюджета сумм снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 244919,89 тыс. руб.

➤ *плановый 2027 год:*

- общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 4326697,45 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2151447,45 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 4475745,15 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 60000,00 тыс. руб.;

- дефицит бюджета определен в сумме 149047,70 тыс. руб. или 6,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2026 год

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Предлагаемый проект решения	Отклонения			
				проекта решения от первоначального бюджета		проекта решения от утвержденного бюджета	
				сумма (гр.4- гр.2)	% (гр4/гр2 *100)	сумма (гр.4- гр.3)	% (гр4/гр3 *100)
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы	3383325,43	3383325,43	3475707,15	92381,72	102,7	92381,72	102,7
расходы	3417245,32	3417245,32	3720627,04	303381,72	108,9	303381,72	108,9
дефицит(-)	-33919,89	-33919,89	-244919,89	-211000,00	x	-211000,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 92381,72 тыс. руб. или на 2,7%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 303381,72 тыс. руб. или на 8,9%.

Размер дефицита бюджета составит 244919,89 тыс. руб. и увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 211000,00 тыс. руб.

Основные характеристики бюджета городского округа на плановый 2027 год

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Предлагаемый проект решения	Отклонения			
				проекта решения от первоначального бюджета		проекта решения от утвержденного бюджета	
				сумма (гр.4- гр.2)	% (гр4/гр2*100)	сумма (гр.4- гр.3)	% (гр4/гр3*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
доходы	4285046,83	4285046,83	4326697,45	41650,62	101,0	41650,62	101,0
расходы	4434094,54	4434094,54	4475745,15	41650,61	100,9	41650,61	100,9
дефицит(-)	-149047,70	-149047,70	-149047,70	0,00	x	0,00	x

Доходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 41650,62 тыс. руб. или на 1,0%.

Расходная часть бюджета городского округа Котельники увеличится по сравнению с первоначальным бюджетом на 41650,61 тыс. руб. или на 0,9%.

Размер дефицита бюджета составит 149047,70 тыс. руб. и останется неизменным по сравнению с первоначальным бюджетом.

Основные параметры бюджета на плановый 2028 год останутся неизменными по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники от 16.12.2025 № 8/21 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Основные характеристики доходов бюджета городского округа

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый 2027 год в части налоговых и неналоговых поступлений останутся неизменными по отношению к первоначальным показателям,

утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 16.12.2025 № 8/21 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Изменения доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый 2027 год в части безвозмездных поступлений представлены в таблицах 3, 4.

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на текущий 2026 финансовый год

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	2 00 00000 00 0000 000	1361883,15	1269501,43	92381,72
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 02 00000 00 0000 000	1361883,15	1269501,43	92381,72
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 20000 00 0000 150	319751,73	226685,01	93066,72
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	2 02 25 304 04 0000 150	37428,20	50626,50	-13198,30
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	4228,62	4228,80	-0,18
Субсидии бюджетам городских округов на оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	2 02 25 559 04 0000 150	470,10	470,10	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	277624,81	171359,61	106265,20
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 30000 00 0000 150	1004177,67	1004177,67	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 02 30 024 04 0000 150	3468,00	3468,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	2 02 30 029 04 0000 150	19040,00	19040,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями	2 02 35 082 04 0000 150	7069,00	7069,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2 02 35 118 04 0000 150	4649,09	4649,09	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	2 02 35 120 04 0000 150	665,58	665,58	0,00

Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	969286,00	969286,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	2 02 40 000 00 0000 150	37953,75	38638,75	-685,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	2 02 45 050 04 0000 150	234,36	234,36	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2 02 45 179 04 0000 150	1259,29	1259,29	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	2 02 45 303 04 0000 150	31717,00	31717,00	0,00
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	2 02 49 999 04 0000 150	4743,10	5428,10	-685,00

Изменение доходов в части безвозмездных поступлений на плановый 2027 год

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование поступлений	Код доходов	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Отклонение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления	2 00 00000 00 0000 000	2151447,45	2109796,83	41650,62
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 02 00000 00 0000 000	2151447,45	2109796,83	41650,62
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 20000 00 0000 150	1121133,07	1079482,45	41650,62
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	2 02 25 304 04 0000 150	37166,90	53807,70	-16640,80
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25 497 04 0000 150	1307,30	1307,30	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 02 29 999 04 0000 150	1082658,87	1024367,45	58291,42
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 30000 00 0000 150	996973,30	996973,30	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий	2 02 30 024 04 0000 150	3470,00	3470,00	0,00

