



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНЫЙ ОРГАН ГОРОДСКОГО ОКРУГА
КОРОЛЁВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ -
КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОРОЛЁВ МОСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 80-Э

**на проект решения Совета депутатов
городского округа Королёв Московской области
«О бюджете городского округа Королёв Московской области
на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»**

**г. Королёв
2019**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	4
1.1. Основы составления проекта бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов	5
1.2. Прогноз социально-экономического развития.....	6
1.3. Основные характеристики бюджета на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов.....	7
2. Доходы бюджета городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.....	12
2.1. Налоговые доходы	17
2.2. Неналоговые доходы	20
2.3. Безвозмездные поступления	25
3. Расходы проекта бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.....	29
3.1. Муниципальные программы и непрограммные направления деятельности	36
4. Дефицит, источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов.....	39
5. Муниципальный долг. Обслуживание муниципального долга. Муниципальные гарантии.....	40
6. Выводы.....	42
7. Предложения.....	50

8. ПРИЛОЖЕНИЯ

<i>Приложение 1</i> Динамика доходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2018 - 2022 годах.....	53
<i>Приложение 2</i> Структура доходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2018 - 2022 годах.....	56
<i>Приложение 3</i> Динамика расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам/подразделам бюджетной классификации расходов в 2019 - 2022 годах.....	57
<i>Приложение 4</i> Структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам/подразделам бюджетной классификации расходов в 2019 - 2022 годах.....	59
<i>Приложение 5</i> Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2019 - 2022 годах.....	61
<i>Приложение 6</i> Распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2019-2022 годов.....	63

<i>Приложение 7</i> Структура бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области в период 2019 - 2022 годов.....	65
<i>Приложение 8</i> Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в 2020 году.....	66

1. Общие положения

Заключение на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – проект бюджета) подготовлено в соответствии с требованиями статей 152, 157, 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 7 Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, статьи 11 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Королёв Московской области», утвержденного решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 5 октября 2016 г. № 293/56 (далее – Положение о бюджетном процессе), Планом работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2019 год (пункт 3.1.), распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области от 14 ноября 2019 г. № 69-э «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

Проект бюджета размещен в информационно телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области (www.korolev.ru), что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному статьёй 36 Бюджетного кодекса.

Проект бюджета внесен Администрацией городского округа Королёв Московской области на рассмотрение в Совет депутатов городского округа Королёв Московской области в срок, установленный статьёй 185 Бюджетного кодекса, статьёй 7 Положения о бюджетном (не позднее 15 ноября текущего года).

В соответствии со статьёй 28 Федерального закона от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Положением о порядке организации и проведения публичных слушаний по проектам бюджета городского округа Королёв Московской области на очередной финансовый год и плановый период и отчета об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за отчетный финансовый год, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 19 ноября 2014 г. № 44/7, решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 20 ноября 2019 г. № 29/8 ««О проекте решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и публичных слушаниях по проекту бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»» проект решения принят к рассмотрению, и на 29 ноября 2019 года назначены публичные слушания.

Соблюдены требования и ограничения, установленные Бюджетным кодексом: пунктом 3 статьи 81 – по размеру резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области, пунктом 2 статьи 92.1 – по размеру дефицита городского бюджета, статьей 100 – по структуре, видам и срочности долговых обязательств, пунктом 4 статьи 107 – по объему муниципального долга, статьей 111 – по расходам на его обслуживание, пунктом 4 статьи 179.4 – по объему бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области, пунктом 3 статьи 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов, а также бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

1.1. Основы составления проекта бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

В соответствии со статьей 171 Бюджетного кодекса непосредственное составление проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов осуществлялось Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области.

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 Бюджетного кодекса и пункта 1 статьи 6 Положения о бюджетном процессе проект бюджета составлен на три года: очередной финансовый год (2020 год) и на плановый период (2021 и 2022 годов). Учтены положения пункта 4 статьи 184.1 Бюджетного кодекса и пункта 2 статьи 6 Положения о бюджетном процессе об утверждении решения о бюджете путем изменения параметров планового периода утвержденного бюджета и добавления к ним параметров второго года планового периода проекта бюджета.

Состав показателей, представляемых для утверждения в проекте бюджета, соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса и статьи 8 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии с требованиями части 2 статьи 172 Бюджетного кодекса и части 3 статьи 6 Положения о бюджетном процессе, при подготовке Заключения Контрольно-счетная палата учитывала необходимость реализации положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 20 февраля 2019 года, национальных целей и ключевых приоритетов на период до 2024 года, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», основных направлений бюджетной политики и налоговой политики городского округа Королёв Московской области, прогноза социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области, других стратегических документов.

При подготовке Заключения использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой.

Проект бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформирован в программном формате в рамках 18 муниципальных программ, мероприятиями которых определяются основные расходы городского округа.

Непрограммные расходы бюджета включают, в том числе, денежное содержание Председателя Совета депутатов, Контрольно-счетной палаты, Избирательной комиссии городского округа Королёв Московской области.

1.2. Прогноз социально-экономического развития.

В соответствии со статьей 173 Бюджетного кодекса, пунктом 4 статьи 6 Положения о бюджетном процессе прогноз социально-экономического развития на 2020 - 2022 годы (далее – среднесрочный прогноз) утвержден Администрацией городского округа Королёв Московской области (постановление от 6 ноября 2019 г. № 1180-ПА), разработан на трехлетний период, внесен в представительный орган одновременно с принятием решения о внесении проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов. Среднесрочный прогноз размещен в информационно телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области (www.korolev.ru), что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному статьёй 36 Бюджетного кодекса.

Среднесрочный прогноз разработан в соответствии с федеральным законодательством, законодательством Московской области на основе анализа тенденций развития отраслей экономики и социальной сферы города, сценарных условий социально-экономического развития экономики Российской Федерации в целом и экономики Московской области на 2020 год и на период до 2022 года на базе прогнозов предприятий научно-промышленного комплекса города, малого бизнеса и статистических данных за 2017 - 2018 годы и первый квартал 2019 года, с учетом показателей муниципальных программ.

Среднесрочный прогноз разработан по двум вариантам:

- первый вариант, умеренный – исходит из относительно устойчивой комбинации внешних и внутренних условий социально-экономического развития города;

- второй вариант основан на сохранении достаточно благоприятных тенденций развития, и предполагает в период 2020 - 2022 годов усиление инновационной и инвестиционной составляющих экономического роста и раскрытие потенциальных возможностей развития всех секторов экономики города.

Оценка значений основных макроэкономических показателей на 2019 год согласно среднесрочного прогноза на 2020 - 2022 годы отличается от принятого ранее прогноза на 2019 - 2021 годы.

В нарушение пункта 5 статьи 174 Бюджетного кодекса и пункта 4 статьи 6 Положения о бюджетном процессе пояснительная записка к среднесрочному прогнозу не представлена, соответственно, не приведено обоснование параметров прогноза, в том числе их сопоставление с ранее утвержденными параметрами с указанием причин и факторов прогнозируемых изменений.

Проанализировав параметры среднесрочного прогноза на 2020 год, а также значения 2020 года в предыдущих плановых периодах, отмечается систематическое отклонение ряда прогнозных показателей, закладываемых в варианты среднесрочного прогноза, что свидетельствует о необходимости

повышения качества прогнозирования. Указанное нарушение является систематическим, соответствующая реакция ответственных исполнителей на замечания Контрольно-счётной палаты отсутствует.

Контрольно-счётная палата полагает, что подготовка среднесрочного прогноза, как одного из основополагающих документов стратегического планирования, учитывая сложное социально-экономическое положение, должна осуществляться с особой тщательностью. Надежность показателей прогноза социально-экономического развития, в соответствии со статьей 37 Бюджетного кодекса, является одним из принципов достоверности бюджета.

1.3. Основные характеристики бюджета на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов

К основным характеристикам бюджета относятся объёмы доходов и расходов бюджета, дефицит (профицит) бюджета, а также иные показатели, установленные Бюджетным кодексом и муниципальными правовыми актами представительного органа муниципального образования.

Согласно Бюджетному кодексу составление проекта бюджета на очередной финансовый год и на плановый период должно осуществляться с учетом исполнения бюджета в очередном финансовом году и ожидаемого исполнения в текущем году.

Оценка ожидаемого исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области на текущий 2019 финансовый год (далее – оценка ожидаемого исполнения бюджета), представленная в составе документов и материалов к проекту бюджета, составлена Финансово-казначейским управлением на основании данных, представленных главными распорядителями бюджетных средств, с учетом фактически произведенных расходов в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджета по состоянию на 1 октября 2019 года, в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 7 августа 2019 г. № 564/123 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 12 декабря 2018 г. № 514/112 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»; принятых бюджетных обязательств и планируемых к принятию в текущем финансовом году бюджетных обязательств, а также с учетом прогнозного выполнения бюджета по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Основные характеристики бюджета городского округа, планируемые к утверждению рассматриваемым проектом решения, представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	2019		2020 Проект	2021 Проект	2022 Проект
	Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Ожидаемое исполнение			
Доходы бюджета городского округа	8 101 223,7	8 101 223,7	8 350 223,3	7 237 229,6	7 229 140,4
из них:					

Наименование	2019		2020 Проект	2021 Проект	2022 Проект
	Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Ожидаемое исполнение			
налоговые и неналоговые доходы	3 596 211,0	3 596 211,0	3 663 841,4	3 732 873,8	4 051 197,4
объем межбюджетных трансфертов, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 527 887,3	4 527 887,3	4 686 381,9	3 504 355,8	3 177 943,0
Расходы бюджета городского округа	8 551 278,6	8 503 354,2	8 541 219,5	7 237 229,6	7 229 140,4
из них:					
расходы на исполнение публичных нормативных обязательств	180 736,0	180 736,0	188 422,0	195 884,0	200 319,0
размер резервного фонда	2 970,0	0,0	13 500,0	10 000,0	10 000,0
условно-утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	96 038,0	213 220,9
Дефицит бюджета городского округа	450 054,9	402 130,5	190 996,2	0,0	0,0

В соответствии с решением о бюджете в 2020 году предусматривается увеличение доходов бюджета относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2019 году на 3,1 %, в 2021 году уменьшение доходов относительно прогноза 2020 года – на 13,3 %, в 2022 году – уменьшение доходов относительно прогноза 2021 года – на 0,1 %. Вместе с тем, планируется увеличение собственных доходов в 2020 году, относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2019 году – на 3,5 %, в 2021 году относительно прогноза 2020 года – на 1,9 %, в 2022 году относительно прогноза 2021 года – на 8,5 %.

Согласно пояснительной записке межбюджетные трансферты из бюджета Московской области включены не в полном объеме. По мере доведения до городского округа Королёв Московской области уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов сумма безвозмездных поступлений и доходы бюджета городского округа Королёв Московской области в целом будут возрастать.

Общий объем расходов запланирован в 2020 году с увеличением общего объема расходов по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года на 0,4 %, в 2021 году – с уменьшением общего объема расходов по отношению к прогнозу 2020 года на 15,3 %, в 2022 году – с уменьшением общего объема расходов к прогнозу 2021 года на 0,1 %.

На 2020 год дефицит бюджета городского округа Королёв составит 190 996,2 тыс. рублей, или 5,2 % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений (3 663 841,4 тыс. рублей), на 2021 - 2022 годы прогнозируется бездефицитный бюджет.

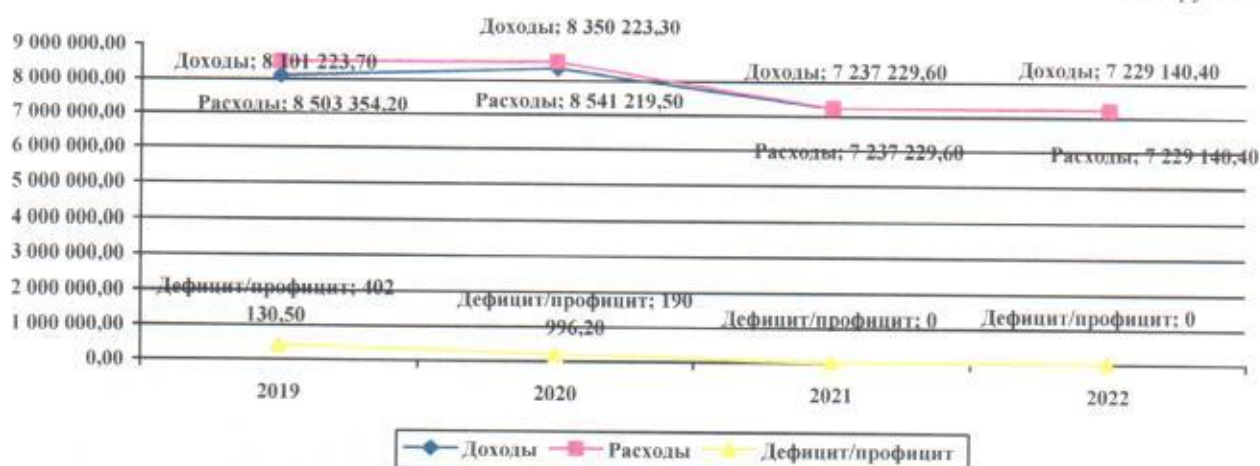
К началу 2023 года объем муниципального долга городского округа Королёв по сравнению с ожидаемой оценкой исполнения бюджета 2019 года увеличится на 29,4 % (с 650 000,0 тыс. рублей до 840 996,2 тыс. рублей).

Сравнительный анализ основных характеристик бюджета городского округа Королёв 2019 - 2022 годов представлен в таблице и диаграмме.

тыс. рублей

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Дефицит(-) Профицит(+)
Ожидаемое исполнение за 2019 год, тыс. руб.	8 101 223,7	8 503 354,2	-402 130,5
Прогноз на 2020 год, тыс. руб.	8 350 223,3	8 541 219,5	-190 996,2
абсолютная динамика к 2019 году, тыс. руб.	248 999,6	37 865,3	211 134,3
относительная динамика к 2019 году, %	103,1	100,4	47,5
Прогноз на 2021 год, тыс. руб.	7 237 229,6	7 237 229,6	0,0
абсолютная динамика к 2020 году, тыс. руб.	-1 112 993,7	-1 303 989,9	190 996,2
относительная динамика к 2020 году, %	86,7	84,7	-20 138,1
абсолютная динамика к 2019 году, тыс. руб.	-863 994,1	-1 266 124,6	402 130,5
относительная динамика к 2019 году, %	89,3	85,1	0,0
Прогноз на 2022 год, тыс. руб.	7 229 140,4	7 229 140,4	0,0
абсолютная динамика к 2021 году, тыс. руб.	-8 089,2	-8 089,2	0,0
относительная динамика к 2021 году, %	99,9	99,9	-190 996,2
абсолютная динамика к 2019 году, тыс. руб.	-872 083,3	-1 274 213,8	402 130,5
относительная динамика к 2019 году, %	89,2	85,0	0,0

тыс. рублей



Согласно статье 1 проекта бюджета условно утверждаемые расходы бюджета предусматриваются на 2021 - 2022 годы в объеме 96 038,0 тыс. рублей и 213 220,9 тыс. рублей, или 2,6 % и 5,3 %, соответственно, общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что соответствует требованиям части 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса.

Согласно статье 8 проекта бюджета, на исполнение расходных обязательств за счет бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области предлагается направить в 2020 году 276 171,8 тыс. рублей с увеличением на 31 760,8 тыс. рублей или на 13,0 % к утвержденным ассигнованиям 2019 года%; на 2021 год - 279 980,1 тыс. рублей, 2022 год - 283 940,8 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса одним из источников бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области являются поступления 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 (2020 год – 23 843,0 тыс. рублей, 2021 год – 23 870,0 тыс. рублей, 2022 год – 23 060,0 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда планируется направить на комплексное содержание объектов дорожного хозяйства, находящегося в муниципальной собственности в соответствии с муниципальной программой «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса».

Согласно статье 16 проекта бюджета размер резервного фонда составит в 2020 году 13 500,0 тыс. рублей, в период 2021 - 2022 годов – 10 000,0 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- размер резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на 2020 год составит 11 575,0 тыс. рублей, в период 2020 - 2021 годов – 8 075,0 тыс. рублей, ежегодно;

- размер резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2020 год составит 1 925,0 тыс. рублей, в период 2021 - 2022 годов - 1 925,0 тыс. рублей, ежегодно.

Размер резервного фонда не превышает 3,0 % утверждаемого проектом бюджета общего объёма расходов бюджета городского округа Королёв Московской области и соответствует требованиям пункта 3 статьи 81 Бюджетного кодекса.

Публичные нормативные обязательства – публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации, за исключением выплат физическому лицу, предусмотренных статусом государственных (муниципальных) служащих, а также лиц, замещающих государственные должности Российской Федерации, государственные должности субъектов Российской Федерации, муниципальные должности, работников казенных учреждений, военнослужащих, проходящих военную службу по призыву (обладающих статусом военнослужащих, проходящих военную службу по призыву), лиц, обучающихся в государственных или муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность.

Объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличиваются на 8 469,0 тыс. рублей, или на 4,7 %, с 180 736,0 тыс. рублей до 189 205,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличатся на выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 17 896,0 тыс. рублей, или на 20,7 %;

- уменьшатся на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность на 9 427,0 тыс. рублей, или на 10,0 %.

Объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличиваются на 7 517,0 тыс. рублей, или на 4,0 %, до 196 722,0 тыс. рублей, в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличиваются на 4 469,0 тыс. рублей, или на 2,3 %, до 201 191,0 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения выплат гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг.

В структуре общих расходов бюджета указанные расходные обязательства в 2020 году составят 2,2 %, в 2021 году – 2,8 %, в 2022 году – 2,9 % (в 2019 году – 2,1 %).

Бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение публичных нормативных обязательств в период 2019 - 2022 годов, по разделам и подразделам классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей								
Наименование расходов	Рз Пр	2019	2020		2021		2022	
		Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Проект бюджета	в %% к предыдущему году	Проект бюджета	в %% к предыдущему году	Проект бюджета	в %% к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Публичные нормативные обязательства, всего		180 736,0	189 205,0	104,7	196 722,0	104,0	201 191,0	102,3
Социальная политика	10	180 736,0	189 205,0	104,7	196 722,0	104,0	201 191,0	102,3
Социальное обеспечение населения	10 03	86 275,0	104 171,0	120,7	111 688,0	107,2	116 157,0	104,0
Охрана семьи и детства	10 04	94 461,0	85 034,0	90,0	85 034,0	100,0	85 034,0	100,0

Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств, указанный в статье 3 проекта бюджета не соответствует объему бюджетных ассигнований, предлагаемому к утверждению в приложениях № 5, 6, 7, 8, 9, 10 решения о бюджете, отклонения представлены в таблице.