субъектов Российской Федерации				
Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	2 02 30 029 04 0000 150	19040,00	19040,00	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2 02 35 118 04 0000 150	5164,65	5164,65	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2 02 35 120 04 0000 150	12,65	12,65	0,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	2 02 39 999 04 0000 150	969286,00	969286,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	2 02 40 000 00 0000 150	33341,08	33341,08	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	2 02 45 050 04 0000 150	234,36	234,36	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2 02 45 179 04 0000 150	1389,72	1389,72	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	2 02 45 303 04 0000 150	31717,00	31717,00	0,00

В соответствии с Законом Московской области от 04.12.2025 № 24/124-П «О бюджете Московской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (в ред. Закона Московской области от 27.02.2026 № 14/2026-ОЗ) проектом решения планируется изменение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

➤ **На 2026 год в сторону увеличения на общую сумму 92381,72 тыс. руб., в том числе связанное:**

- с увеличением объема прочих субсидий бюджетам городских округов в сумме *106265,20 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме *13198,30 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме *0,18 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов в сумме *685,00 тыс. руб.*

➤ **На 2027 год в сторону увеличения на общую сумму 41650,62 тыс. руб.,** в том числе связанное:

- с увеличением объема прочих субсидий бюджетам городских округов в сумме *58291,42 тыс. руб.*;

- с уменьшением объема субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме *16640,80 тыс. руб.*

Основные характеристики расходов бюджета городского округа Котельники

Планируемые изменения расходной части бюджета на 2026 год и на плановый 2027 год по разделам функциональной классификации представлены в таблицах 5, 6.

Изменение расходов на текущий 2026 финансовый год

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Предлагаемый проект решения	Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2)	Отклонения	
					проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3)	проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7
общегосударственные вопросы	706561,56	706561,56	808323,21	101761,65	101761,65	114,4
национальная оборона	7533,72	7533,72	7533,72	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	70690,70	70690,70	72714,70	2024,00	2024,00	102,9
национальная экономика	143924,00	143924,00	158426,84	14502,84	14502,84	110,1
жилищно-коммунальное хозяйство	508115,79	508115,79	665549,57	157433,78	157433,78	131,0
охрана окружающей среды	1600,00	1600,00	1600,00	0,00	0,00	100,0
образование	1649491,79	1649491,79	1670258,15	20766,36	20766,36	101,3
культура, кинематография	76778,92	76778,92	78904,12	2125,20	2125,20	102,8
здравоохранение	1713,00	1713,00	1713,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	43484,60	43484,60	43588,28	103,68	103,68	100,2
физическая культура и спорт	196796,00	196796,00	201460,20	4664,20	4664,20	102,4

средства массовой информации	10555,25	10555,25	10555,25	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и муниципального долга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
ВСЕГО РАСХОДОВ	3417245,32	3417245,32	3720627,04	303381,71	303381,71	108,9

Проектом решения планируется перераспределить расходы бюджета на текущий 2026 финансовый год между программными и непрограммными расходами и увеличить общий их объем на сумму **303381,71 тыс. руб.** или на 8,9%, в том числе:

➤ По разделу *«Общегосударственные расходы»* планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 101761,65 тыс. руб. или на 14,4%, за счет увеличения финансового обеспечения следующих муниципальных программ и непрограммных расходов:

- увеличение непрограммных расходов на сумму 76216,65 тыс. руб.;
- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на сумму 23187,00 тыс. руб.;
- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» на сумму 2358,00 тыс. руб.

➤ По разделу *«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* планируется увеличение расходов на общую сумму 2024,00 тыс. руб. или на 2,9%, за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения».

➤ По разделу *«Национальная экономика»* планируется увеличение расходов на общую сумму 14502,84 тыс. руб. или на 10,1%, за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса».

➤ По разделу *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* планируется увеличение расходов на общую сумму 157433,78 тыс. руб. или на 31,0% за счет перераспределения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на сумму 168396,88 тыс. руб.;
- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на сумму 10269,00 тыс. руб.;
- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на сумму 17750,04 тыс. руб.;
- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на сумму 38982,13 тыс. руб.

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов на общую сумму 20766,36 тыс. руб. или на 1,3% за счет увеличения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Образование» на сумму 17391,36 тыс. руб.;
- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Культура» на сумму 569,40 тыс. руб.;
- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения» на сумму 2805,60 тыс. руб.

➤ По разделу «Культура, кинематография» планируется увеличение расходов на сумму 2125,20 тыс. руб. или на 2,8% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Культура».

➤ По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов на сумму 103,68 тыс. руб. или на 0,2% за счет перераспределения финансового обеспечения следующих муниципальных программ:

- увеличение финансового обеспечения муниципальной программы «Социальная защита населения» на сумму 104,00 тыс. руб.;
- уменьшение финансового обеспечения муниципальной программы «Жилище» на сумму 0,32 тыс. руб.

➤ По разделу «Физическая культура и спорт» планируется увеличение расходов на общую сумму 4664,20 тыс. руб. или на 2,4% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Спорт».

Изменение расходов на плановый 2027 финансовый год

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальные бюджетные назначения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Предлагаемый проект решения	Изменения проекта решения от первоначального бюджета (сумма) (гр.4-гр.2)	Отклонения	
					проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3)	проекта решения от утвержденного бюджета (%) (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7
общегосударственные вопросы	648899,98	648899,98	661609,64	12709,66	12709,66	102,0
национальная оборона	7291,22	7291,22	7291,22	0,00	0,00	100,0
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	58202,70	58202,70	58202,70	0,00	0,00	100,0
национальная экономика	126598,00	126598,00	126598,00	0,00	0,00	100,0
жилищно-коммунальное хозяйство	1627259,19	1627259,19	1655909,81	28650,62	28650,62	101,8
охрана окружающей среды	1600,00	1600,00	1600,00	0,00	0,00	100,0
образование	1604443,00	1604443,00	1604733,34	290,34	290,34	100,0
культура, кинематография	67217,50	67217,50	67217,50	0,00	0,00	100,0
здравоохранение	1713,00	1713,00	1713,00	0,00	0,00	100,0
социальная политика	31458,70	31458,70	31458,70	0,00	0,00	100,0
физическая культура и спорт	186856,00	186856,00	186856,00	0,00	0,00	100,0
средства массовой информации	10555,25	10555,25	10555,25	0,00	0,00	100,0
обслуживание государственного и	2000,00	2000,00	2000,00	0,00	0,00	100,0

муниципального долга						
ВСЕГО РАСХОДОВ	4374094,54	4374094,54	4415745,15	41650,62	41650,62	101,0

Вследствие уточнения безвозмездных перечислений из бюджета Московской области бюджету городского округа Котельники планируется увеличение объемов бюджетных ассигнований в плановом 2027 году на общую сумму **41650,62 тыс. руб.**, в том числе:

➤ По разделу «Общегосударственные расходы» планируется увеличение расходов на общую сумму 12709,66 тыс. руб. или на 2,0% за счет увеличения объема непрограммных расходов.

➤ По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется увеличение расходов на общую сумму 28650,62 тыс. руб. или на 1,8% за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды».

➤ По разделу «Образование» планируется увеличение расходов на сумму 290,34 тыс. руб. за счет увеличения финансового обеспечения муниципальной программы «Образование».

Изменение муниципальных программ в текущем 2026 финансовом году

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименования	2026 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1713,00	1713,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	139602,20	136907,60	2694,60
Муниципальная программа «Образование»	1613002,76	1595611,39	17391,36
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	24534,10	21624,50	2909,60
Муниципальная программа «Спорт»	201460,20	196796,00	4664,20
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	511,00	511,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	3100,00	3100,00	0,00
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	76409,70	74385,70	2024,00
Муниципальная программа «Жилище»	14431,78	14432,10	-0,32
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	252024,52	83627,64	168396,88
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	600863,05	567407,05	33456,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	25178,55	25178,55	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	122692,84	108190,00	14502,84
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	99915,00	97557,00	2358,00
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	2500,00	2500,00	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	127387,30	166369,43	-38982,13
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	56000,70	38250,66	17750,04

Муниципальная программа «Чистый округ»	213068,06	213068,06	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	3575394,74	3348229,67	227165,07
Непрограммные расходы	145232,30	69015,65	76216,65
Всего расходы	3720627,04	3417245,32	303381,72

В 2026 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 19 муниципальных программ увеличится на 227165,07 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 3575394,74 тыс. руб., что составляет 96,1% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 12 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «*Культура*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограмм «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» на сумму 2125,20 тыс. руб. и «Развитие образования в сфере культуры» на сумму 569,40 тыс. руб., связанное с увеличением финансового обеспечения деятельности муниципальных учреждений в сфере культуры.

✓ По муниципальной программе «*Образование*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на сумму 17391,36 тыс. руб., связанное с увеличением финансового обеспечения деятельности муниципальных учреждений в сфере образования.

✓ По муниципальной программе «*Социальная защита населения*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограмм «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» на сумму 100,00 тыс. руб., «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» на сумму 2805,60 тыс. руб. и «Социальная поддержка граждан» на сумму 4,00 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на пенсионное обеспечение, организацию отдыха детей в летних лагерях и поддержку социально-ориентированных некоммерческих организаций.