Наименование	2 020	2 021	2 022
Доходы			
Субвенции на исполнение публичных нормативных обязательств, Итого	189 205,0	196 722,0	201 191,0
Субвенции бюджетам городских округов на выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	104 171,0	111 688,0	116 157,0
Субвенции бюджетам городских округов на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	85 034,0	85 034,0	85 034,0
Расходы			
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам, Итого	188 422,0	195 884,0	200 319,0

Наименование		2 020	2 021	2 022
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам (подраздел 10 03, Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»)	Приложения № 5,6,7,8,9,10 к решению о бюджете	103 388,0	110 850,0	115 285,0
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам (подраздел 10 04, Подпрограмма «Дошкольное образование»)		85 034,0	85 034,0	85 034,0
Отклонения		783,0	838,0	872,0
Текстовая часть решения о бюджета				
Публичные нормативные обязательства	Статья 3 проекта бюджета	189 205,0	111 688,0	116 157,0
Отклонения		0,0	85 034,0	85 034,0

2. Доходы бюджета городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

Предлагаемые у утверждению доходы бюджета городского округа Королёв на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов определены исходя из оценки доходного потенциала в 2019 году, основных показателей развития экономики города в период 2020 - 2022 годов, расчетов главных администраторов доходов бюджета о прогнозе поступлений в соответствии с методиками прогнозирования доходов бюджета.

В ходе анализа Методики определения прогноза налогового потенциала и расчетных доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, предоставленной Финансово-казначейским управлением, установлены нарушения Общих требований к методике планирования доходов, установленных Правительством Российской Федерации от 23 июня 2016 г. № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Методика):

- подпункта «а» пункта 3 общих требований к Методике, которым установлено, что Методика разрабатывается по каждому виду доходов и содержит наименование вида доходов и соответствующий код бюджетной классификации Российской Федерации. В представленной Методике главным администратором доходов не указаны соответствующие коды бюджетной классификации по всем видам доходов, а также отсутствуют следующие виды доходов:

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам;
- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений);
- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами;
- доходы от продажи квартир;
- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных

и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

- подпункта «б» пункта 3 общих требований к Методике, которым установлено, что Методика расчета содержит описание показателей, используемых для расчета прогнозного объема поступлений по каждому виду доходов, с указанием источника данных для соответствующего показателя. В представленной Методике главным администратором доходов не указаны источники данных для показателей, используемых при прогнозировании доходов;

- подпункта «в» пункта 3 общих требований к Методике, которым установлено, что Методика разрабатывается по каждому виду доходов и содержит характеристику метода расчета прогнозного объема поступлений по каждому виду доходов. В предоставленной Методике главным администратором доходов не указаны характеристики метода расчета по каждому виду доходов;

- подпункта «г» пункта 3 общих требований к Методике, которым установлено, что Методика разрабатывается по каждому виду доходов и содержит описание фактического алгоритма расчета прогнозируемого объема поступлений. В представленной Методике отсутствуют алгоритмы расчета прогнозируемых объемов поступлений по неналоговым доходам;

- пункта 4 общих требований к Методике, которым установлено, что Методика предусматривает использование при расчете прогнозного объема поступлений доходов оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности по доходам. Несмотря на наличие значительного объема дебиторской задолженности по доходам главным администратором доходов в расчетах прогноза доходов не предусматриваются дополнительные поступления за счет проводимой работы по ее погашению, что требуется в целях должного уровня администрирования.

Отраженные в проекте бюджета доходы отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации по видам доходов в соответствии положениями статей 20, 41, 42, 46, Бюджетного кодекса и приказа Минфина России от 6 июня 2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (с изменениями) (далее – приказ Минфина России № 85н), положения которого применяются к правоотношениям, возникающим при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2020 год.

В нарушение приказа Минфина России № 85н в проекте бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов некорректно указано наименование дохода бюджета в приложениях № 1 и 2 к решению Совета депутатов, сравнительный анализ представлен в таблице.

Приказ Минфина России № 85н (с изменениями)	Приложение № 1, 2 к проекту решения
000 2 02 35118 04 0000 150 Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 04 0000 150 Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты

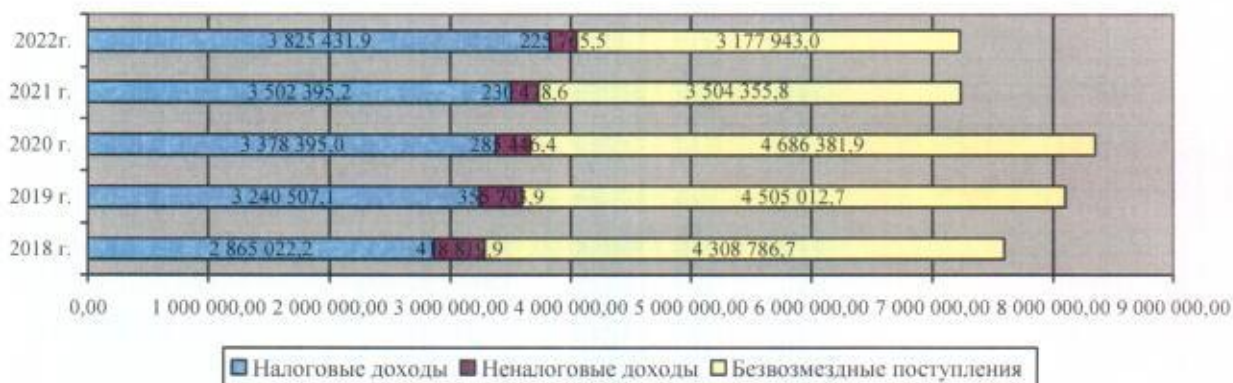
Анализ проекта бюджета, на основании информации о прогнозе поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, содержащейся в пояснительной записке к проекту решения, показал, что доходы определены в соответствии с нормативами зачисления в бюджет налоговых и неналоговых доходов, установленными статьями 61.2 и 62 Бюджетного кодекса. В соответствии со статьей 47.1 Бюджетного кодекса в составе материалов и документов к проекту бюджета представлен Реестр источников доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 - 2021 годов.

В статье 2 проекта бюджета предлагается утвердить перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Королёв Московской области (Приложение № 3 к проекту решения), что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса и статьи 8 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии с проектом бюджета в 2020 году относительно ожидаемого исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области в 2019 году прогнозируется рост доходов бюджета на 3,1 %, в 2021 году относительно прогноза 2020 года прогнозируется снижение доходов на 13,3 %, в 2022 году относительно прогноза 2021 года прогнозируется снижение доходов на 0,1 %.

Динамика доходов бюджета в 2018 - 2022 годах представлена в диаграмме.

тыс. рублей



Сравнительный анализ прогнозируемых доходов бюджета городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов с оценкой ожидаемого исполнения бюджета за 2019 год и уточненными плановыми показателями доходов на 2019 год, а также с фактическими доходами бюджета за 2018 год представлены в таблице и Приложении 1.

тыс. рублей

Наименование	Бюджет на 2018 год		Бюджет на 2019 год					Бюджет на 2020 год				Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год		
	Уточненный план	Поступило	% исполнения к уточненному плану	Уточненный план на 01.10.2019	Поступило за 9 месяцев 2019 года	% исполнения за 9 мес. 2019 к уточненному плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к уточненному плану	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2019 год		Проект бюджета	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %
										тыс. руб.	темпа роста / снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %			
Налоговые и неналоговые доходы	3 211 224,9	3 283 842,1	102,3	3 596 211,0	2 536 599,3	70,5	3 596 211,0	100,0	3 663 841,4	67 630,4	1,9	67 630,4	1,9	3 732 873,8	4 051 197,4	8,5
Налоговые доходы	2 732 471,4	2 865 022,2	104,9	3 182 744,2	2 276 840,2	71,5	3 240 507,1	101,8	3 378 395,0	195 650,8	6,1	137 887,9	4,3	3 502 395,2	3 825 431,9	9,2
Неналоговые доходы	478 753,5	418 819,9	87,5	413 466,8	259 759,1	62,8	355 703,9	86,0	285 446,4	-128 020,4	-31,0	-70 257,5	-19,8	230 478,6	225 765,5	-2,0
Безвозмездные поступления	4 196 163,6	4 308 786,7	102,7	4 505 012,7	2 637 932,4	58,6	4 505 012,7	100,0	4 686 381,9	181 369,2	4,0	181 369,2	4,0	3 504 355,8	3 177 943,0	-9,3
Итого доходов	7 407 388,6	7 592 628,9	102,5	8 101 223,7	5 174 531,7	63,9	8 101 223,7	100,0	8 350 223,3	248 999,6	3,1	248 999,6	3,1	7 237 229,6	7 229 140,4	-0,1

Согласно пояснительной записке, в расчетах прогнозируемых объемов доходов учтены изменения бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Московской области, вступающие в действие с 2020 года:

- по налогу на доходы физических лиц установлен дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц, подлежащий зачислению в бюджет Московской области в соответствии с законодательством Российской Федерации, взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности местных бюджетов в размере: на 2020 год – 8,6 %, на 2021 год – 6,1 %, на 2022 год – 6,0 % (проект Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»). В 2019 году дополнительный норматив – 7,2%;

- по акцизам на нефтепродукты – индексация ставок акцизов на нефтепродукты, увеличение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджет Московской области с 58,1 % до 66,6 % в 2020 году, а также снижение норматива отчислений в бюджет городского округа Королёв в соответствии с проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» с 0,0980 до 0,0872 в 2020 году;

- по специальным налоговым режимам - индексация потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по патентной системе налогообложения;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба - изменение порядка зачисления доходов от штрафов в бюджеты бюджетной системы в соответствии с Федеральным законом от 15 апреля 2019 г. № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации».

Влияние изменений налогового и бюджетного законодательства в 2020 году приведет к увеличению доходной части бюджета городского округа Королёв в сумме 102 903,0 тыс. рублей.

На 2020 год объём прогнозируемых собственных доходов составит 3 663 841,4 тыс. рублей, что на 67 630,4 тыс. рублей, или на 1,9 % больше в сравнении с оценкой ожидаемого поступления доходов за 2019 год, за счет увеличения налоговых доходов на 137 887,9 тыс. рублей (4,3 %) и уменьшения неналоговых доходов на 70 257,5 тыс. рублей (19,8 %).

По сравнению с уточненным планом на 2019 год объём прогнозируемых собственных доходов на 2020 год увеличивается на 67 630,4 тыс. рублей, или на 1,9 %, за счет увеличения налоговых доходов на 195 650,8 тыс. рублей (6,1 %) и уменьшения неналоговых доходов на 128 020,4 тыс. рублей (31,0 %).

В общем объеме прогнозируемых доходов на 2020 год удельный вес собственных доходов (налоговых и неналоговых) составит 43,9 % общего объема доходов на 2020 год, из них налоговые доходы – 40,5 %, неналоговые – 3,4 %.

На 2021 год объём прогнозируемых собственных доходов составит 3 732 873,8 тыс. рублей, что на 69 032,4 тыс. рублей, или на 1,9 % больше доходов, прогнозируемых в 2020 году.

В общем объеме прогнозируемых доходов на 2021 год удельный вес собственных доходов составит 51,6 % общего объема доходов на 2021 год, из них налоговые доходы – 48,4 %, неналоговые – 3,2 %.

На 2022 год объём прогнозируемых собственных доходов составит 4 051 197,4 тыс. рублей, что на 318 323,6 тыс. рублей, или на 8,5 % больше доходов, прогнозируемых в 2021 году.

В общем объеме прогнозируемых доходов на 2022 год удельный вес собственных доходов составит 56,0 % общего объема доходов на 2022 год, из них налоговые доходы – 52,9 %, неналоговые доходы – 3,1 %.

Наибольший удельный вес в доходах бюджета в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов будут иметь: налог на доходы физических лиц (22,4 %, 25,3 %, 27,1 %, соответственно), налоги на совокупный доход (11,1 %, 14,6 %, 17,2 %, соответственно), налоги на имущество (6,4 %, 7,8 %, 8,0 %, соответственно)

Структура доходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2018 - 2022 годах представлена в Приложении 2.

2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы прогнозируются в 2020 году с увеличением на 195 650,8 тыс. рублей, или на 6,1 %, по сравнению с показателями уточненного бюджета на 2019 год и составят 3 378 395,0 тыс. рублей; в 2021 году – 3 502 395,2 тыс. рублей, в 2022 году – 3 825 431,9 тыс. рублей.

2.1.1. Прогноз поступлений *налога на доходы физических лиц* в 2020 году составит 1 871 545,0 тыс. рублей, в 2021 году – 1 831 373,2 тыс. рублей, в 2022 году – 1 958 769,9 тыс. рублей.

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, определен исходя из оценки общей суммы доходов, подлежащих налогообложению, с применением коэффициента, характеризующего динамику роста фонда заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области на 2020 - 2022 годы: в 2020 году – 105,3 %, в 2021 году – 105,5 %, в 2022 году – 105,7 %.

Прогноз налога на доходы физических лиц по видам доходов, за исключением доходов, источником которых является налоговый агент, рассчитан с учетом доли поступлений налога по виду доходов в объеме фонда заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития Московской области для городского округа Королёв.

Проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» городскому округу Королёв установлен дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет Московской области в соответствии с законодательством Российской Федерации, взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности местных бюджетов в размере: на 2020 год – 8,6 %, на 2021 год – 6,1 %, на 2021 год – 6,0 %.

Расчетная сумма поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу запланирована в объеме: на 2020 год –

686 923,2 тыс. рублей, на 2021 год – 533 352,0 тыс. рублей, на 2022 год – 563 505,7 тыс. рублей.

Удельный вес *налога на доходы физических лиц* в объеме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов 212,4 %, 25,3 %, 27,1 %, соответственно.

2.1.2. В доходах бюджета городского округа Королёв учтены поступления *акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин и акцизов на прямогонный бензин* в 2020 году в сумме 23 843,0 тыс. рублей в 2021 году – 23 870,0 тыс. рублей, в 2022 году – 23 060,0 тыс. рублей, передаваемые из бюджета Московской области в соответствии с Федеральным законом от 3 декабря 2012 г. № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации». Расчет акцизов произведен по нормативу отчислений в бюджет городского округа Королёв в соответствии с проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (0,0872).

Увеличение прогноза поступлений в 2020 году доходов от *акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации*, по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год составит 93,0 тыс. рублей, или 0,4 %.

Удельный вес *акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации* в объеме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов 0,3 %, ежегодно.

2.1.3. Прогноз поступлений доходов от *налогов на совокупный доход* составит в 2020 году 923 807,0 тыс. рублей, в 2021 году – 1 055 535,0 тыс. рублей, в 2022 году – 1 240 985,0 тыс. рублей, в том числе:

- *налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*, рассчитан исходя из оценки налоговой базы по каждому объекту налогообложения с применением коэффициентов, учитывающих увеличение налогооблагаемой базы, и прогнозируется на 2020 год в объеме 822 452,0 тыс. рублей, на 2021 год в объеме 996 375,0 тыс. рублей, на 2022 год в объеме 1 192 104,0 тыс. рублей.

В расчете на плановый период 2021 и 2022 годов учтены суммы дополнительных доходов в связи с отменой с 1 января 2021 года:

единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности; «налоговых каникул» для впервые зарегистрированных налогоплательщиков – индивидуальных предпринимателей;

льготной ставки в размере 10% в отношении налогоплательщиков, выбравших объект налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов, осуществляющих определенные виды экономической деятельности.

Прогнозные показатели по *единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности* определены на 2020 год в размере 56 355,0 тыс. рублей, на 2021 год – 13 410,0 тыс. рублей.

Расчет поступлений единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности произведен исходя из оценки налоговой базы с учетом снижения динамики за предыдущие периоды в связи с постепенным сокращением применения налогового режима и его отменой с 01.01.2021 г., а также ставки налога в размере 15%.

Прогнозные показатели *налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения* определены из оценки налоговой базы с применением коэффициента, учитывающего увеличение налогооблагаемой базы, ставки налога в размере 6%, а также с учетом ожидаемых поступлений в связи с постепенным сокращением применения единого налога на вменённый доход и планируемой его отменой с 1 января 2021 года, дополнительных доходов в связи отменой «налоговых каникул» для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей с 1 января 2021 года, дополнительных доходов в связи с индексацией размера потенциально возможного к получению годового дохода

Поступления налога прогнозируются в 2020 году в сумме 45 000,0 тыс. рублей, в 2021 году – 45 750,0 тыс. рублей, в 2022 году – 48 881,0 тыс. рублей.

Превышение в 2020 году прогноза поступлений доходов от *налогов на совокупный доход* по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год составит 138 532,0 тыс. рублей, или 15,4 %.

Удельный вес *налогов на совокупный доход* в объёме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов 11,1 %, 14,6 %, 17,2 %, соответственно.

2.1.4. Прогнозируемый объем поступлений доходов от *налогов на имущество* на 2020 год составляет 532 100,0 тыс. рублей, на 2021 год – 564 517,0 тыс. рублей, на 2022 год – 575 517,0 тыс. рублей, из них:

- расчетные показатели *по налогу на имущество физических лиц* определены на 2020 год в объеме 174 000,0 тыс. рублей, на 2021 год в объеме 184 000,0 тыс. рублей, на 2022 год – 195 000,0 тыс. рублей. Расчет налога на имущество физических лиц произведен исходя из оценки налоговой базы в виде кадастровой стоимости строений, помещений и сооружений, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом вычетов в соответствии с данными статистической налоговой отчетности по форме 5 - МН, расчетной ставки налога, а также с учетом применения коэффициента, учитывающего особенности исчисления налоговой базы в соответствии со статьей 408 Налогового Кодекса Российской Федерации и коэффициента собираемости налога в размере 0,97.

- прогнозируемая сумма поступлений *по земельному налогу* определена на 2020 год 358 100,0 тыс. рублей и на плановый период 2021 - 2022 годов в сумме 380 517,0 тыс. рублей, ежегодно. Земельный налог рассчитан исходя из налоговой базы в виде кадастровой стоимости земельных участков за 2018 год, коэффициента увеличения налогооблагаемой базы по организациям и по физическим лицам, средней расчетной ставки земельного налога, коэффициента переходящего платежа, а также коэффициента

собираемости налога в размере 0,95. Из расчетных показателей исключена сумма выпадающих доходов в связи с предоставлением льгот в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 19 ноября 2014 г. № 41/7 «О земельном налоге».

В расчете учтен коэффициент переходящих платежей в размере 1,02, а также коэффициент собираемости налога, уплачиваемого физическими лицами, в размере 0,95.

Рост поступлений в 2020 году доходов от налогов на имущество по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год составит 28 888,0 тыс. рублей, или 5,7 %.

Удельный вес налогов на имущество в объеме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов – 6,4 %, 7,8 %, 8,0 %, соответственно.

2.1.5. Прогнозируемый объем поступлений доходов по государственной пошлине на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов определен по данным главных администраторов доходов, составляет 27 100,0 тыс. рублей, ежегодно, из них:

- прогнозные показатели по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов составляют 27 000,0 тыс. рублей, ежегодно;

- прогнозные показатели по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов составляют 100,0 тыс. рублей, ежегодно.

Рост поступлений в 2020 году доходов по государственной пошлине по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год составит 1 900,0 тыс. рублей, или 7,5 %.

Удельный вес доходов по государственной пошлине в объеме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов 0,3 %, 0,4 %, 0,4 %, соответственно.

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы прогнозируются в 2020 году с уменьшением на 128 020,4 тыс. рублей, или на 31,0 %, по сравнению с показателями уточненного бюджета на 2019 год и в 2020 году составят 285 446,4 тыс. рублей; в 2021 году – 230 478,6 тыс. рублей, в 2022 году – 225 765,5 тыс. рублей.