✓ По муниципальной программе «*Спорт*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» на сумму 4664,20 тыс. руб., связанное с увеличением финансового обеспечения деятельности муниципальных учреждений в сфере физической культуры и спорта.

✓ По муниципальной программе «*Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на сумму 2024,00 тыс. руб., связанное с увеличением финансового обеспечения деятельности МКУ «ЕДДС».

✓ По муниципальной программе «*Жилище*» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» на сумму 0,32 тыс. руб., связанное с уменьшением расходов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

✓ По муниципальной программе «*Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами*» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Объекты теплоснабжения,

инженерные коммуникации» на сумму 168396,88 тыс. руб., связанное с увеличением средств на капитальный ремонт участков тепловых сетей (в т.ч. ПИР).

✓ По муниципальной программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограмм «Эффективное управление имуществом комплексом» на сумму 10269,00 тыс. руб. и «Обеспечивающая подпрограмма» на сумму 23187,00 тыс. руб., связанное с увеличением финансового обеспечения деятельности органов местного самоуправления и МКУ городского округа Котельники Московской области.

✓ По муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Дороги Подмосковья» на сумму 14502,84 тыс. руб., связанное с увеличением средств на обеспечение транспортной инфраструктуры земельных участков, предоставленных многодетным семьям.

✓ По муниципальной программе «Цифровое муниципальное образование» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на сумму 2358,00 тыс. руб., связанное с увеличением финансового обеспечения деятельности МАУ МФЦ.

✓ По муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» запланировано уменьшение финансового обеспечения подпрограммы «Комфортная городская среда» на сумму 38982,13 тыс. руб., связанное с уменьшением расходов на благоустройство лесопарковых зон, в связи с переносом сроков реализации на 2027 год.

✓ По муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области, признанного таковым после 1 января 2017 года» на сумму 17750,04 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, увеличится на 76216,65 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 145232,30 тыс. руб., что составляет 3,9% от общего объема расходов. Пояснений увеличения данных расходов в составе Пояснительной записки не предоставлено.

Изменение муниципальных программ в плановом 2027 году

Таблица 8
(тыс. руб.)

Наименования	2027 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Отклонение
1	2	3	4
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1713,00	1713,00	0,00
Муниципальная программа «Культура»	107442,50	107442,50	0,00
Муниципальная программа «Образование»	1571976,62	1571686,28	290,34
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	21624,50	21624,50	0,00
Муниципальная программа «Спорт»	186856,00	186856,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	511,00	511,00	0,00
Муниципальная программа «Экология и окружающая»	1900,00	1900,00	0,00

среда»			
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	59977,70	59977,70	0,00
Муниципальная программа «Жилище»	2406,20	2406,20	0,00
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	250481,55	250481,55	0,00
Муниципальная программа «Предпринимательство»	1000,00	1000,00	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	537753,05	537753,05	0,00
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	24239,12	24239,12	0,00
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	108252,00	108252,00	0,00
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	94957,00	94957,00	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	1095971,11	1067320,49	28650,62
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	75567,54	75567,54	0,00
Муниципальная программа «Чистый округ»	228602,61	228602,61	0,00
ИТОГО по муниципальным программам городского округа Котельники Московской области	4371231,49	4342290,54	28940,96
Непрограммные расходы	44513,66	31804,00	12709,66
Всего расходы	4415745,15	4374094,54	41650,61

В плановом 2027 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ увеличится на 28940,96 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 4371231,49 тыс. руб., что составляет 99,0% от общего объема расходов. Проектом решения планируется внесение изменений в финансовое обеспечение 2 муниципальных программ, а именно:

✓ По муниципальной программе «Образование» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Общее образование» на сумму 290,34 тыс. руб., связанное с увеличением межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях.

✓ По муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» запланировано увеличение финансового обеспечения подпрограммы «Комфортная городская среда» на сумму 28650,62 тыс. руб., связанное с увеличением расходов на благоустройство лесопарковых зон, в связи с переносом сроков реализации на 2027 год.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию непрограммных расходов, увеличится на 12709,66 тыс. руб. и планируется к утверждению в сумме 44513,66 тыс. руб., что составляет 1,0% от общего объема расходов. Пояснений увеличения данных расходов в составе Пояснительной записки не предоставлено.