2.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности представлены главными администраторами доходов и прогнозируются в бюджет города на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов в сумме 207 857,6 тыс. рублей, ежегодно, из них:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, определены исходя из начисленных сумм по действующим в 2019 году

договорам арендной платы с учетом выбытия земель в частную собственность, в 2020 году и в плановом периоде 2021 - 2022 годов в объеме 120 000,0 тыс. рублей, ежегодно, в том числе в 2020 году со снижением к уточненному плану 2019 года на 54 600,0 тыс. рублей;

- *доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)* прогнозируются на 2020 год в объеме по 480,0 тыс. рублей, поступления на плановый период 2021 и 2022 годов не запланированы;

- *доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)*, прогнозируются на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в объеме по 27 515,8 тыс. рублей, ежегодно.

- *доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам* не планируются, при чем уточненный план составляет 1 514,8 тыс. рублей, ожидаемое исполнение 2019 года составляет 1 745,3 тыс. рублей. Главным администратором доходов является Комитет имущественных отношений.

Объем вложений в открытые акционерные общества в форме акций по состоянию на 1 января 2019 года увеличился на 92 745,5 тыс. рублей и составил 1 145 128,3 тыс. рублей. Объем полученных (планируемых) доходов в общем объеме финансовых вложений в ОАО составил (составит) в 2016 году – 0,3 %, в 2017 году – 1,0 %, в 2018 году – 0,2 %, в 2019 году – 0,2 %, в 2020 - 2022 годах – 0,0 %.

Сведения о поступлении доходов от финансовых вложений за 2016 - 2018 годы представлены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Финансовые вложения	2016	2017	2018	Рост/снижение		Рост/снижение	
						2018-2016	%	2018-2017	%
1	ОАО «Московский областной фондовый центр»	8,7	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	
2	ОАО «ТКРОС»	349,7	0,0	0,0	46,3	46,3	-	46,3	-
3	ОАО «Водоканал»	351 981,0	2 386,6	0,0	700,1	-1 686,5	-70,7	700,1	-
4	ОАО «Жилкомплекс»	37 906,0	0,0	0,0	57,0	57,0	-	57,0	-
5	ОАО «Дом быта»	5 150,4	500,0	0,0	0,0	-500,0	-100,0	0,0	-
6	ОАО «Теплосеть»	616 776,0	692,8	10 600,0	867,2	174,4	25,2	-9 732,8	-91,8
7	ОАО «Жилсервис»	40 121,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
8	АО «ЖКО»	74 808,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
9	АО «Автобытдор»	14 433,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
10	АО «ЕДС»	108,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
11	АО «Королевские бани»	2 077,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
12	АО «АПУ»	1 407,9	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
	Итого:	1 145 128,3	3 579,4	10 600,0	1 760,6	-1 818,8	-50,8	-8 839,4	-83,4

Анализ поступлений в бюджет городского округа Королёв Московской области указанных доходов за период 2016 - 2019 годов показывает, что объем поступлений доходов в 2017 году выше чем в 2016 году в 3 раза, в 2018 году выше чем в 2017 году в 18 раз, ожидаемое поступление доходов в 2019 году на уровне поступлений 2018 года.

Потенциальными возможностями для резерва поступления доходов является повышение эффективности администрирования задолженности, совершенствование технологий управления акционерными обществами с участием городского округа на основе финансовой политики, проведение соответствующего анализа, повышения прозрачности деятельности, а также увеличение финансовых вложений в связи с приватизацией МУПов путем преобразования в акционерные общества.

Контрольно-счётной палатой обращалось внимание на отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов и, соответственно, о занижении прогнозных показателей доходов при составлении проекта бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Учитывая изложенное, отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов свидетельствует о занижении прогнозных показателей доходов на 2020 год на 1 745,3 тыс. рублей, ориентировочно.

- *доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, не запланированы на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов. Главным администратором доходов является Комитет имущественных отношений.*

В нарушение пункта 2 Положения о порядке перечисления в бюджет городского округа Королёв Московской области части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 29 июля 2015 г. № 143/23, решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области не установлен размер отчислений части прибыли муниципальных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и льготы отдельным муниципальным предприятиям в срок не позднее установленного Бюджетным кодексом срока внесения проекта решения о местном бюджете на рассмотрение Совета депутатов.

Сведения о поступлении доходов в разрезе муниципальных предприятий за 2016 - 2018 годы представлены в таблице.

№ п/п	Наименование	Уставный капитал	2016	2017	2018	Рост/снижение		Рост/снижение	
						2018-2016	%	2018-2017	%
						1	МУП «Городская реклама и информация»	100,0	10,0
2	МУП «Каскад»	75,9	653,0	342,9	351,7	-301,3	-46,1	8,8	2,6
3	МУП «Управление единого заказчика»	100,0	402,0	0,0	0,0	-402,0	-100,0	0,0	-

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Уставный капитал	2016	2017	2018	Рост/снижение		Рост/снижение	
						2018-2016	%	2018-2017	%
4	МУП «Развитие»	90,5	24,5	67,0	130,0	105,5	430,6	63,0	94,0
5	МУП «Королёвский муниципальный центр распространения печатных изданий»	390,0	427,0	8,0	3,5	-423,5	-99,2	-4,5	-56,3
6	МУП "Теплосеть"	37 019,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
7	МУП «Водоканал»	104 996,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
	МУП «Автобытдор»*	0,0	229,1	0,0	96,8	-132,3	-57,7	96,8	-
	МУП «Архитектурно-планировочное управление»*	0,0	4,5	0,0	0,0	-4,5	-	0,0	-
	МУП «Королёвские бани»*	0,0	580,2	151,8	84,2	-496,0	-85,5	-67,6	-44,5
	МУП «Единая диспетчерская служба»*	0,0	73,8	44,2	0,0	-73,8	-	-44,2	-100,0
	МУП «ЖКО»*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
	МУП «Автогаражстрой»**	0,0	126,9	0,0	0,0	-126,9	-100,0	0,0	-
	Итого	142 772,2	2 531,0	672,5	673,9	-1 857,1	-73,4	1,4	0,2

*-Прекращение деятельности путем реорганизации в форме преобразования акционерные общества с 100,0 % долей собственности городского округа Королёв в 2018 году

** Присоединение к МУП «Автобытдор» в 2017 г.

Ожидаемое исполнение поступлений в 2019 году *доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами*, составляет 1 006,6 тыс. рублей, соответствует показателям уточненного плана на 2019 год.

Контрольно-счётной палатой обращалось внимание на отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов и, соответственно, о занижении прогнозных показателей доходов при составлении проекта бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов и на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Учитывая изложенное, отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов свидетельствует о занижении прогнозных показателей доходов на 2020 год на 1 006,6 тыс. рублей, ориентировочно.

- прочие поступления от использования имущества – *платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций* в 2020 году и в плановом периоде 2021 - 2022 годов составят 12991,3 тыс. рублей, соответственно, запланированы со снижением к уровню 2019 года на 1 198,2 тыс. рублей;

- прогнозируемая сумма прочих поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (*платы за наем муниципального жилого фонда*) определена на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в объеме 44 350,5 тыс. рублей ежегодно.

- прочие поступления от использования имущества – *плата за выдачу разрешений на размещение объектов* (введена постановлением Правительства

Московской области от 8 апреля 2015 г. № 229/13 «Об утверждении Порядка и условий размещения на территории Московской области объектов, которые могут быть размещены на землях или земельных участках, находящихся в государственной, муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена, без предоставления земельных участков и установления сервитутов, публичного сервитута»). Прогнозируемая сумма поступлений определена на 2020 год плановый период 2021 и 2022 годов в объеме 3 000,0 тыс. рублей, ежегодно; запланированы со снижением к уровню 2019 года на 2 000,0 тыс. рублей;

Снижение прогноза *доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* в 2020 году по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год составит 60 255,7 тыс. рублей, или 22,5 %.

Удельный вес *доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* в объёме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов 2,5 %, 2,9 %, 2,9 %, соответственно.

2.2.2. Доходы от *платежей при пользовании природными ресурсами* рассчитаны на основании динамики поступлений и определены на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов в объеме 489,0 тыс. рублей, ежегодно.

Прогнозные показатели *платы за негативное воздействие на окружающую среду* определены на основании динамики поступлений с учетом норматива зачисления в бюджет города в размере 60,0 %, с увеличением на 40,0 тыс. рублей, или на 8,9 %, по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год.

Удельный вес *доходов от платежей при пользовании природными ресурсами* в объёме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов 0,01 %, ежегодно.

2.2.3. Доходы от *оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов прогнозируются в сумме 300,0 тыс. рублей, ежегодно, в объеме среднегодовых поступлений средств от возврата дебиторской задолженности прошлых лет без учета разовых поступлений.

Снижение прогноза *доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* в 2020 году по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год составит 11 093,7 тыс. рублей, или в 38 раз.

Удельный вес *доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* в объёме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов 0,004 %, ежегодно.

2.2.4. Доходы от *продажи материальных и нематериальных активов*, включающие доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности и доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, определены главными администраторами доходов в размере: на 2020 год -

64 299,9 тыс. рублей, на 2021 год – 21 832,0 тыс. рублей, на 2022 год – 17 118,9 тыс. рублей, из них:

- *доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов* в сумме на 2020 год – 28 235,9 тыс. рублей, на 2021 год – 5 068,5 тыс. рублей, на 2022 год – 3 633,9 тыс. рублей;

- *доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу* в сумме на 2020 год – 26 063,9 тыс. рублей, на 2021 год – 6 763,5 тыс. рублей, на 2022 год – 3 485,0 тыс. рублей;

- *доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов*, в сумме на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов в объеме 10 000,0 тыс. рублей, ежегодно.

Снижение прогноза *доходов от продажи материальных и нематериальных активов* в 2020 году по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год составит 48 973,7 тыс. рублей, или 43,2 %.

Удельный вес *доходов от продажи материальных и нематериальных активов* в объеме доходов составит в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов 0,8 %, 0,3 %, 0,2 %, соответственно.

2.2.5. Поступления *штрафов, санкций, возмещения ущерба* на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов в бюджет городского округа Королёв не прогнозируются, в связи с изменением порядка зачисления доходов от штрафов в бюджеты бюджетной системы в соответствии с Федеральным законом от 15 апреля 2019 г. № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации».

Уточненный план на 2019 год и ожидаемое исполнение от поступления *штрафов, санкций, возмещения ущерба* составит 10 984,0 тыс. рублей.

2.2.6. *Прочие неналоговые доходы* определены главным администратором доходов бюджета в объеме платежей по договорам на право размещения нестационарных торговых объектов и прогнозируются к поступлению на 2020 год в сумме 12 500,0 тыс. рублей. Прогноз поступлений на плановый период 2021 и 2022 годов не представлен, в связи с тем, что утвержденная схема размещения нестационарных торговых объектов на территории городского округа Королёв действует до 31 декабря 2020 года.

Увеличение прогноза *прочих неналоговых доходов* в 2020 году по сравнению с показателями уточненного плана на 2019 год составит 3 246,7 тыс. рублей, или 35,1 %.

Удельный вес *прочих неналоговых доходов* в объеме доходов составит в 2020 году 0,1 %.

2.3. Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы, предоставляемых из бюджета Московской области, проектом запланирован: в сумме 2020 году – 4 686 381,9 тыс. рублей,

в 2021 году – 3 504 355,8 тыс. рублей, в 2022 году – 3 177 943,0 тыс. рублей.

Сведения о сравнительном анализе изменения видов и объемов безвозмездных поступлений, предусмотренных проектом решения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, с оценкой ожидаемого исполнения по безвозмездным поступлениям за 2019 год и уточненными плановыми показателями на 2019 год, а также с фактическим безвозмездными поступлениями за 2018 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Бюджет на 2018 год		Бюджет на 2019 год		Бюджет на 2020 год	Бюджет на 2021 год	Бюджет на 2022 год
	Уточненный план	Поступило	Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Ожидаемое исполнение			
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 196 163,6	4 308 786,7	4 505 012,7	4 505 012,7	4 686 381,9	3 504 355,8	3 177 943,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	4 216 031,2	4 328 620,8	4 527 887,3	4 527 887,3	4 686 381,9	3 504 355,8	3 177 943,0
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	50 769,0	50 769,0	19 120,0	19 120,0	8 209,0	6 304,0	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1 047 100,2	977 795,7	1 440 056,5	1 440 056,5	1 500 999,9	316 448,8	0,0
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	3 014 593,0	2 978 487,0	3 037 817,0	3 037 817,0	3 177 173,0	3 181 603,0	3 177 943,0
Иные межбюджетные трансферты	103 569,0	321 569,0	30 893,8	30 893,8	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов	3 628,5	3 662,0	2 005,4	2 005,4	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков	168,2	168,2	4 681,4	4 681,4	0,0	0,0	0,0

Наименование	Бюджет на 2018 год		Бюджет на 2019 год		Бюджет на 2020 год	Бюджет на 2021 год	Бюджет на 2022 год
	Уточненный план	Поступило	Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Ожидаемое исполнение			
субсидий прошлых лет							
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-23 664,2	-23 664,2	-29 561,5	-29 561,4	0,0	0,0	0,0

Согласно пояснительной записке в составе безвозмездных поступлений от других бюджетов предусмотрены следующие виды межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Московской области:

тыс. рублей

Наименование	2020 год	2021 год	2022 год
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	8 209,0	6 304,0	
Субсидии всего, в том числе:	1 500 999,9	316 448,8	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях поддержания односменного режима обучения	1 500 999,9	316 448,8	0,0
Субвенции всего, в том числе:	3 177 173,0	3 181 603,0	3 177 943,0
Субвенция на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях в Московской области и в негосударственных общеобразовательных учреждениях в Московской области, прошедших государственную аккредитацию	109 297,0	109 297,0	109 297,0
Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	89 219,0	89 219,0	89 219,0
Субвенция на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	42 097,0	45 605,0	35 081,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке умерших в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия для производства судебно-медицинской экспертизы)	2 301,0	2 301,0	2 301,0
Субвенция для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений	5 097,0	0,0	0,0
Субвенция бюджетам муниципальных образований Московской области на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	1 102 132,0	1 102 132,0	1 102 132,0

Наименование	2020 год	2021 год	2022 год
Субвенция на обеспечение переданных государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	8 648,0	8 648,0	8 648,0
Субвенция на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах	1 728,0	1 728,0	1 734,0
Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), выплату ежемесячной денежной компенсации педагогическим работникам в целях содействия их обеспечению книгоиздательской продукцией и периодическими изданиями	1 592 365,0	1 592 365,0	1 592 365,0
Субвенция бюджетам муниципальных образований Московской области на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	86 275,0	86 275,0	86 275,0
Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств, перечисляемых из федерального бюджета	13 898,0	14 120,0	14 810,0
Субвенция на выплаты гражданам РФ, имеющим место жительства в Московской области, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	114 829,0	122 346,0	126 815,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности)	475,0	475,0	475,0
Субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	4 557,0	4 557,0	4 557,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства)	632,0	632,0	632,0

Наименование	2020 год	2021 год	2022 год
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (для осуществления отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации, изменения и аннулирования адресов, присвоения наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, местного значения муниципального района), наименований элементам планировочной структуры, изменения, аннулирования таких наименований, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме)	1 896,0	1 896,0	1 896,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	7,0	7,0	1 706,0
Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	1 720,0	0,0	0,0
ИТОГО:	4 686 381,9	3 504 355,8	3 177 943,0

В проект бюджета межбюджетные трансферты, получаемые бюджетом городского округа Королёв из бюджета Московской области, включены не в полном объеме. По мере доведения до городского округа Королёв Московской области уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов сумма безвозмездных поступлений и доходы бюджета городского округа Королёв Московской области в целом будут возрастать.

3. Расходы проекта бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

В соответствии с Бюджетным кодексом и Положением о бюджетном процессе в пункте 1 статьи 5 проекта бюджета предлагается к утверждению распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета на 2020 год, согласно приложению № 5 к решению о бюджете и на плановый период 2021 и 2022 годов, согласно приложению № 6 к решению о бюджете.

По результатам анализа распределения бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации расходов установлено следующее.

Динамика и структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов на 2019 - 2022 годы представлена в таблице, Приложении 3 «Динамика расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов на 2019 - 2022 годы» и Приложении 4 «Структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов в 2019 - 2022 годах».

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год						Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год	
		Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Ожидаемое исполнение	% исполнения от уточнен ного плана	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2019 год		Проект бюджета	тем п роста/ снижен ия к 2020 году, %	Проект бюджета	тем п роста/ снижен ия к 2021 году, %	
						тыс. руб.	тем п роста/ снижен ия, %	тыс. руб.	тем п роста/ снижен ия, %					
Общегосударственные вопросы	01	606 473,8	596 259,9	98,3	726 478,6	120 004,8	19,8	130 218,7	21,8	676 011,4	-6,9	671 098,5	-0,7	
Национальная оборона	02	14 457,0	13 599,4	94,1	14 138,0	-319,0	-2,2	538,6	4,0	14 360,0	1,6	15 050,0	4,8	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	41 286,8	40 670,5	98,5	41 362,5	75,7	0,2	692,0	1,7	41 416,8	0,1	23 233,2	-43,9	
Национальная экономика	04	707 957,4	702 275,6	99,2	358 979,2	-348 978,2	-49,3	-343 296,4	-48,9	304 171,5	-15,3	308 283,8	1,4	
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 066 541,1	1 057 663,3	99,2	438 434,6	-628 106,5	-58,9	-619 228,7	-58,5	364 264,9	-16,9	424 844,6	16,6	
Охрана окружающей среды	06	12 248,1	12 217,2	99,7	618,0	-11 630,1	-95,0	-11 599,2	-94,9	618,0	0,0	618,0	0,0	
Образование	07	4 863 053,8	4 848 741,9	99,7	5 816 666,1	953 612,3	19,6	967 924,2	20,0	4 585 412,0	-21,2	4 429 573,0	-3,4	
Культура, кинематография	08	515 122,0	514 563,4	99,9	444 898,1	-70 223,9	-13,6	-69 665,3	-13,5	429 712,9	-3,4	432 624,1	0,7	
Социальная политика	10	330 379,2	325 283,8	98,5	269 552,2	-60 827,0	-18,4	-55 731,6	-17,1	280 751,3	4,2	274 522,2	-2,2	
Физическая культура и спорт	11	296 059,4	294 387,2	99,4	311 092,2	15 032,8	5,1	16 705,0	5,7	327 472,8	5,3	319 072,1	-2,6	
Средства массовой информации	12	40 000,0	39 992,0	100,0	50 000,0	10 000,0	25,0	10 008,0	25,0	50 000,0	0,0	50 000,0	0,0	
Обслуживание муниципального долга	13	57 700,0	57 700,0	100,0	69 000,0	11 300,0	19,6	11 300,0	19,6	67 000,0	-2,9	67 000,0	0,0	
ВСЕГО:		8 551 278,6	8 503 354,2	99,4	8 541 219,5	-10 059,1	-0,1	37 865,3	0,4	7 141 191,6	-16,4	7 015 919,5	-1,8	

Сопоставление объёма расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам бюджетной классификации расходов на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов с объёмами расходов, предусмотренными уточненным планом на 2019 год, а также ожидаемым исполнением в текущем финансовом году, показало следующее.

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в 2019 году, проектом бюджета

предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год по 7 разделам классификации расходов бюджетов, уменьшение – по 5 разделам.

Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований по расходам бюджета городского округа на 2020 год предусмотрено по расходам на средства массовой информации - на 25,0 %. При ожидаемом исполнении бюджета в 2019 году в сумме 39 992,0 тыс. рублей на 2020 год предусмотрено 50 000,0 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета на 2020 год составляет 0,6 %, в 2019 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2019 года) – 0,5 %. В плановом периоде 2021 - 2022 годов расходы предусмотрены на уровне 2020 года. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета на 2021 – 2022 год составит 0,7 %, ежегодно.

Значительное увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год предусмотрено по расходам на общегосударственные вопросы – на 21,8 %, в том числе на по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» – на 43,1 %. При ожидаемом исполнении бюджета в 2019 году в сумме 596 259,9 тыс. рублей на 2020 год предусмотрено 726 478,6 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета на 2020 год составляет 8,5 %, в 2019 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2019 года) – 7,0 %. В плановом периоде 2021 года предусмотрено снижение данных расходов к 2020 году на 6,9 % и снижение в 2022 году относительно 2021 года на 0,7 %. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета на 2020 - 2021 годы составит 9,5 %, 9,6 %, соответственно.

Наиболее значительное уменьшение бюджетных ассигнований по расходам бюджета на 2019 год предусмотрено по следующим разделам:

- 04 «Национальная экономика» – в 2 раза. При ожидаемом исполнении в 2019 году в объёме 702 275,6 тыс. рублей на 2020 год предусмотрено 358 979,2 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год составит 4,2 %, в 2019 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2019 года) – 8,3 %.

В плановом периоде доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета на 2021 - 2022 годы составит 4,3 %, 4,4 %, соответственно.

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – в 2,4 раза. При ожидаемом исполнении в 2019 году в объёме 1 057 663,3 тыс. рублей на 2020 год предусмотрено 438 434,6 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год составит 5,0 %, в 2019 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2019 года) – 12,4 %.

В плановом периоде доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета на 2020 - 2021 годы составит 5,1 %, 6,1 %, соответственно.

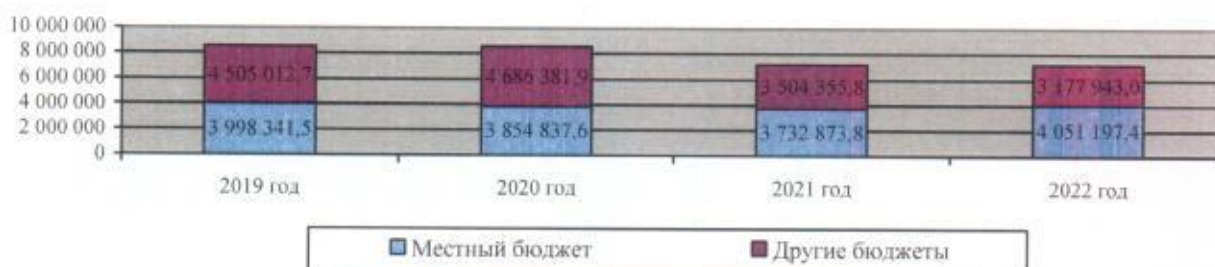
- 06 «Охрана окружающей среды» – в 20 раз. При ожидаемом исполнении в 2019 году в объёме 12 217,2 тыс. рублей на 2020 - 2022 годы предусмотрено 618,0 тыс. рублей, ежегодно. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 - 2022 годы составит 0,01 %, в 2019 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2018 года) – 0,1 %.

В структуре расходов бюджета городского округа на 2020, 2021 и 2022 годы, по-прежнему, более 77,0 % всех расходов бюджета занимают расходы на выполнение социальных обязательств:

- образование – 68,1 %, 64,2 %, 63,1 %, соответственно;
- культура – 5,2 %, 6,0 %, 6,2 %, соответственно;
- социальная политика – 3,2 %, 3,9 %, 3,9 %, соответственно;
- физическая культура и спорт – 3,6 %, 4,6 %, 4,5 %, соответственно.

По источникам финансирования наибольший удельный вес в общем объеме финансирования в 2019 - 2020 годах приходится на средства областного бюджета, в плановом периоде 2021 - 2022 годов – на средства местного бюджета, распределение ассигнований по источникам финансирования на период 2019 - 2022 годов представлено в диаграмме.

тыс. рублей



Ассигнования из областного бюджета, в основном, направляются на финансовое обеспечение переданных государственных полномочий.

Сведения об анализе распределения бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов городского округа на 2019 - 2022 годы представлены в Приложении 5 и таблице (итоговые значения).

тыс. рублей

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	100	200	300	400	600	700	800
			ВСЕ ГО РА СХО Д О В	2019	8 551 278,6	471 995,1	1 520 055,7	281 531,0	886 269,5
	2020	8 541 219,5	492 496,4	555 482,4	236 222,2	1 712 857,5	5 389 132,6	69 000,0	86 028,4
	2021	7 141 191,6	488 622,3	443 424,8	243 858,3	451 060,8	5 407 669,8	67 000,0	39 555,6
	2022	7 015 919,5	488 838,3	489 940,5	248 119,2	187 879,6	5 505 027,2	67 000,0	29 114,7
Структура расходов	2019	100,0	5,5	17,8	3,3	10,4	61,0	0,7	1,4
	2020	100,0	5,8	6,5	2,8	20,1	63,1	0,8	1,0
	2021	100,0	6,8	6,2	3,4	6,3	75,7	0,9	0,6
	2022	100,0	7,0	7,0	3,5	2,7	78,5	1,0	0,4

- 100 – Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами
 200 - Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;
 300 - Социальное обеспечение и иные выплаты населению;
 400 - Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности;
 600 - Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям;
 700 - Обслуживание государственного (муниципального) долга;
 800 - Иные бюджетные ассигнования

Анализ показал, что основную долю расходов бюджета составляют расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям

и иным некоммерческим организациям (в период 2019 - 2022 годов – 61,0 %, 63,1 %, 75,7 %, 78,5 %, соответственно).

По результатам анализа распределения бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета установлено, что ведомственная структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 - 2022 годы сформирована по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и целевым статьям, предусматривающим привязку бюджетных ассигнований к муниципальным программам, подпрограммам, основным мероприятиям муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов, в целом, на основании приказа Минфина России № 85н.

В связи с тем, что в материалах к проекту бюджета информация об ожидаемом исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2019 год представлена только в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджета, не представляется возможным сопоставить объем средств, предусмотренный проектом бюджета по главным администраторам бюджетных средств, с ожидаемым исполнением в текущем финансовом году. Сопоставление объёма расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по субъектам бюджетного планирования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов с объёмами расходов, предусмотренными утвержденным бюджетом на 2019 год, показало следующее.

Распределение бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2019 - 2022 годы представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Бюджет на 2019 год	Бюджет на 2020 год			Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год	
	Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год		Проект бюджета	темп роста/снижения к 2020 году, %	Проект бюджета	темп роста/снижения к 2021 году, %
			тыс. руб.	темп роста/снижения, %				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Финансово-казначейское управление	33 466,0	33 368,4	-97,6	-0,3	33 368,4	0,0	33 368,4	0,0
Комитет образования	3 906 992,2	4 127 351,6	220 359,4	5,6	4 166 645,8	1,0	4 194 678,7	0,7
Комитет по культуре	710 904,1	611 489,6	-99 414,5	-14,0	591 357,9	-3,3	663 353,6	12,2
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	302 159,4	329 530,2	27 370,8	9,1	346 051,8	5,0	337 797,1	-2,4
Администрация городского округа Королёв Московской	3 440 957,1	3 333 427,9	-107 529,2	-3,1	1 894 033,8	-43,2	1 687 685,9	-10,9

Наименование расходов	Бюджет на 2019 год	Бюджет на 2020 год			Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год	
	Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год		Проект бюджета	темп роста/снижения к 2020 году, %	Проект бюджета	темп роста/снижения к 2021 году, %
			тыс. руб.	темп роста/снижения, %				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
области								
Представительный орган местного самоуправления	16 526,1	2 548,6	-13 977,5	-84,6	2 548,6	0,0	2 548,6	0,0
Контрольно-счётная палата	6 432,0	6 479,0	47,0	0,7	6 479,0	0,0	6 479,0	0,0
Избирательная комиссия	18 135,5	3 956,4	-14 179,1	-78,2	3 956,4	0,0	3 956,4	0,0
Комитет имущественных отношений	115 706,2	93 067,8	-22 638,4	-19,6	96 749,9	4,0	86 051,8	-11,1
Итого	8 551 278,6	8 541 219,5	-10 059,1	-0,1	7 141 191,6	-16,4	7 015 919,5	-1,8

По сравнению с 2019 годом на 2020 год по 3 главным распорядителям бюджетных средств предусмотрено увеличение объёма бюджетных ассигнований, по 6 главным распорядителям бюджетных средств предусмотрено уменьшение объёма бюджетных ассигнований.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований в общем объёме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов приходится на Комитет образования (2020 год – 48,3 %, 2021 год – 58,3 %, 2022 год – 59,8 %) и Администрацию (2020 год – 39,0 %, 2021 год – 26,5 %, 2022 год – 24,1 %).

Сведения о структуре бюджетных ассигнований, предусмотренных главным распорядителям бюджетных средств представлены в таблице.

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	тыс. рублей							
	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год	
	Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Удельный вес	Проект	Удельный вес	Проект	Удельный вес	Проект	Удельный вес
Финансово-казначейское управление	33 466,0	0,4	33 368,4	0,4	33 368,4	0,5	33 368,4	0,5
Комитет образования	3 906 992,2	45,7	4 127 351,6	48,3	4 166 645,8	58,3	4 194 678,7	59,8
Комитет по культуре	710 904,1	8,3	611 489,6	7,2	591 357,9	8,3	663 353,6	9,5
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	302 159,4	3,5	329 530,2	3,9	346 051,8	4,8	337 797,1	4,8
Администрация городского округа Королёв Московской области	3 440 957,1	40,2	3 333 427,9	39,0	1 894 033,8	26,5	1 687 685,9	24,1

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год	
	Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Удельный вес	Проект	Удель- ный вес	Проект	Удель- ный вес	Проект	Удель- ный вес
Представительный орган местного самоуправления	16 526,1	0,2	2 548,6	0,0	2 548,6	0,0	2 548,6	0,0
Контрольно- счётная палата	6 432,0	0,1	6 479,0	0,1	6 479,0	0,1	6 479,0	0,1
Избирательная комиссия	18 135,5	0,2	3 956,4	0,05	3 956,4	0,1	3 956,4	0,1
Комитет имущественных отношений	115 706,2	1,4	93 067,8	1,1	96 749,9	1,4	86 051,8	1,2
Итого	8 551 278,6	100,0	8 541 219,5	100,0	7 141 191,6	100,0	7 015 919,5	100,0

Сведения об анализе распределения бюджетных ассигнований по видам расходов по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год представлены в таблице.

Наименование	Всего, в том числе по видам расходов	тыс. рублей						
		100	200	300	400	600	700	800
Финансово- казначейское управление	33 368,4	30 268,4	3 055,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45,0
Комитет образования	4 127 351,6	100 865,3	20 431,2	95 434,0	0,0	3 910 517,5	0,0	103,6
Комитет по культуре	611 489,6	12 267,2	350,0	0,0	0,0	598 872,4	0,0	0,0
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	329 530,2	9 726,1	5 200,0	600,0	0,0	314 004,1	0,0	0,0
Администра- ция	3 333 427,9	297 465,6	512 796,4	131 788,0	1 670 760,5	565 738,6	69 000,0	85 878,8
Представител- ьный орган местного самоуправлен- ия	2 548,6	2 548,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Контрольно- счётная палата	6 479,0	5 779,0	700,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Избирательна- я комиссия	3 956,4	3 956,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Комитет имущественн- ых отношений	93 067,8	29 619,8	12 949,8	8 400,2	42 097,0	0,0	0,0	1,0
Итого	8 541 219,5	492 496,4	555 482,4	236 222,2	1 712 857,5	5 389 132,6	69 000,0	86 028,4
Структура	100,0	5,8	6,5	2,8	20,1	63,1	0,8	1,0

100 – Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами
200 - Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;
300 - Социальное обеспечение и иные выплаты населению;
400 - Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности;

600 - Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям;

700 - Обслуживание государственного (муниципального) долга;

800 - Иные бюджетные ассигнования.

3.1. Муниципальные программы и непрограммные направления деятельности

Пунктом 3 статьи 3 проекта бюджета предлагается к утверждению распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета:

- на 2020 год согласно приложению №9 к решению о бюджете по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области (8 447 201,6 тыс. рублей, или 98,9 % общего объёма расходов) и непрограммным расходам (94 017,9 тыс. рублей, или 1,1 % общего объёма расходов);

- на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению №10 к решению о бюджете по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области ((в 2021 году – 7 091 827,8 тыс. рублей, или 99,3 % общего объёма расходов (без учёта условно утверждённых расходов), в 2022 году – 6 975 239,0 тыс. рублей, или 99,4 % общего объёма расходов (без учёта условно утверждённых расходов)), и непрограммным расходам (в 2021 году – 49 363,8 тыс. рублей, или 0,7 % общего объёма расходов, в 2022 году – 40 680,5 тыс. рублей, или 0,6 % общего объёма расходов).

Распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2019 - 2022 годов представлено в Приложении 6.

По результатам анализа распределения бюджетных ассигнований по муниципальным программам городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, а также их сопоставления с утверждёнными объёмами расходов, установлено, что по сравнению с 2019 годом доля непрограммных расходов уменьшается с 2,3 % до 1,1 % в 2020 году, в 2021 году уменьшается относительно 2020 года до 0,7 %, в 2022 году уменьшается относительно 2021 года до 0,6 %.

Соответственно, доля расходов в рамках реализации мероприятий муниципальных программ программам городского округа Королёв Московской области повышается до 98,9 % в 2020 году относительно 2019 года (97,7 %) до 99,3 %, и 99,4 % в 2021 - 2022 годах относительно предшествующих годов.

Анализ формирования проекта бюджета городского округа Королёв Московской области в программном формате осуществлён исходя из проекта бюджета, пояснительной записки к проекту бюджета, а также проектов паспортов муниципальных программ городского округа Королёв Московской области иных документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета.

В составе муниципальных программ городского округа Королёв Московской области удельный вес расходов, предусмотренных на реализацию обеспечивающих подпрограмм значительно увеличился относительно 2019 года (6,2 %) и составляет в 2020 году 10,3 % (873 004,6 тыс. рублей), в 2021 - 2021 годах – 12,2 %, 12,5 %, (866 585,4 тыс. рублей, 874 648,2 тыс. рублей), соответственно).

Все муниципальные программы городского округа Королёв Московской области на срок 2020 - 2024 годы утверждены постановлениями Администрации городского округа Королёв Московской области от 12 ноября 2019 г. № № 1191 - 1195, № № 1197 – 1209, разработаны в целях формирования бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов, в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утвержденным постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 21 ноября 2017 г. № 1302-ПА (с изменениями от 28 марта 2018 г. № 378-ПА) (далее – Порядок), Перечнем муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утвержденным постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 23 сентября 2019 г. № 1002-ПА (с изменениями, внесенными постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 30 октября 2019 г. № 1179-ПА).

По состоянию на 29 ноября 2019 года постановление от 30 октября 2019 г. № 1179-ПА «О внесении изменений в Перечень муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утвержденных постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 23 сентября 2019 г. № 1002-ПА» размещено на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области «Наукоград Королёв» (www.korolev.ru) не в полном объеме – без самого перечня муниципальных программ городского округа Королёв Московской области.

В нарушение пунктов 10, 20 Порядка муниципальными заказчиками нарушены сроки разработки проектов муниципальных программ (не позднее 15 августа текущего финансового года) и их утверждения (до 15 октября текущего финансового года).

В нарушение пункта 19 Порядка проекты муниципальных программ, предусмотренные к реализации с 1 января 2020 года, в Контрольно-счётную палату для проведения обязательной финансово-экономической экспертизы в установленный срок не представлены.

По сравнению с 2019 годом увеличение объёма бюджетных ассигнований в 2020 году наблюдается по следующим муниципальным программам городского округа Королёв Московской области (в случае изменения наименования, в скобках указано наименование муниципальной программы действующей в 2019 году,):

- «Спорт» («Физическая культура, спорт и молодёжная политика городского округа Королёв») – на 3,0 %;

- «Управление имуществом и муниципальными финансами» («Управление имуществом и финансами городского округа Королёв») – на 34,4 %;

- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» – на 77,3 %.

По муниципальной программе «Архитектура и градостроительство» объём бюджетных ассигнований составил 1 896,0 тыс. рублей, ранее средства из бюджета не выделялись.

По сравнению с 2019 годом уменьшение объёма бюджетных ассигнований наблюдается по следующим муниципальным программам городского округа Королёв Московской области:

- «Культура» («Культура городского округа Королёв») – на 11,5 %;

- «Образование» («Образование городского округа Королёв») – на 13,2 %;

- «Социальная защита населения» («Социальная поддержка населения городского округа Королёв») – на 18,5 %;

- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» («Безопасность городского округа Королёв») – на 0,4 %;

- «Жилище» – на 35,3 %;

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» – на 97,5 %;

- «Предпринимательство» («Предпринимательство городского округа Королёв») – на 96,6 %;

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» («Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв») – на 31,0 %;

- «Цифровое муниципальное образование» («Цифровой городской округ Королёв») – на 0,8 %.

- «Формирование современной комфортной городской среды» («Формирование современной городской среды») – на 47,7 %.

По муниципальной программе «Экология и окружающая среда» («Экология и окружающая среда городского округа Королёв») объём бюджетных ассигнований предусмотрен на уровне 2019 года (618,0 тыс. рублей).

Утверждены 3 новые муниципальные программы:

- «Здравоохранение» с объемом бюджетных ассигнований в размере 8 400,0 тыс. рублей;

- «Развитие сельского хозяйства» с объемом бюджетных ассигнований в размере 4 722,0 тыс. рублей;

- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» с объемом бюджетных ассигнований в размере 1 670 760,5 тыс. рублей;

Структура бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области в период 2019 - 2022 годов, представлена в Приложении 7.

В структуре программных расходов бюджета городского округа ведущую роль сохраняют расходы муниципальной программы «Образование» (2020 год – 49,6 %, 2021 год – 59,6 %, 2022 год – 61,8 %).

Значительный объем расходов предусмотрен на реализацию муниципальных программ «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (2020 год – 19,8 %, 2021 год – 5,7 %, 2022 год – 2,2 %) и «Управление имуществом и муниципальными финансами» (2020 год – 7,1 %, 2021 год – 8,2 %, 2022 год – 8,4 %).

На остальные программы в 2020 году предусмотрено от 0,01 % («Экология и окружающая среда») до 5,2 % программных расходов («Формирование современной комфортной городской среды»).

Анализ распределения бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности на 2020 год представлен в Приложении 8.

4. Дефицит, источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов

Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области ожидается с дефицитом в размере 402 130,5 тыс. рублей, или 89,4 % утвержденного показателя на 2019 год.

Проектом на 2020 год предусмотрено формирование бюджета городского округа Королёв с дефицитом в размере 190 996,2 тыс. рублей, или 6,4 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений (2 976 918,2 тыс. рублей).

Установленный размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год не превышает 10,0 % утверждённого общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса.

На плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируется бездефицитный бюджет.

В соответствии со статьёй 9 проекта бюджета в приложениях 11 и 12 предлагается утвердить источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области.