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

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2026 год			2027 год		
	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Отклонение	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Отклонение
Федеральный проект "Педагоги и наставники" (Национальный проект "Молодежь и дети")	33210,65	33210,65	0,00	33341,08	33341,08	0,00
<i>Муниципальная программа "Образование"</i>						
Подпрограмма "Общее образование"						
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	1259,29	1259,29	0,00	1389,72	1389,72	0,00
Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	234,36	234,36	0,00	234,36	234,36	0,00
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	0,00	31717,00	31717,00	0,00
Федеральный проект "Все лучшее детям" (Национальный проект "Молодежь и дети")	484,20	484,20	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Муниципальная программа "Образование"</i>						
Подпрограмма "Общее образование"						
Оснащение общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания для реализации учебных предметов	484,20	484,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (Национальный проект "Инфраструктура для жизни")	97995,00	97995,00	0,00	79511,19	101903,00	-22391,81
<i>Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"</i>						
Подпрограмма "Комфортная городская среда"						
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	41995,00	41995,00	0,00	21283,19	43675,00	-22391,81
<i>Муниципальная программа "Чистый округ"</i>						
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории муниципального образования"						
Ремонт дворовых территорий	56000,00	56000,00	0,00	58228,00	58228,00	0,00
ВСЕГО	131689,85	131689,85	0,00	112852,27	135244,08	-22391,81

Предоставленным проектом решения не планируется изменение объема бюджетных ассигнований на текущий 2026 год.

В плановом 2027 году объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на мероприятия в рамках реализации Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Национальный проект «Инфраструктура для жизни») по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» предусмотрен с уменьшением на сумму 22391,81 тыс. руб. и составит 21283,19 тыс. руб.

Дефицит бюджета городского округа Котельники и источники его финансирования

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2026 год и на плановый 2027 год предусмотрено его исполнение с дефицитом:

- на текущий 2026 год в сумме 33919,89 тыс. руб. или 1,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- на плановый 2027 год в сумме 149047,70 тыс. руб. или 6,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Настоящим проектом решения планируется увеличение размера дефицита на 2026 год на сумму 211000,00 тыс. руб. Сумма планируемого дефицита на 2026 год составит 244919,89 тыс. руб. или 11,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с ч. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит бюджета городского округа Котельники на 2026 год превысит установленные ограничения (10%), в связи с утверждением в составе источников финансирования дефицита местного бюджета сумм снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 244919,89 тыс. руб.

Изменение размера дефицита на плановый 2027 год не планируется.

Изменения по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2026 год и на плановый 2027 год представлены в таблицах 10, 11.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2026 год

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-244919,89 (11,6%)	-33919,89 (1,6%)	211000,00
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	244919,89	33919,89	-211000,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,00	33919,89	33919,89
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,00	33919,89	33919,89
Погашение кредитов, предоставленных	0,00	0,00	0,00

кредитными организациями в валюте Российской Федерации			
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	244919,89	0,00	-244919,89
Увеличение остатков средств бюджетов	-3475707,15	-3417245,32	58461,83
Уменьшение остатков средств бюджетов	3720627,04	3417245,32	-303381,72

Изменение источников финансирования дефицита бюджета на 2027 год

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Предлагаемый проект решения	Утвержденный бюджет (с учетом изменений на 20.04.2026)	Отклонение
1	2	3	4
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений	-149047,70 (6,9%)	-149047,70 (6,9%)	0,00
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	149047,70	149047,70	0,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	149047,70	149047,70	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	149047,70	182967,60	33919,90
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0,00	-33919,89	-33919,89
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-4475745,15	-4434094,54	41650,61
Уменьшение остатков средств бюджетов	4475745,15	4434094,54	-41650,61

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

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

Выводы:

1. Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год предлагаются к утверждению в объеме 3475707,15 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1361883,15 тыс. руб.

2. Расходы бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год предлагаются к утверждению в объеме 3720627,04 тыс. руб.

3. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на 2026 год предлагается к утверждению в сумме 244919,89 тыс. руб., что составляет 11,6% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с ч. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит бюджета городского округа Котельники на 2026 год превысит установленные ограничения (10%), в связи с утверждением в составе источников финансирования дефицита местного бюджета сумм снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

4. Общий объем доходов бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый 2027 год предлагается к утверждению в размере 4326697,45 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2151447,45 тыс. руб.

5. Общий объем расходов бюджета городского округа Котельники Московской области предлагается к утверждению на плановый 2027 год в размере 4475745,15 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 60000,00 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета городского округа Котельники Московской области на плановый 2027 год предлагается к утверждению в сумме 149047,70 тыс. руб., что составляет 6,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Предложения (рекомендации):

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

И.о. председателя
Контрольно-счетной палаты



М.В. Жмурова