При проверке соблюдения положений статьи 23 Бюджетного кодекса и приказа Минфина России № 85 н в части отнесения источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области, отражённых в проекте бюджета, к соответствующим кодам бюджетной классификации, нарушений не установлено.

Состав источников финансирования дефицита соответствует статье 96 Бюджетного кодекса, динамика источников внутреннего финансирования дефицита бюджета представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	2019 год		2020 год (проект)	2021 год (проект)	2022 год (проект)
	план	ожидаемое исполнение			
Дефицит городского бюджета	450 054,9	402 130,5	190 996,2	0,0	0,0
Соблюдение ограничений (% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений)	15,0	13,4	6,4	0,0	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	450 054,9	402 130,5	190 996,2	0,0	
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ*	0,0	0,0	190 996,2	0,0	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	650 000,0	650 000,0	840 996,2	840 996,2	840 996,2
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-650 000,0	-650 000,0	-650 000,0	-840 996,2	-840 996,2
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов**	450 054,9	402 130,5	0,0	0,0	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	-8 751 223,7	-8 751 223,7	-9 191 219,5	-8 078 225,8	-8 070 136,6
Уменьшение остатков средств бюджетов	9 201 278,6	9 153 354,2	9 191 219,5	8 078 225,8	8 070 136,6

* - с минусом отражается погашение долговых обязательств, с плюсом получение заемных денежных средств.

** - с минусом отражается увеличение остатков, с плюсом уменьшение остатков.

5. Муниципальный долг. Обслуживание муниципального долга.

Муниципальные гарантии.

В соответствии с основными направлениями бюджетной политики и основными направлениями налоговой политики городского округа на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов, политику в области муниципального долга планируется направить на оптимизацию объема муниципального долга и поддержание умеренной долговой нагрузки на бюджет городского округа Королёв Московской области, путем снижения стоимости заимствований и сокращения расходов на обслуживание муниципального долга.

Предельный объем муниципального долга на 2020 год предлагается установить в размере 1 300 000,0 тыс. рублей (на 2021 год – 1 681 992,4 тыс. рублей, на 2022 год – 1 681 992,4 тыс. рублей), что не противоречит требованиям пункта 3 статьи 107 Бюджетного кодекса и не превышает общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2021 года предполагается установить в объеме 840 996,2 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Предельный объем муниципальных заимствований в течение 2020 года предлагается установить в сумме 840 996,2 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2022 года предлагается установить в объеме 840 996,2 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям –

0,0 тыс. рублей. Предельный объем муниципальных заимствований в течение 2021 года предлагается установить в сумме 840 996,2 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2023 года предлагается установить в объеме 840 996,2 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Предельный объем муниципальных заимствований в течение 2022 года предлагается установить в сумме 840 996,2 тыс. рублей.

Структура муниципального долга по видам обязательств на 1 января 2020 года представлена в виде кредитов, полученных от кредитных организаций, долговые обязательства являются краткосрочными, что соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса.

Привлечение бюджетных кредитов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов не предусмотрено, поэтому в структуре муниципального долга отсутствуют долговые обязательства по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Статьей 14 проекта решения о бюджете предусматривается заключение муниципальных контрактов на оказание услуг по предоставлению городскому округу Королёв Московской области кредитов в форме невозобновляемой кредитной линии на следующих условиях:

- предельная сумма кредита (лимита) по одному муниципальному контракту – до 500 000,00 тыс. рублей (включительно);

- процентная ставка – определяется по итогам аукционов в электронной форме по отбору кредитных организаций на право заключения муниципальных контрактов на оказание услуг по предоставлению кредитов в форме невозобновляемой кредитной линии;

- срок погашения кредита – до трех лет со дня заключения соответствующего муниципального контракта;

- цели использования кредита – финансирование дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области и (или) погашение долговых обязательств муниципального образования «Город Королёв Московской области»;

- возможность досрочного полного и (или) частичного погашения кредита;

- возможность неиспользования кредитной линии или использования кредитной линии не в полном объеме (при заключении муниципальных контрактов на оказание услуг по предоставлению городскому округу Королёв Московской области кредитов в форме невозобновляемой кредитной линии).

Статьей 12 проекта решения о бюджете, предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год предусмотрен в сумме 69 000,0 тыс. рублей, на 2021 - 2022 годы – 67 000,0 тыс. рублей, или 0,8 %, 0,9 %, 1,0 %, соответственно, объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует требованиям статьи 111 Бюджетного кодекса (не более 15,0 %). На 2019 год утвержденный предельный объем расходов

на обслуживание муниципального долга и ожидаемое исполнение составляет 57 700,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг на 1 января 2020 года ожидается на уровне 2017 - 2019 годов. На 1 января 2021 года проектом бюджета предусматривается увеличение муниципального долга на 190 996,2 тыс. рублей, на 1 января 2022 - 2023 годов муниципальный долг прогнозируется на уровне 2020 года.

Сведения об изменениях долговой нагрузки в период 2011 - 2022 годов по отношению к предыдущим периодам представлены в таблице.

тыс. рублей

Период	Размер долга (тыс. рублей)	Увеличение/ уменьшение по сравнению с предыдущим периодом	Темп роста/ снижения
На 1 января 2011 (факт)	220 000,0		
На 1 января 2012 (факт)	366 000,0	146 000,0	66,4
На 1 января 2013 (факт)	500 000,0	134 000,0	36,6
На 1 января 2014 (факт)	760 000,0	260 000,0	52,0
На 1 января 2015 (факт)	760 000,0	0,0	0,0
На 1 января 2016 (факт)	760 000,0	0,0	0,0
На 1 января 2017 (факт)	650 000,0	-110 000,0	-14,5
На 1 января 2018 (факт)	650 000,0	0,0	0,0
На 1 января 2019 (факт)	650 000,0	0,0	0,0
На 1 января 2020 (оценка)	650 000,0	0,0	0,0
На 1 января 2021 (проект)	840 996,2	190 996,2	29,4
На 1 января 2022 (проект)	840 996,2	0,0	0,0
На 1 января 2023 (проект)	840 996,2	0,0	0,0

Темп роста муниципального долга в 2011 году составил 66,4 %, в 2012 году – 36,6 %, в 2013 году – 52,0 %.

Темп роста/снижения муниципального долга в 2014 и 2015 годах составил 0,0 %.

Темп снижения муниципального долга в 2016 году составил 14,5 %.

Темп роста/снижения муниципального долга в 2017 - 2019 годах – 0,0 %.

Темп роста муниципального долга в 2020 году составит 29,4 %.

Темп роста/снижения муниципального долга в 2021 и 2022 годах составит 0,0 %.

6. Выводы

1. Проект бюджета внесен Администрацией городского округа Королёв Московской области на рассмотрение в Совет депутатов городского округа Королёв Московской области в срок, установленный статьей 185 Бюджетного кодекса, статьей 7 Положения о бюджетном (не позднее 15 ноября текущего года).

Проект бюджета размещен в информационно телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области (www.korolev.ru), что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному статьёй 36 Бюджетного кодекса.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, а также сам проект решения о бюджете по составу и содержанию соответствует требованиям статей 184.1, 184.2 Бюджетного кодекса, статей 8, 9 Положения о бюджетном процессе.

В проекте бюджета соблюдены требования и ограничения, установленные Бюджетным кодексом:

- по размеру резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области (пункт 3 статьи 81),
- по размеру дефицита городского бюджета (пункт 2 статьи 92.1),
- по структуре, видам и срочности долговых обязательств (статья 100),
- по объему муниципального долга (пункт 4 статьи 107),
- по расходам на обслуживание муниципального долга (статья 111),
- по объему бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области (пункт 4 статьи 179.4),
- по общему объему условно утверждаемых расходов, а также бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств (пункт 3 статьи 184.1).

В соответствии со статьей 171 Бюджетного кодекса составление проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов осуществлялось Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области.

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 Бюджетного кодекса и пункта 1 статьи 6 Положения о бюджетном процессе проект бюджета составлен на три года: очередной финансовый год (2020 год) и на плановый период (2021 и 2022 годов). Учтены положения пункта 4 статьи 184.1 Бюджетного кодекса и пункта 2 статьи 6 Положения о бюджетном процессе об утверждении решения о бюджете путем изменения параметров планового периода утвержденного бюджета и добавления к ним параметров второго года планового периода проекта бюджета.

По результатам экспертизы проекта решения о бюджете и анализа документов и материалов, представленных одновременно с ним, установлено, что проект бюджета городского округа Королёв Московской области составлен в соответствии с частью 2 статьи 172 Бюджетного кодекса и частью 3 статьи 6 Положения о бюджетном процессе.

Оценка значений основных макроэкономических показателей на 2019 год согласно среднесрочного прогноза на 2020 - 2022 годы отличается от принятого ранее прогноза на 2019 - 2021 годы.

В нарушение пункта 5 статьи 174 Бюджетного кодекса и пункта 4 статьи 6 Положения о бюджетном процессе пояснительная записка к среднесрочному прогнозу не представлена, соответственно, не приведено обоснование параметров прогноза, в том числе их сопоставление с ранее утвержденными параметрами с указанием причин и факторов прогнозируемых изменений.

Проанализировав параметры среднесрочного прогноза на 2020 год, а также значения 2020 года в предыдущих плановых периодах, отмечается систематическое отклонение ряда прогнозных показателей, закладываемых в варианты среднесрочного прогноза, что свидетельствует о необходимости повышения качества прогнозирования. Указанное нарушение является систематическим, соответствующая реакция ответственных исполнителей на замечания Контрольно-счётной палаты отсутствует.

Подготовка среднесрочного прогноза, как одного из основополагающих документов стратегического планирования, учитывая сложное социально-экономическое положение, должна осуществляться с особой тщательностью. Надежность показателей прогноза социально-экономического развития, в соответствии со статьей 37 Бюджетного кодекса, является одним из принципов достоверности бюджета.

2. Основные характеристики проекта бюджета, к которым в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса относятся: общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит бюджета, прогнозируются:

- на 2020 финансовый год:

по доходам – в сумме 8 350 223,3 тыс. рублей,
по расходам – в сумме 8 541 219,5 тыс. рублей,
по дефициту – в сумме 190 996,2 тыс. рублей;

- на плановый период 2021 года:

по доходам – в сумме 7 237 229,6 тыс. рублей,
по расходам – в сумме 7 237 229,6 тыс. рублей,
по дефициту – в сумме 0,0 тыс. рублей;

- на плановый период 2022 года:

по доходам – в сумме 7 229 140,4 тыс. рублей,
по расходам – в сумме 7 229 140,4 тыс. рублей,
по дефициту – в сумме 0,0 тыс. рублей.

3. Проведенной экспертизой установлено, что в соответствии с решением о бюджете в 2020 году предусматривается увеличение доходов бюджета относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2019 году на 3,1 %, в 2021 году уменьшение доходов относительно прогноза 2020 года – на 13,3 %, в 2022 году – уменьшение доходов относительно прогноза 2021 года – на 0,1 %. Вместе с тем, планируется увеличение собственных доходов в 2020 году, относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2019 году – на 3,5 %, в 2021 году относительно прогноза 2020 года – на 1,9 %, в 2022 году относительно прогноза 2021 года – на 8,5 %.

Согласно пояснительной записке межбюджетные трансферты из бюджета Московской области включены не в полном объеме. По мере доведения до городского округа Королёв Московской области уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов сумма безвозмездных поступлений и доходы бюджета городского округа Королёв Московской области, в целом, будут возрастать.

Общий объем расходов запланирован в 2020 году с увеличением общего объема расходов по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года на 0,4 %, в 2021 году – с уменьшением общего объема расходов по отношению к прогнозу 2020 года на 15,3 %, в 2022 году – с уменьшением общего объема расходов к прогнозу 2021 года на 0,1 %.

На 2020 год дефицит бюджета городского округа Королёв составит 190 996,2 тыс. рублей, или 5,2 % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений (3 663 841,4 тыс. рублей), на 2021 - 2022 годы прогнозируется бездефицитный бюджет.

К началу 2023 года объем муниципального долга городского округа Королёв по сравнению с ожидаемой оценкой исполнения бюджета 2019 года увеличится на 29,4 % (с 650 000,0 тыс. рублей до 840 996,2 тыс. рублей).

Условно утверждаемые расходы бюджета предусматриваются на период 2021 - 2022 годов в объеме 96 038,0 тыс. рублей и 213 220,9 тыс. рублей, или 2,6 % и 5,3 %, соответственно, общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что соответствует требованиям части третьей статьи 184.1 Бюджетного кодекса.

На исполнение расходных обязательств за счет бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области предлагается направить в 2020 году 276 171,8 тыс. рублей с увеличением на 31 760,8 тыс. рублей, или на 13,0 % к утвержденным ассигнованиям 2019 года, в 2021 году – 279 980,1 тыс. рублей, в 2022 году – 283 940,8 тыс. рублей.

Размер резервного фонда составит в 2020 году 13 500,0 тыс. рублей, в 2021 - 2022 годах – 10 000,0 тыс. рублей, ежегодно.

Объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличиваются на 8 469,0 тыс. рублей, или на 4,7 %, с 180 736,0 тыс. рублей до 189 205,0 тыс. рублей, в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличиваются на 7 517,0 тыс. рублей, или на 4,0 %, до 196 722,0 тыс. рублей, в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличиваются на 4 469,0 тыс. рублей, или на 2,3 %, до 201 191,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств, указанный в статье 3 проекта бюджета не соответствует объему бюджетных ассигнований, предлагаемому к утверждению в приложениях № 5, 6, 7, 8, 9, 10 решения о бюджете

4. В ходе анализа Методики определения прогноза налогового потенциала и расчетных доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, предоставленной Финансово-казначейским управлением, установлены нарушения Общих требований к методике планирования доходов, установленных Правительством Российской Федерации от 23 июня 2016 г. № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации»:

- не указаны соответствующие коды бюджетной классификации по всем видам доходов, а также отсутствуют отдельные видов доходов (подпункт «а» пункта 3),

- не указаны источники данных для показателей, используемых при прогнозировании доходов (подпункт «б» пункта 3),

- не указаны характеристики метода расчета по каждому виду доходов (подпункт «в» пункта 3),

- отсутствуют алгоритмы расчета прогнозируемых объемов поступлений по неналоговым доходам (подпункт «г» пункта 3).

- в расчетах прогноза доходов не предусматриваются дополнительные поступления за счет проводимой работы по ее погашению дебиторской задолженности, что требуется в целях должного уровня администрирования (пункт 4).

5. Отраженные в проекте бюджета доходы отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации по видам доходов в соответствии положениями статей 20, 41, 42, 46, Бюджетного кодекса и приказа Минфина России от 6 июня 2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (с изменениями) (далее – приказ Минфина России № 85н), положения которого применяются к правоотношениям, возникающим при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2020 год.

В нарушение приказа Минфина России № 85н, в проекте бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов некорректно указано наименование дохода бюджета (код 000 2 02 35118 04 0000 150) в приложениях № 1 и 2 к решению Совета депутатов.

6. Анализ проекта бюджета, на основании информации о прогнозе поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, содержащейся в пояснительной записке к проекту решения, показал, что доходы определены в соответствии с нормативами зачисления в бюджет налоговых и неналоговых доходов, установленными статьями 61.2 и 62 Бюджетного кодекса.

Налоговые доходы прогнозируются в 2020 году с увеличением на 195 650,8 тыс. рублей, или на 6,1 %, по сравнению с показателями уточненного бюджета на 2019 год и составят 3 378 395,0 тыс. рублей; в 2021 году – 3 502 395,2 тыс. рублей, в 2022 году – 3 825 431,9 тыс. рублей.

Неналоговые доходы прогнозируются в 2020 году с уменьшением на 128 020,4 тыс. рублей, или на 31,0 %, по сравнению с показателями уточненного бюджета на 2019 год и в 2020 году составят 285 446,4 тыс. рублей; в 2021 году – 230 478,6 тыс. рублей, в 2022 году – 225 765,5 тыс. рублей.

Проектом бюджета не запланированы доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам.

Ожидаемое исполнение поступлений в 2019 году указанных доходов составляет 1 745,3 тыс. рублей, уточненный план составляет 1 514,8 тыс. рублей.

Контрольно-счётной палатой обращалось внимание на отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов и, соответственно, о занижении прогнозных показателей доходов при составлении проекта бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов свидетельствует о занижении прогнозных показателей доходов на 2020 год на 1 745,3 тыс. рублей, ориентировочно.

Проектом бюджета не запланированы доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами.

В нарушение пункта 2 Положения о порядке перечисления в бюджет городского округа Королёв Московской области части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 29 июля 2015 г. № 143/23, решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области не установлен размер отчислений части прибыли муниципальных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и льготы отдельным муниципальным предприятиям в срок не позднее установленного Бюджетным Кодексом срока внесения проекта решения о местном бюджете на рассмотрение Совета депутатов.

Ожидаемое исполнение поступлений в 2019 году доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, составляет 1 006,6 тыс. рублей, соответствует показателям уточненного плана на 2019 год.

Контрольно-счётной палатой обращалось внимание на отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов и, соответственно, о занижении прогнозных показателей доходов при составлении проекта бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов и на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Учитывая изложенное, отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов свидетельствует о занижении прогнозных показателей доходов на 2020 год на 1 006,6 тыс. рублей, ориентировочно.

7. Сопоставление объёма расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам бюджетной классификации расходов на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов с объёмами расходов, предусмотренными уточненным планом на 2019 год, а также ожидаемым исполнением в текущем финансовом году, показало следующее.

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в 2019 году, проектом бюджета предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год по 7 разделам классификации расходов бюджетов, по 5 разделам – уменьшение.

Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований по расходам бюджета городского округа на 2020 год предусмотрено по расходам на средства массовой информации – на 25,0 %.

Значительное увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год предусмотрено по расходам на общегосударственные вопросы – на 21,8 %,

в том числе на по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» – на 43,1 %.

Наиболее значительное уменьшение бюджетных ассигнований по расходам бюджета на 2019 год предусмотрено по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» – в 2 раза, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – в 2,4 раза, 06 «Охрана окружающей среды» – в 20 раз.

В структуре расходов бюджета городского округа на 2020, 2021 и 2022 годы, по-прежнему, более 77,0 % всех расходов бюджета занимают расходы на выполнение социальных обязательств:

- образование – 68,1 %, 64,2 %, 63,1 %, соответственно;
- культура – 5,2 %, 6,0 %, 6,2 %, соответственно;
- социальная политика – 3,2 %, 3,9 %, 3,9 %, соответственно;
- физическая культура и спорт – 3,6 %, 4,6 %, 4,5 %, соответственно.

8. По результатам анализа распределения бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета установлено, что по сравнению с 2019 годом на 2020 год по 3 главным распорядителям бюджетных средств предусмотрено увеличение объёма бюджетных ассигнований, по 6 главным распорядителям бюджетных средств предусмотрено уменьшение объёма бюджетных ассигнований.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований в общем объёме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов приходится на Комитет образования (2020 год – 48,3 %, 2021 год – 58,3 %, 2022 год – 59,8 %) и Администрацию (2020 год – 39,0 %, 2021 год – 26,5 %, 2022 год – 24,1 %).

9. Расходная часть проекта бюджета сформирована:

- на 2020 год по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области (8 447 201,6 тыс. рублей, или 98,9 % общего объёма расходов) и непрограммным расходам (94 017,9 тыс. рублей, или 1,1 % общего объёма расходов);

- на плановый период 2021 и 2022 годов по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области ((в 2021 году – 7 091 827,8 тыс. рублей, или 99,3 % общего объёма расходов (без учёта условно утверждённых расходов), в 2022 году – 6 975 239,0 тыс. рублей, или 99,4 % общего объёма расходов (без учёта условно утверждённых расходов)), и непрограммным расходам (в 2021 году – 49 363,8 тыс. рублей, или 0,7 % общего объёма расходов, в 2022 году – 40 680,5 тыс. рублей, или 0,6 % общего объёма расходов).

Доля расходов в рамках реализации мероприятий муниципальных программ городского округа Королёв Московской области повышается до 98,9 % в 2020 году относительно 2019 года (97,7 %) до 99,3 %, и 99,4 % в 2021 - 2022 годах относительно предшествующих годов.

В составе муниципальных программ городского округа Королёв Московской области удельный вес расходов, предусмотренных на реализацию обеспечивающих подпрограмм значительно увеличился относительно 2019 года (6,2 %) и составляет в 2020 году 10,3 % (873 004,6 тыс. рублей),

в 2021 - 2021 годах – 12,2 %, 12,5 %, (866 585,4 тыс. рублей, 874 648,2 тыс. рублей), соответственно).

В структуре программных расходов бюджета городского округа ведущую роль сохраняют расходы муниципальной программы «Образование» (2020 год – 49,6 %, 2021 год – 59,6 %, 2022 год – 61,8 %).

Значительный объем расходов предусмотрен на реализацию муниципальных программ «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (2020 год – 19,8 %, 2021 год – 5,7 %, 2022 год – 2,2 %) и «Управление имуществом и муниципальными финансами» (2020 год – 7,1 %, 2021 год – 8,2 %, 2022 год – 8,4 %).

На остальные программы в 2020 году предусмотрено от 0,01 % («Экология и окружающая среда») до 5,2 % программных расходов («Формирование современной комфортной городской среды»).

10. Все муниципальные программы городского округа Королёв Московской области на срок 2020 - 2024 годы утверждены постановлениями Администрации городского округа Королёв Московской области от 12 ноября 2019 г. № № 1191 - 1195, № № 1197 - 1209, разработаны в целях формирования бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов, в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утвержденным постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 21 ноября 2017 г. № 1302-ПА, Перечнем муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утвержденным постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 23 сентября 2019 г. № 1002-ПА.

По состоянию на 29 ноября 2019 года постановление от 30 октября 2019 г. № 1179-ПА «О внесении изменений в Перечень муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утвержденных постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 23 сентября 2019 г. № 1002-ПА» размещено на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области «Наукоград Королёв» (www.korolev.ru) не в полном объеме – без самого перечня муниципальных программ городского округа Королёв Московской области.

В нарушение пунктов 10, 20 Порядка разработки и реализации муниципальных программ муниципальными заказчиками нарушены сроки разработки проектов муниципальных программ (не позднее 15 августа текущего финансового года) и их утверждения (до 15 октября текущего финансового года).

В нарушение пункта 19 Порядка разработки и реализации муниципальных программ проекты муниципальных программ, предусмотренные к реализации с 1 января 2020 года, в Контрольно-счётную палату для проведения обязательной финансово-экономической экспертизы в установленный срок не представлены.

11. Проектом на 2020 год предусмотрено формирование бюджета городского округа Королёв с дефицитом в размере 190 996,2 тыс. рублей,

или 6,4 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений (2 976 918,2 тыс. рублей).

Установленный размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2020 год не превышает 10,0 % утверждённого общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса.

На плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируется бездефицитный бюджет.

Состав источников финансирования дефицита соответствует статье 96 Бюджетного кодекса.

12. Предельный объем муниципального долга на 2020 - 2021 годы предлагается установить в размере, не противоречащем требованиям пункта 3 статьи 107 Бюджетного кодекса и не превышающем общий годовой объем доходов местного бюджета, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Структура муниципального долга по видам обязательств на 1 января 2020 года представлена в виде кредитов, полученных от кредитных организаций, долговые обязательства являются краткосрочными, что соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год предусмотрен в сумме 69 000,0 тыс. рублей, на 2021 - 2022 годы – 67 000,0 тыс. рублей, или 0,8 %, 0,9 %, 1,0 %, соответственно, объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует требованиям статьи 111 Бюджетного кодекса (не более 15,0 %).

Муниципальный долг на 1 января 2020 года ожидается на уровне 2017 - 2019 годов. На 1 января 2021 года проектом бюджета предусматривается увеличение муниципального долга на 190 996,2 тыс. рублей, на 1 января 2022 - 2023 годов муниципальный долг прогнозируется на уровне 2020 года.

13. Проект решения Совета депутатов «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в целом соответствует Бюджетному кодексу.

7. Предложения

Администрации городского округа Королёв Московской области, Финансово-казначейскому управлению города Королёва Московской области, участникам бюджетного процесса городского округа Королёв Московской области.

1. Рассмотреть настоящее Заключение, учесть изложенные в настоящем Заключении замечания и принять меры по их устранению в ходе планирования, исполнения и контроля за исполнением бюджета городского округа Королёв Московской области

2. Подготовку Прогноза социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области, необходимо осуществлять с особой тщательностью в целях обеспечения согласованности, сбалансированности и надежности показателей и документов, с обязательным составлением пояснительной записки с отражением причин отклонений прогнозных показателей, обоснованием параметров среднесрочного прогноза.

3. Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств, во всех приложениях и тексте решения о бюджете необходимо привести в соответствие с объемом субвенций на исполнение публичных нормативных обязательств.

4. В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июня 2016 г. № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» главным администраторам доходов бюджета городского округа Королёв Московской области необходимо разработать и утвердить методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области.

5. В Приложениях 1, 2, к решению о бюджете необходимо внести изменения в наименование дохода бюджета с учетом замечаний, указанных в настоящем заключении.

6. Внести изменения в проект бюджета, в части, касающейся поступления доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в 2020 году на 1 745,3 тыс. рублей.

7. В соответствии пунктом 2 Положения о порядке перечисления в бюджет городского округа Королёв Московской области части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 29 июля 2015 г. № 143/23, необходимо обеспечить принятие решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области об установлении размера отчислений части прибыли муниципальных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, и льгот отдельным муниципальным предприятиям.

8. Внести изменения в проект бюджета, в части, касающейся поступления доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий в 2020 году на 1 006,6 тыс. рублей.

9. Разработку муниципальных программ, на основании которых формируется проект бюджета городского округа, необходимо осуществлять в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утвержденным постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 21 ноября 2017 г. № 1302-ПА.

10. Постановление Администрации городского округа Королёв Московской области от 30 октября 2019 г. № 1179-ПА «О внесении изменений

в Перечень муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утвержденных постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 23 сентября 2019 г. № 1002-ПА» необходимо разместить на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области «Наукоград Королёв» (www.korolev.ru).

Совету депутатов городского округа Королёв Московской области

1. Контрольно-счётная палата полагает необходимым при рассмотрении Советом депутатов городского округа Королёв Московской области проекта решения «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» учесть замечания и предложения, содержащиеся в Заключении.

Председатель
Контрольно-счётной палаты



С.М.Цыганкова

Приложение 1 к Заключению на проект решения Совета депутатов городского округа Королев Московской области «О бюджете городского округа Королев Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

ДИНАМИКА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОРОЛЕВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ В 2018-2022 ГОДАХ

Наименование	Бюджет на 2018 год				Бюджет на 2019 год				Бюджет на 2020 год				Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год			
	Уточнения к плану	Поступило	% исполне- ния к уточнен- ному плану	Уточненный план на 01.10.2019	Поступило за 9 месяцев 2019 года	% исполне- ния за 9 мес.2019 к уточнен- ному плану	Ожидаемое исполнение	% исполне- ния к уточнен- ному плану	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана		Проект бюджета	отклонение от сводного исчисления за 2019 год		Проект бюджета	темп роста/ снижения на к 2020 году, %	Проект бюджета	темп роста/ снижения на к 2021 году, %		
										тыс. руб.	%,		тыс. руб.	%					тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 211 224,9	3 283 842,1	102,3	3 596 211,0	2 536 599,3	70,5	3 596 211,0	100,0	3 663 841,4	67 630,4	1,9	3 732 873,8	1,9	4 051 197,4	8,5	4 051 197,4	17	18		
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 732 471,4	2 865 022,2	104,9	3 183 744,2	2 276 840,2	71,5	3 240 507,1	101,8	3 378 395,0	195 650,8	6,1	3 502 395,2	3,7	3 825 431,9	9,2	3 825 431,9	10	11		
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 543 378,4	1 625 791,0	105,3	1 845 266,3	1 377 603,5	74,7	1 869 289,9	101,3	1 871 545,0	26 278,7	1,4	1 831 373,2	-2,1	1 958 769,9	7,0	1 958 769,9	10	11		
Налог на доходы физических лиц	1 543 378,4	1 625 791,0	105,3	1 845 266,3	1 377 603,5	74,7	1 869 289,9	101,3	1 871 545,0	26 278,7	1,4	1 831 373,2	-2,1	1 958 769,9	7,0	1 958 769,9	10	11		
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	20 683,4	20 997,6	101,5	23 750,0	17 832,1	75,1	23 750,0	100,0	23 843,0	93,0	0,4	23 870,0	0,1	23 060,0	-3,4	23 060,0	17	18		
Акцизы на нефтепродукты, являющиеся историческим источником дохода	20 683,4	20 997,6	101,5	23 750,0	17 832,1	75,1	23 750,0	100,0	23 843,0	93,0	0,4	23 870,0	0,1	23 060,0	-3,4	23 060,0	17	18		
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	654 876,6	687 911,7	105,0	785 315,9	603 020,6	76,8	800 275,0	101,9	923 807,0	138 491,1	17,6	1 055 535,0	14,3	1 240 985,0	17,6	1 240 985,0	10	11		
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	541 269,6	572 294,1	105,7	674 941,9	520 823,3	77,2	689 875,0	102,2	822 452,0	147 510,1	21,9	996 375,0	21,1	1 192 104,0	19,6	1 192 104,0	10	11		
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	73 325,0	73 562,7	100,3	66 300,0	53 508,3	80,7	66 300,0	100,0	56 355,0	-9 945,0	-15,0	13 410,0	-76,2	0,0	-100,0	0,0	0,0	17	18	
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	0,0	-	0,0	26,0	-	26,0	-	0,0	0,0	0,0	-26,0	-100,0	0,0	-	0,0	0,0	17	18	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	40 282,0	42 054,9	104,4	44 074,0	28 663,0	65,0	44 074,0	100,0	45 000,0	926,0	2,1	45 750,0	1,7	48 881,0	6,8	48 881,0	10	11		
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	488 733,0	504 497,3	103,2	503 212,0	257 719,6	51,2	519 990,0	103,3	532 100,0	28 888,0	5,7	564 517,0	6,1	575 517,0	1,9	575 517,0	10	11		
Налог на имущество физических лиц	144 552,0	152 111,7	105,2	157 983,0	26 001,7	16,5	157 983,0	100,0	174 000,0	16 017,0	10,1	184 000,0	5,7	195 000,0	6,0	195 000,0	10	11		
Земельный налог	344 181,0	352 385,6	102,4	345 229,0	231 717,9	67,1	362 007,0	104,9	358 100,0	12 871,0	3,7	380 517,0	6,3	380 517,0	0,0	380 517,0	10	11		
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком с объектами в границах сельских округов	253 184,0	262 630,2	103,7	237 000,0	216 778,3	84,3	273 778,0	106,5	268 042,0	11 042,0	4,3	284 567,0	6,2	284 567,0	0,0	284 567,0	10	11		
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских округов	90 997,0	89 755,4	98,6	88 229,0	14 939,6	16,9	88 229,0	100,0	90 058,0	1 829,0	2,1	95 950,0	6,5	95 950,0	0,0	95 950,0	10	11		
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	24 800,0	25 834,4	104,2	25 200,0	20 662,3	82,0	27 200,0	107,9	27 100,0	1 900,0	7,5	27 100,0	0,0	27 100,0	0,0	27 100,0	10	11		
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	23 000,0	24 150,9	105,0	25 000,0	20 521,3	82,1	27 000,0	108,0	27 000,0	2 000,0	8,0	27 000,0	0,0	27 000,0	0,0	27 000,0	10	11		
Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	1 800,0	1 683,5	93,5	200,0	141,0	70,5	200,0	100,0	100,0	-100,0	-50,0	100,0	0,0	100,0	0,0	100,0	10	11		
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБЛАСТЕННОСТИ	0,0	-9,7	-	0,0	2,2	-	2,2	-	0,0	0,0	-	-2,2	-100,0	0,0	-	0,0	-	-		
Доходы от использования имущества, находящегося в долевой собственности и общества, владеющего долей в уставном (складочном) капитале хозяйственных товариществ и обществ, или дивиденды по акциям, привнесенным в уставном (складочном) капитале общества	478 753,5	418 819,9	87,5	413 466,8	259 759,1	62,8	355 703,9	86,0	285 146,4	-128 020,4	-31,0	-70 257,5	-19,8	230 478,6	-19,3	235 765,5	-2,0	-2,0		
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставном (складочном) капитале хозяйственных товариществ и обществ, или дивиденды по акциям, привнесенным в уставном (складочном) капитале общества	330 062,8	240 701,1	72,9	268 113,3	161 631,0	60,3	234 214,9	87,4	207 857,6	-60 255,7	-22,5	-26 357,3	-11,3	207 857,6	0,0	207 857,6	0,0	0,0		
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставном (складочном) капитале хозяйственных товариществ и обществ, или дивиденды по акциям, привнесенным в уставном (складочном) капитале общества	636,5	1 760,6	276,6	1 514,8	1 745,3	115,2	1 745,3	115,2	0,0	-1 514,8	-100,0	-1 745,3	-100,0	0,0	-	0,0	-	-		

Наименование	Бюджет на 2018 год				Бюджет на 2019 год				Бюджет на 2020 год				Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год		
	Уточненный план	Поступило	% исполнения к новому плану	Уточненный план на 01.10.2019	Поступило за 9 месяцев 2019 года	% исполнения на 9 мес. 2019 г к новому плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к новому плану	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2019 год		Проект бюджета	Проект бюджета	темп роста/снижения к 2020 году, %	темп роста/снижения к 2021 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды)	264 871,1	187 580,3	70,8	202 125,1	118 590,5	58,7	167 923,0	83,1	147 515,8	-54 609,3	-27,0	-20 407,2	-12,2	147 515,8	0,0	147 515,8	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды	236 923,2	160 521,2	67,8	174 600,0	97 966,5	56,1	140 000,0	80,2	120 000,0	-54 600,0	-31,3	-20 000,0	-14,3	120 000,0	0,0	120 000,0	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	480,0	0,0	0,0	480,0	475,9	98,7	480,0	100,0	0,0	-480,0	-100,0	-480,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	-
Доходы от сдачи в аренду имущества, составленного в аренду городских округов (за исключением земельных участков)	27 467,9	27 059,1	98,5	27 045,1	20 150,1	74,5	27 443,0	101,5	27 515,8	470,7	1,7	72,8	0,3	27 515,8	0,0	27 515,8	0,0
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий	673,9	673,9	100,0	1 006,6	1 006,6	100,0	1 006,6	100,0	0,0	-1 006,6	-100,0	-1 006,6	-100,0	0,0	0,0	0,0	-
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных)	63 881,2	50 686,2	79,3	63 466,7	40 288,5	63,5	63 540,0	100,1	60 341,8	-3 124,9	-4,9	-3 198,2	-5,0	60 341,8	0,0	60 341,8	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за выдачу разрешений на размещение объектов)	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	5 000,0	-	3 000,0	3 000,0	-	-2 000,0	-40,0	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за установку и	24 604,0	10 932,8	44,4	14 189,5	10 480,3	73,9	14 189,5	100,0	12 991,3	-1 198,2	-8,4	-1 198,2	-8,4	12 991,3	0,0	12 991,3	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за аренду и	39 277,2	39 753,4	101,2	49 277,2	29 808,2	60,5	44 350,5	90,0	44 350,5	-4 926,7	-10,0	0,0	0,0	44 350,5	0,0	44 350,5	0,0

Наименование	Бюджет на 2018 год				Бюджет на 2019 год				Бюджет на 2020 год				Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год		
	Уточненный в план	Поступило	% исполне ния к уточнен ному плану	Уточненный план на 01.10.2019	Поступило за 9 месяцев 2019 года	% исполне ния за 9 мес. 2019 г к уточнен ному плану	Ожидаемое исполнение	% исполне ния к уточнен ному плану	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана		отклонение от ожидаемого исполнения за 2019 год		Проект бюджета	теми роста/ снижения к 2020 году, %	Проект бюджета	теми роста/ снижения на к 2021 году, %
										тыс. руб.	%	тыс. руб.	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	526,0	531,4	101,0	440,0	277,8	61,9	353,0	78,6	489,0	40,0	8,9	136,0	38,5	489,0	0,0	489,0	0,0
Плата за сборы загрязняющих веществ в атмосферном воздухе стационарных объектов	208,0	204,5	98,3	153,0	136,2	89,0		0,0	167,0	14,0	9,2	167,0	-	167,0	0,0	167,0	0,0
Плата за сборы загрязняющих веществ в водные объекты	153,0	147,1	96,2	23,0	-76,8	-333,7		0,0	25,0	2,0	8,7	25,0	-	25,0	0,0	25,0	0,0
Плата за размещение отходов производства и потребления	165,0	179,8	109,0	273,0	218,3	80,0		0,0	297,0	24,0	8,8	297,0	-	297,0	0,0	297,0	0,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ДОСЛАДСТВА	2 175,3	2 127,4	97,8	11 393,7	11 422,5	100,3	11 423,0	100,3	300,0	-11 093,7	-97,4	-11 123,0	-97,4	300,0	0,0	300,0	0,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	124 352,9	149 828,0	120,5	113 273,5	63 202,1	55,8	80 462,0	71,0	64 299,8	-48 973,7	-43,2	-16 162,2	-20,1	21 832,0	-66,0	17 118,9	-21,6
Доходы от продажи квартир	32 228,0	35 503,0	109,8	30 219,5	26 709,0	88,4	33 209,9	109,9	28 235,9	-1 983,6	-6,6	-4 974,0	-15,0	5 068,5	-82,0	3 633,9	-28,3
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий)	27 024,9	28 296,8	104,7	53 054,0	14 313,3	27,0	17 252,1	32,5	26 063,9	-26 990,1	-50,9	8 811,8	51,1	6 763,5	-74,1	3 485,0	-48,5
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	65 000,0	86 028,2	132,4	30 000,0	22 179,8	73,9	30 000,0	100,0	10 000,0	-20 000,0	-66,7	-20 000,0	-66,7	10 000,0	0,0	10 000,0	0,0
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	10 127,2	10 707,4	105,7	10 984,0	7 958,7	72,5	10 984,0	100,0	0,0	-10 984,0	-100,0	-10 984,0	-100,0	0,0	-	0,0	-
ПРОЧЕЕ НЕКАТЕГОРИЕ ДОХОДЫ	11 509,5	14 924,6	129,7	9 253,3	15 267,1	165,0	18 267,0	197,4	12 500,0	3 246,7	35,1	-5 767,0	-31,6	0,0	-100,0	0,0	-
Прочие некатегорические доходы бюджетов городских округов	11 509,5	14 924,6	129,7	15 267,1	165,0	1,1	18 267,0	119,6	12 500,0	-2 767,1	-18,1	-5 767,0	-31,6	0,0	-100,0	0,0	-
ВЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 196 163,6	4 308 786,7	102,7	4 505 012,7	2 637 932,4	58,6	4 505 012,7	100,0	4 686 381,9	181 369,2	4,0	181 369,2	4,0	3 504 355,8	-25,2	3 177 943,0	-9,3
Возвратные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 216 031,2	4 328 620,8	102,7	4 527 887,3	2 660 483,0	58,8	4 527 887,3	100,0	4 686 381,9	158 494,6	3,5	158 494,6	3,5	3 504 355,8	-25,2	3 177 943,0	-9,3
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	50 769,0	50 769,0	100,0	19 120,0	14 340,0	75,0	19 120,0	100,0	8 209,0	-10 911,0	-57,1	-10 911,0	-57,1	6 304,0	-23,2	0,0	-100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 047 100,2	977 795,7	93,4	1 440 056,5	342 306,9	23,8	1 440 056,5	100,0	1 500 999,9	60 943,4	4,2	60 943,4	4,2	316 448,8	-78,9	0,0	-
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 014 593,0	2 978 487,0	98,8	3 037 817,0	2 284 542,5	75,2	3 037 817,0	100,0	3 177 173,0	139 356,0	4,6	139 356,0	4,6	3 181 603,0	0,1	3 177 943,0	-0,1
Иные межбюджетные трансферты	103 569,0	321 569,0	310,5	30 893,8	19 293,6	62,5	30 893,8	100,0	0,0	-30 893,8	-100,0	-30 893,8	-100,0	0,0	-	0,0	-
Прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов	3 638,5	3 662,0	100,9	2 005,4	2 329,4	116,2	2 005,4	100,0	0,0	-2 005,4	-100,0	-2 005,4	-100,0	0,0	-	0,0	-
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	168,2	168,2	100,0	4 681,4	4 681,4	100,0	4 681,4	100,0	0,0	-4 681,4	-100,0	-4 681,4	-100,0	0,0	-	0,0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, внесенных целевое назначение, прошлых лет	-23 664,2	-25 664,2	100,0	-29 561,5	-29 561,5	100,0	-29 561,5	100,0	0,0	29 561,5	-100,0	29 561,4	-100,0	0,0	-	0,0	-
ИТОГО ДОХОДОВ	7 407 388,6	7 592 628,9	102,5	8 101 223,7	5 174 531,7	63,9	8 101 223,7	100,00	8 350 223,3	248 999,6	3,1	248 999,6	3,1	7 237 229,6	-13,3	7 229 140,4	-0,1

Приложение 2 к Заключению на проект решения Совета депутатов городского округа Королев Московской области «О бюджете городского округа Королев Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

СТРУКТУРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОРОЛЕВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ В 2018-2022 ГОДАХ

Наименование	Бюджет на 2018 год		Бюджет на 2019 год		Бюджет на 2020 год		Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год	
	Поступило	Удельный вес в общей сумме доходов	Ожидаемое исполнение	Удельный вес в общей сумме доходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме доходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме доходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме доходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 283 842,1	43,3	3 596 211,0	44,4	3 663 841,4	43,9	3 732 873,5	51,6	4 051 197,4	56,0
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 865 022,2	37,7	3 240 507,1	40,0	3 378 395,0	40,5	3 502 395,2	48,4	3 825 431,9	52,9
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 625 791,0	21,4	1 869 289,9	23,1	1 871 545,0	22,4	1 831 373,2	25,3	1 958 769,9	27,1
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>1 625 791,0</i>	<i>21,4</i>	<i>1 869 289,9</i>	<i>23,1</i>	<i>1 871 545,0</i>	<i>22,4</i>	<i>1 831 373,2</i>	<i>25,3</i>	<i>1 958 769,9</i>	<i>27,1</i>
<i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), произведенным на территории Московской области</i>	20 997,6	0,3	23 750,0	0,3	23 843,0	0,3	23 870,0	0,3	23 060,0	0,3
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	687 911,7	9,1	800 275,0	9,9	923 807,0	11,1	1 055 535,0	14,6	1 240 985,0	17,2
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	504 497,3	6,6	519 990,0	6,4	532 100,0	6,4	564 517,0	7,8	575 517,0	8,0
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>152 111,7</i>	<i>2,0</i>	<i>157 983,0</i>	<i>2,0</i>	<i>174 000,0</i>	<i>2,1</i>	<i>184 000,0</i>	<i>2,5</i>	<i>195 000,0</i>	<i>2,7</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>352 385,6</i>	<i>4,6</i>	<i>362 007,0</i>	<i>4,5</i>	<i>358 100,0</i>	<i>4,3</i>	<i>380 517,0</i>	<i>5,3</i>	<i>380 517,0</i>	<i>5,3</i>
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	25 834,4	0,3	27 000,0	0,3	27 100,0	0,3	27 100,0	0,4	27 100,0	0,4
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	-9,7	0,0	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	418 819,9	5,5	355 703,9	4,4	285 446,4	3,4	230 478,6	3,2	225 765,5	3,1
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	240 701,1	3,2	234 214,9	2,9	207 857,6	2,5	207 857,6	2,9	207 857,6	2,9
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	531,4	0,0	353,0	0,0	489,0	0,0	489,0	0,0	489,0	0,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	2 127,4	0,0	11 423,0	0,14	300,0	0,004	300,0	0,004	300,0	0,004
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	149 828,0	2,0	80 462,0	1,0	64 299,8	0,8	21 832,0	0,3	17 118,9	0,2
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	10 707,4	0,1	10 984,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	14 924,6	0,2	18 267,0	0,2	12 500,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 308 786,7	56,7	4 505 012,7	55,6	4 686 381,9	56,1	3 504 355,8	48,4	3 177 943,0	44,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 328 620,8	57,0	4 527 887,3	55,9	4 686 381,9	56,1	3 504 355,8	48,4	3 177 943,0	44,0
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	50 769,0	0,7	19 120,0	0,2	8 209,0	0,1	6 304,0	0,09	0,0	0,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	977 795,7	12,9	1 440 056,5	17,8	1 500 999,9	18,0	3 16 448,8	4,4	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 978 487,0	39,2	3 037 817,0	37,5	3 177 173,0	38,0	3 181 603,0	44,0	3 177 943,0	44,0
Иные межбюджетные трансферты	321 569,0	4,2	30 893,8	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов	3 662,0	0,0	2 005,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными и автономными учреждениями вклада субсидий прошлых лет	168,2	0,0	4 681,4	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-23 664,2	-0,3	-29 561,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО ДОХОДОВ	7 592 628,9	100,0	8 101 223,7	100,0	8 350 223,3	100,0	7 237 229,6	100,0	7 229 140,4	100,0

Приложение 3 к Заключению на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

ДИНАМИКА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОРОЛЁВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ ПО РАЗДЕЛАМ/ПОДРАЗДЕЛАМ БЮДЖЕТНОЙ КЛАССИФИКАЦИИ РАСХОДОВ НА 2019-2022 ГОДЫ

Наименование расходов	Рз	Пр	Бюджет на 2019 год					Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год	
			Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Ожидаемое исполнение	% исполнения от уточненного плана	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2019 год		Проект бюджета	темпы роста/снижения к 2020 году, %	Проект бюджета	темпы роста/снижения к 2020 году, %		
							тыс. руб.	я, %	тыс. руб.	я, %					тыс. руб.	я, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Общегосударственные вопросы	01	606 473,8	596 259,9	98,3	726 478,6	120 004,8	19,8	130 218,7	21,8	676 011,4	-6,9	671 098,5	-0,7			
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	3 094,7	3 094,7	100,0	3 119,2	24,5	0,8	24,5	0,8	3 119,2	0,0	3 119,2	0,0			
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	14 231,3	14 231,3	100,0	2 548,6	-11 682,7	-82,1	-11 682,7	-82,1	2 548,6	0,0	2 548,6	0,0			
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти, субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	234 432,9	233 260,7	99,5	251 560,8	17 127,9	7,3	18 300,1	7,8	246 463,8	-2,0	246 469,8	0,0			
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	39 898,1	39 698,6	99,5	39 847,4	-50,7	-0,1	148,8	0,4	39 847,4	0,0	39 847,4	0,0			
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	18 235,5	18 235,5	100,0	4 006,4	-14 229,1	-78,0	-14 229,1	-78,0	4 006,4	0,0	4 006,4	0,0			
Резервные фонды	01 11	2 970,0	0,0	0,0	13 500,0	10 530,0	354,5	13 500,0	-	10 000,0	-25,9	10 000,0	0,0			
Другие общегосударственные вопросы	01 13	293 611,3	287 739,1	98,0	411 896,2	118 284,9	40,3	124 157,1	43,1	370 026,0	-10,2	365 107,1	-1,3			
Национальная оборона	02	14 457,0	13 599,4	94,1	14 138,0	-319,0	-2,2	538,6	4,0	14 360,0	1,6	15 050,0	4,8			
Мобилизационная и военная подготовка населения	02 03	14 217,0	13 406,6	94,3	13 898,0	-319,0	-2,2	491,4	3,7	14 120,0	1,6	14 810,0	4,9			
Мобилизационная подготовка экономики	02 04	240,0	192,7	80,3	240,0	0,0	0,0	47,3	24,5	240,0	0,0	240,0	0,0			
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	41 286,8	40 670,5	98,5	41 362,5	75,7	0,2	692,0	1,7	41 416,8	0,1	23 233,2	-43,9			
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03 09	40 910,8	40 297,1	98,5	40 986,5	75,7	0,2	689,4	1,7	41 040,8	0,1	22 857,2	-44,3			
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03 14	376,0	373,4	99,3	376,0	0,0	0,0	2,6	0,7	376,0	0,0	376,0	0,0			
Национальная экономика	04	707 957,4	702 275,6	99,2	358 979,2	-348 978,2	-49,3	-343 296,4	-48,9	304 171,5	-15,3	308 283,8	1,4			
Транспорт	04 08	12,5	12,5	100,0	10,0	-2,5	-20,0	-2,5	-20,0	10,0	0,0	10,0	0,0			
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	630 032,0	625 621,8	99,3	336 688,0	-293 344,0	-46,6	-288 933,8	-46,2	292 554,3	-13,1	296 644,1	1,4			
Связь и информатика	04 10	10 066,7	10 016,4	99,5	5 923,0	-4 143,7	-41,2	-4 093,4	-40,9	5 000,0	-15,6	5 000,0	0,0			
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	67 846,2	66 625,0	98,2	16 358,2	-51 488,0	-75,9	-50 266,8	-75,4	6 607,2	-59,6	6 629,7	0,3			

Наименование расходов	Рз	Пр	Бюджет на 2019 год				Бюджет на 2020 год				Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год	
			Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Ожидаемое исполнение	% исполнения от уточненного плана	Проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2019 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2020 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %
							тыс. руб.	я. %	тыс. руб.	я. %				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 066 541,1	1 057 663,3	99,2	438 434,6	-628 106,5	-58,9	-619 228,7	-58,5	364 264,9	-16,9	424 844,6	16,6	
Жилищное хозяйство	05 01	81 735,0	81 326,3	99,5	48 100,6	-33 634,4	-41,2	-33 225,7	-40,9	46 271,6	-3,8	44 466,2	-3,9	
Коммунальное хозяйство	05 02	98 538,6	98 045,9	99,5	2 000,0	-96 538,6	-98,0	-96 045,9	-98,0	2 000,0	-	2 000,0	0,0	
Благоустройство	05 03	886 267,5	878 291,1	99,1	388 334,0	-497 933,5	-56,2	-489 957,1	-55,8	315 993,3	-18,6	378 378,4	19,7	
Охрана окружающей среды	06	12 248,1	12 217,2	99,7	618,0	-11 630,1	-95,0	-11 599,2	-94,9	618,0	0,0	618,0	0,0	
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06 03	618,0	587,1	95,0	618,0	0,0	0,0	30,9	5,3	618,0	0,0	618,0	0,0	
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06 05	11 630,1	11 630,1	100,0	0,0	-11 630,1	-100,0	-11 630,1	-100,0	0,0	-	0,0	-	
Образование	07	4 863 053,8	4 848 741,9	99,7	5 816 666,1	953 612,3	19,6	967 924,2	20,0	4 585 412,0	-21,2	4 429 573,0	-3,4	
Дошкольное образование	07 01	2 032 357,0	2 026 259,9	99,7	1 654 046,9	-378 310,1	-18,6	-372 213,0	-18,4	1 715 836,7	3,7	1 712 644,9	-0,2	
Общее образование	07 02	2 266 702,2	2 259 902,1	99,7	3 687 432,5	1 420 730,3	62,7	1 427 530,4	63,2	2 395 011,8	-35,0	2 143 148,1	-10,5	
Дополнительное образование детей	07 03	407 437,0	406 622,1	99,8	368 856,9	-38 580,1	-9,5	-37 765,2	-9,3	369 059,1	0,1	466 939,4	26,5	
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	30 939,0	30 877,1	99,8	31 363,8	424,8	1,4	486,7	1,6	31 501,6	0,4	31 644,8	0,5	
Молодежная политика	07 07	45 083,0	44 947,8	99,7	44 080,0	-1 003,0	-2,2	-867,8	-1,9	43 003,0	-2,4	44 067,0	2,5	
Другие вопросы в области образования	07 09	80 535,6	80 132,9	99,5	30 886,0	-49 649,6	-61,6	-49 246,9	-61,5	30 999,8	0,4	31 128,8	0,4	
Культура, кинематограф	08	515 122,0	514 563,4	99,9	444 898,1	-70 223,9	-13,6	-69 665,3	-13,5	429 712,9	-3,4	432 624,1	0,7	
Культура	08 01	493 365,7	492 872,3	99,9	432 280,9	-61 084,8	-12,4	-60 591,4	-12,3	417 095,7	-3,5	420 006,9	0,7	
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	21 756,3	21 691,0	99,7	12 617,2	-9 139,1	-42,0	-9 073,8	-41,8	12 617,2	0,0	12 617,2	0,0	
Социальная политика	10	330 379,2	325 283,8	98,5	269 552,2	-60 827,0	-18,4	-55 731,6	-17,1	280 751,3	4,2	274 522,2	-2,2	
Пенсионное обеспечение	10 01	18 600,0	18 600,0	100,0	20 000,0	1 400,0	7,5	1 400,0	7,5	20 000,0	0,0	20 000,0	0,0	
Социальное обеспечение населения	10 03	166 197,5	163 704,5	98,5	113 260,9	-52 936,6	-31,9	-50 443,6	-30,8	120 952,0	6,8	125 246,9	3,6	
Охрана семьи и детства	10 04	144 581,7	141 979,2	98,2	135 691,3	-8 890,4	-6,1	-6 287,9	-4,4	139 199,3	2,6	128 675,3	-7,6	
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	1 000,0	1 000,0	100,0	600,0	-400,0	-40,0	-400,0	-40,0	600,0	0,0	600,0	0,0	
Физическая культура и спорт	11	296 059,4	294 387,2	99,4	311 092,2	15 032,8	5,1	16 705,0	5,7	327 472,8	5,3	319 072,1	-2,6	
Физическая культура	11 01	159 586,0	158 468,9	99,3	164 480,0	4 894,0	3,1	6 011,1	3,8	180 136,7	9,5	170 736,0	-5,2	
Массовый спорт	11 02	3 000,0	2 988,0	99,6	4 000,0	1 000,0	33,3	1 012,0	33,9	4 000,0	0,0	4 000,0	0,0	
Спорт высших достижений	11 03	112 234,0	112 009,5	99,8	131 686,1	19 452,1	17,3	19 676,6	17,6	132 410,0	0,5	133 410,0	0,8	
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	21 239,4	20 920,8	98,5	10 926,1	-10 313,3	-48,6	-9 994,7	-47,8	10 926,1	0,0	10 926,1	0,0	
Средства массовой информации	12	40 000,0	39 992,0	100,0	50 000,0	10 000,0	25,0	10 008,0	25,0	50 000,0	0,0	50 000,0	0,0	
Телевидение и радиовещание	12 01	36 000,0	36 000,0	100,0	45 500,0	9 500,0	26,4	9 500,0	26,4	45 500,0	0,0	45 500,0	0,0	
Периодическая печать и издательства	12 02	4 000,0	3 992,0	99,8	4 500,0	500,0	12,5	508,0	12,7	4 500,0	0,0	4 500,0	0,0	
Обслуживание государственного и муниципального	13	57 700,0	57 700,0	100,0	69 000,0	11 300,0	19,6	11 300,0	19,6	67 000,0	-2,9	67 000,0	0,0	
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	57 700,0	57 700,0	100,0	69 000,0	11 300,0	19,6	11 300,0	19,6	67 000,0	-2,9	67 000,0	0,0	
ВСЕГО:		8 551 278,6	8 503 354,2	99,4	8 541 219,5	-10 059,1	-0,1	-37 865,3	0,4	7 141 191,6	-16,4	7 015 919,5	-1,8	

04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	66 625,0	0,8	16 358,2	0,2	6 607,2	0,1	6 629,7	0,1
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 057 663,3	12,4	438 434,6	5,1	364 264,9	5,1	424 844,6	6,1
05 01	Жилищное хозяйство	81 326,3	1,0	48 100,6	0,6	46 271,6	0,6	44 466,2	0,6
05 02	Коммунальное хозяйство	98 045,9	1,2	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0
05 03	Благоустройство	878 291,1	10,3	388 334,0	4,5	315 993,3	4,4	378 378,4	5,4
06	Охрана окружающей среды	12 217,2	0,1	618,0	0,01	618,0	0,01	618,0	0,01
06 03	Обитания	587,1	0,01	618,0	0,01	618,0	0,01	618,0	0,01
06 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	11 630,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
07	Образование	4 848 741,9	57,0	5 816 666,1	68,1	4 585 412,0	64,2	4 429 573,0	63,1
07 01	Дошкольное образование	2 026 259,9	23,8	1 654 046,9	19,4	1 715 836,7	24,0	1 712 644,9	24,4
07 02	Общее образование	2 259 902,1	26,6	3 687 432,5	43,2	2 395 011,8	33,5	2 143 148,1	30,5
07 03	Дополнительное образование детей	406 622,1	4,8	368 856,9	4,3	369 059,1	5,2	466 939,4	6,7
07 05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение	30 877,1	0,4	31 363,8	0,4	31 501,6	0,4	31 644,8	0,5
07 07	Молодежная политика	44 947,8	0,5	44 080,0	0,5	43 003,0	0,6	44 067,0	0,6
07 09	Другие вопросы в области образования	80 132,9	0,9	30 886,0	0,4	30 999,8	0,4	31 128,8	0,4
08	Культура, кинематография	514 563,4	6,1	444 898,1	5,2	429 712,9	6,0	432 624,1	6,2
08 01	Культура	492 872,3	5,8	432 280,9	5,1	417 095,7	5,8	420 006,9	6,0
08 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	21 691,0	0,3	12 617,2	0,1	12 617,2	0,2	12 617,2	0,2
10	Социальная политика	325 283,8	3,8	269 552,2	3,2	280 751,3	3,9	274 522,2	3,9
10 01	Пенсионное обеспечение	18 600,0	0,2	20 000,0	0,2	20 000,0	0,3	20 000,0	0,3
10 03	Социальное обеспечение населения	163 704,5	1,9	113 260,9	1,3	120 952,0	1,7	125 246,9	1,8
10 04	Охрана семьи и детства	141 979,2	1,7	135 691,3	1,6	139 199,3	1,9	128 675,3	1,8
10 06	Другие вопросы в области социальной политики	1 000,0	0,01	600,0	0,0	600,0	0,0	600,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	294 387,2	3,5	311 092,2	3,6	327 472,8	4,6	319 072,1	4,5
11 01	Физическая культура	158 468,9	1,9	164 480,0	1,9	180 136,7	2,5	170 736,0	2,4
11 02	Массовый спорт	2 988,0	0,0	4 000,0	0,0	4 000,0	0,1	4 000,0	0,1
11 03	Спорт высших достижений	112 009,5	1,3	131 686,1	1,5	132 410,0	1,9	133 410,0	1,9
11 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	20 920,8	0,2	10 926,1	0,1	10 926,1	0,2	10 926,1	0,2
12	Средства массовой информации	39 992,0	0,5	50 000,0	0,6	50 000,0	0,7	50 000,0	0,7
12 01	Телевидение и радиовещание	36 000,0	0,4	45 500,0	0,5	45 500,0	0,6	45 500,0	0,6
12 02	Периодическая печать и издательства	3 992,0	0,0	4 500,0	0,1	4 500,0	0,1	4 500,0	0,1
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	57 700,0	0,7	69 000,0	0,8	67 000,0	0,9	67 000,0	1,0
13 01	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	57 700,0	0,7	69 000,0	0,8	67 000,0	0,9	67 000,0	1,0
	ВСЕГО:	8 503 354,2	100,0	8 541 219,5	100,0	7 141 191,6	100,0	7 015 919,5	100,0

Приложение 5 к Заключению на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов городского округа Королёв Московской области в 2019 - 2022 годах

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	Классификация расходов							100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными учреждениями	110 в том числе, расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	120 в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов
			200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	700 Обслуживание государственного (муниципального) долга	800 Иные бюджетные ассигнования	900 Субсидии бюджетным организациям			
Общегосударственные вопросы	2019	606 473,8	36 416,9	114,3		177 704,1		73 059,3	319 179,2	21 809,3	297 369,9	
	2020	726 478,6	40 397,1	0,0	269 994,3		82 255,4	333 831,8	26 396,0	307 435,8		
	2021	676 011,4	37 967,1		270 961,0		37 611,6	329 471,7	26 396,0	303 075,7		
	2022	671 098,5	39 700,3		272 950,4		28 976,1	329 471,7	26 396,0	303 075,7		
Национальная оборона	2019	14 457,0	2 577,0						11 880,0		11 880,0	
	2020	14 138,0	1 340,0						12 798,0		12 798,0	
	2021	14 360,0	1 076,0						13 284,0		13 284,0	
	2022	15 050,0	1 550,0						13 500,0		13 500,0	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2019	41 286,8	22 086,6					35,0	19 165,2	19 165,2		
	2020	41 362,5	22 166,3					35,0	19 161,2	19 161,2		
	2021	41 416,8	22 220,6					35,0	19 161,2	19 161,2		
	2022	23 233,2	4 037,0					35,0	19 161,2	19 161,2		
Национальная экономика	2019	707 957,4	429 938,5			274 521,8			3 497,1	3 497,1		
	2020	358 979,2	64 188,1		290 944,3		3 846,8		3 846,8	3 846,8		
	2021	304 171,5	15 344,6		284 980,1		3 846,8		3 846,8	3 846,8		
	2022	308 283,8	15 496,2		288 940,8		3 846,8		3 846,8	3 846,8		
Жилищно-коммунальное хозяйство	2019	1 066 541,1	957 170,1		78 611,7		30 759,3	0,0				
	2020	438 434,6	350 008,7		84 791,5		3 634,4	0,0				
	2021	364 264,9	288 953,8		73 505,7		1 805,4	0,0				
	2022	424 844,6	350 336,0		74 508,6		0,0	0,0				
Охрана окружающей среды	2019	12 248,1	618,0				11 630,1		0,0			
	2020	618,0	618,0						0,0			
	2021	618,0	618,0						0,0			
	2022	618,0	618,0						0,0			

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	200	300	400	600	700	800	100	110	120
			Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	Обслуживание государственного (муниципального) долга	Иные бюджетные ассигнования	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными учреждениями	в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов
Образование	2019	4 863 053,8	24 859,1	8 116,5	831 752,5	3 901 507,2		103,6	96 714,9	76 393,0	20 321,9
	2020	5 816 666,1	19 581,2	11 000,0	1 670 760,5	4 014 355,5		103,6	100 865,3	80 373,0	20 492,3
	2021	4 585 412,0	20 006,7	11 000,0	405 455,8	4 047 980,6		103,6	100 865,3	80 373,0	20 492,3
	2022	4 429 573,0	20 931,0	11 000,0	152 798,6	4 143 874,5		103,6	100 865,3	80 373,0	20 492,3
Культура, кинематография	2019	515 122,0	450,0			502 507,7			12 164,3		12 164,3
	2020	444 898,1	350,0			432 280,9			12 267,2		12 267,2
	2021	429 712,9	350,0			417 095,7			12 267,2		12 267,2
	2022	432 624,1	350,0			420 006,9			12 267,2		12 267,2
Социальная политика	2019	330 379,2	1 562,0	273 300,2	54 517,0	1 000,0			0,0		
	2020	269 552,2	1 633,0	225 222,2	42 097,0	600,0			0,0		
	2021	280 751,3	1 688,0	232 858,3	45 605,0	600,0			0,0		
	2022	274 522,2	1 722,0	237 119,2	35 081,0	600,0			0,0		
Физическая культура и спорт	2019	296 059,4	4 377,5			282 265,0		22,5	9 394,4		9 394,4
	2020	311 092,2	5 200,0			296 166,1			9 726,1		9 726,1
	2021	327 472,8	5 200,0			312 546,7			9 726,1		9 726,1
	2022	319 072,1	5 200,0			304 146,0			9 726,1		9 726,1
Средства массовой информации	2019	40 000,0	40 000,0						0,0		
	2020	50 000,0	50 000,0						0,0		
	2021	50 000,0	50 000,0						0,0		
	2022	50 000,0	50 000,0						0,0		
Обслуживание государственного и муниципального долга	2019	57 700,0					57 700,0		0,0		
	2020	69 000,0					69 000,0		0,0		
	2021	67 000,0					67 000,0		0,0		
	2022	67 000,0					67 000,0		0,0		
ВСЕГО РАСХОДОВ	2019	8 551 278,6	1 520 055,7	281 531,0	886 269,5	5 218 117,5	57 700,0	115 609,8	471 995,1	120 864,6	351 130,5
	2020	8 541 219,5	555 482,4	236 222,2	1 712 857,5	5 389 132,6	69 000,0	86 028,4	492 496,4	129 777,0	362 719,4
	2021	7 141 191,6	443 424,8	243 858,3	451 060,8	5 407 669,8	67 000,0	39 555,6	488 622,3	129 777,0	358 845,3
	2022	7 015 919,5	489 940,5	248 119,2	187 879,6	5 505 027,2	67 000,0	29 114,7	488 838,3	129 777,0	359 061,3
Структура расходов	2019	100,0	17,8	3,3	10,4	61,0	0,7	1,4	5,5	1,4	4,1
	2020	100,0	6,5	2,8	20,1	63,1	0,8	1,0	5,8	1,5	4,2
	2021	100,0	6,2	3,4	6,3	75,7	0,9	0,6	6,8	1,8	5,0
	2022	100,0	7,0	3,5	2,7	78,5	1,0	0,4	7,0	1,8	5,1

Приложение 6 к Заключению на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2019-2022 годов

№п/п	Муниципальные программы	2019		2020 год		2021 год		2022 год	
		утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год		проект бюджета	темпы роста/снижения к 2020 году, %	проект бюджета	темпы роста/снижения к 2021 году, %
				тыс. руб.	темпы роста/снижения				
1	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Здравоохранение» на срок 2020-2024 годы	0,0	8 400,0	8 400,0	-	8 400,0	0,0	8 400,0	0,0
2	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Культура» на срок 2020-2024 годы	490 238,9	433 976,1	-56 262,8	-11,5	422 595,9	-2,6	425 308,1	0,6
3	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области на срок 2020-2024 годы «Образование»	4 830 248,7	4 191 816,7	-638 432,0	-13,2	4 226 309,4	0,8	4 307 471,5	1,9
4	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Социальная защита населения» на срок 2020-2024 годы	219 248,4	178 792,6	-40 455,8	-18,5	185 379,6	3,7	190 955,6	3,0
5	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Спорт» на 2020-2024 годы	301 559,4	310 592,2	9 032,8	3,0	326 972,8	5,3	318 572,1	-2,6
6	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Развитие сельского хозяйства» на срок 2020-2024 годы	0,0	4 722,0	4 722,0	-	4 557,0	-3,5	4 557,0	0,0
7	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Экология и окружающая среда» на срок 2020-2024 годы	618,0	618,0	0,0	0,0	618,0	0,0	618,0	0,0
8	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на срок 2020-2024 годы	43 851,8	43 663,5	-188,3	-0,4	43 717,8	0,1	25 534,2	-41,6
9	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Жилище» на срок 2020-2024 годы	77 778,2	50 290,6	-27 487,6	-35,3	53 972,7	7,3	43 274,6	-19,8
10	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на срок 2020-2024 годы	180 273,6	4 432,0	-175 841,6	-97,5	4 432,0	0,0	4 432,0	0,0
11	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Предпринимательство» на срок 2020-2024 годы	325 311,1	11 066,7	-314 244,4	-96,6	14 140,8	27,8	13 978,8	-1,1
12	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Управление имуществом и муниципальными финансами» на срок 2020-2024 годы	445 100,5	598 135,5	153 035,0	34,4	582 057,4	-2,7	583 498,3	0,2
13	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на срок 2020-2024 годы	40 400,0	71 623,0	31 223,0	77,3	70 228,0	-1,9	72 724,0	3,6
14	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на срок 2020-2024 годы	415 321,7	286 698,0	-128 623,7	-31,0	292 564,3	2,0	296 654,1	1,4
15	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Цифровое муниципальное образование» на срок 2020-2024 годы	140 367,2	139 177,5	-1 189,7	-0,8	138 873,4	-0,2	154 362,5	11,2

№п/п	Муниципальные программы	2019 утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	2020 год		2021 год		2022 год	
			проект бюджета	отклонение от уточненного плана на 2019 год тыс. руб.	проект бюджета	темп роста/ снижения к 2020 году, %	проект бюджета	темп роста/ снижения к 2021 году, %
16	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Архитектура и градостроительство» на срок 2020-2024 годы	0,0	1 896,0	-	1 896,0	0,0	1 896,0	0,0
17	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Формирование современной комфортной городской среды» на срок 2020-2024	843 094,8	440 540,7	-47,7	309 656,9	-29,7	370 203,6	19,6
18	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на срок 2020-2024 годы	0	1 670 760,5	-	405 455,8	-75,7	1 527 98,6	-62,3
	Итого по муниципальным программным расходам, всего	8 353 412,3	8 447 201,6	1,1	7 091 827,8	-16,0	6 975 239,0	-1,6
	Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	27 894,8	13 034,0	-62,4	13 034,0	0,0	13 034,0	0,0
	Председатель представительного органа местного самоуправления	0,0	2 548,6	-103 302,2	-	2 548,6	0,0	2 548,6
	Глава муниципального образования	3 094,8	0,0	-3 094,8	-100,0	0,0	0,0	-
	Депутаты представительного органа муниципального образования	2 180,9	0,0	-2 180,9	-100,0	0,0	0,0	-
	Органы местного самоуправления	16 355,8	0,0	-16 353,8	-100,0	0,0	0,0	-
	Председатель Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области	2 241,0	2 259,5	18,5	0,8	0,0	2 259,5	0,0
	Обеспечение деятельности контрольно-счётной палаты	0,0	4 219,5	4 219,5	-	4 219,5	0,0	4 219,5
	Обеспечение деятельности избирательной комиссии муниципального образования	4 024,3	4 006,4	-17,9	-0,4	4 006,4	0,0	4 006,4
	Непрограммные расходы города Королёва Московской области	169 971,5	80 983,9	-88 987,6	-52,4	36 329,8	27 646,5	-23,9
	Дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы	13 940,0	0,0	-13 940,0	-100,0	0,0	0,0	-
	Резервный фонд администрации		11 575,0	11 575,0	-	8 075,0	8 075,0	0,0
	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий		1 925,0	1 925,0	-	1 925,0	1 925,0	0,0
	Оплата исполнительных листов, судебных издержек		66 083,9	66 083,9	-	24 929,8	16 246,5	-34,8
	Ежемесячные денежные выплаты Почетным гражданам		1 400,0	1 400,0	-	1 400,0	1 400,0	0,0
	Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением	25 704,6	0,0	-25 704,6	-100,0	0,0	0,0	-
	Мероприятия по реализации функций, связанных с местным самоуправлением в сфере государственного управления и выполнения государственных функций	27 610,1	0,0	-27 610,1	-100,0	0,0	0,0	-
	лицам, удостоенных почетных званий и наград городского округа Королёв Московской области	2 656,0	0,0	-2 656,0	-100,0	0,0	0,0	-
	Реализация функций муниципального образования	16 098,4	0,0	-16 098,4	-	0,0	0,0	-
	Расходы на погашение кредиторской задолженности прошлых лет	855,6	0,0	-855,6	-100,0	0,0	0,0	-
	Возврат остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области	68 889,8	0,0	-68 889,8	-100,0	0,0	0,0	-
	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	14 217,0	0,0	-14 217,0	-100,0	0,0	0,0	-
	Итого по непрограммным расходам	197 866,3	94 017,9	-106 397,0	-53,8	49 363,8	40 680,5	-17,6
	Всего расходов бюджета	8 551 278,6	8 541 219,5	-12 607,7	-0,1	7 141 191,6	7 015 919,5	-1,8

Приложение 7 к Заключению на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов»

Структура бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области по направлениям в период 2019-2022 годов

№ п/п	Наименования	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год			
		Утверждено решением СД от 07.08.2019 № 564/123	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	
1	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Здравоохранение на срок 2020-2024 года»	0,0	0,0	0,1	8 400,0	0,1	8 400,0	0,1	8 400,0	0,1	0,1
2	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Культура» на срок 2020-2024 года	490 238,9	5,9	5,1	433 976,1	6,0	422 595,9	6,1	425 308,1	6,1	6,1
3	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области на срок 2020-2024 года «Образование»	4 830 248,7	57,8	49,1	4 191 816,7	49,6	4 226 309,4	59,6	4 307 471,5	61,8	61,4
4	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Социальная защита населения» на срок 2020-2024 года	219 248,4	2,6	2,6	178 792,6	2,1	185 379,6	2,6	190 955,6	2,7	2,7
5	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Спорт» на 2020-2024 года	301 559,4	3,6	3,5	310 592,2	3,7	326 972,8	4,6	318 572,1	4,6	4,5
6	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Развитие сельского хозяйства» на срок 2020-2024 года	0,0	0,0	0,1	4 722,0	0,1	4 557,0	0,1	4 557,0	0,1	0,1
7	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Экология и окружающая среда» на срок 2020-2024 года	618,0	0,0	0,0	618,0	0,0	618,0	0,0	618,0	0,0	0,0
8	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на срок 2020-2024 года	43 851,8	0,5	0,5	43 663,5	0,5	43 717,8	0,6	25 534,2	0,4	0,4
9	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Жилище» на срок 2020-2024 года	77 778,2	0,9	0,9	50 290,6	0,6	53 977,7	0,8	43 274,6	0,6	0,6
10	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на срок 2020-2024 года	180 273,6	2,2	2,1	4 432,0	0,1	4 432,0	0,1	4 432,0	0,1	0,1
11	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Предпринимательство» на срок 2020-2024 года	325 311,1	3,9	3,8	11 066,7	0,1	14 140,8	0,2	13 978,8	0,2	0,2
12	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Управление имуществом и муниципальными финансами» на срок 2020-2024 года	445 100,5	5,3	5,2	598 135,5	7,1	582 057,4	8,2	583 498,3	8,4	8,3
13	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на срок 2020-2024 года	40 400,0	0,5	0,5	71 623,0	0,8	70 228,0	1,0	72 724,0	1,0	1,0
14	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на срок 2020-2024 года	415 321,7	5,0	4,9	286 698,0	3,4	292 564,3	4,1	296 654,1	4,3	4,2
15	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Цифровое муниципальное образование» на срок 2020-2024 года	140 367,2	1,7	1,6	139 177,5	1,6	138 873,4	2,0	154 362,5	2,2	2,2
16	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Архитектура и градостроительство» на срок 2020-2024 года	0,0	0,0	0,0	1 896,0	0,0	1 896,0	0,0	1 896,0	0,0	0,0
17	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Формирование современной комфортной городской среды» на срок 2020-2024 года	843 094,8	10,1	9,9	440 540,7	5,2	309 656,9	4,4	370 203,6	5,3	5,3
18	Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на срок 2020-2024 года	0,0	0,0	0,0	1 670 760,5	19,8	405 455,8	5,7	152 798,6	2,2	2,2
Итого по муниципальным программам расходам, всего		8 353 412,3	100,0	97,7	8 447 201,6	100,0	7 991 827,8	100,0	6 975 239,0	100,0	99,4
Всего расходов (справочно)		8 551 278,6			8 541 219,5		7 141 191,6		7 015 919,5		

Приложение 8 к Заключению на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Королёв Московской области в 2020 году

Наименование	Всего, в том числе по видам расходов	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	600 Предоставление субсидий автономным учреждениям и некоммерческим организациям	700 Обслуживание государственного (муниципального) долга	800 Иные бюджетные ассигнования	100 расходам на выплаты персоналу в целях выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными	110 в том числе, расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	120 в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных
«Защита населения»	8 400,0		8 400,0					0,0		
«Культура»	433 976,1	2 994,4			417 180,9			13 800,8		13 800,8
«Образование»	4 191 816,7	21 387,2	85 034,0		3 976 918,6		103,6	108 373,3	80 373,0	28 000,3
«Социальная защита населения»	178 792,6	2 053,4	135 069,6		32 282,0			9 387,6		9 387,6
«Спорт»	310 392,2	5 200,0			295 666,1			9 726,1		9 726,1
«Развитие сельского хозяйства»	4 722,0	3 860,0						862,0		862,0
«Экология и окружающая среда»	618,0	618,0						0,0		
«Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения»	43 663,5	24 467,3					35,0	19 161,2	19 161,2	
«Жилище»	50 290,6	102,9	7 718,6	42 097,0				372,1		372,1
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергосиловых объектов»	4 432,0	3 862,1						569,9		569,9
«Предпринимательство»	11 066,7	11 066,7						0,0		
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	598 135,5	74 238,3			149 953,2		1 271,5	303 672,5	30 242,8	273 429,7
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	71 623,0	53 227,0			5 598,0			12 798,0		12 798,0
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	286 698,0	5 526,2			281 171,8			0,0		
«Цифровое муниципальное образование»	139 177,5	7 607,0			131 570,5			0,0		
«Архитектура и градостроительство»	1 896,0	407,1						1 488,9		1 488,9
«Формирование современной комфортной городской среды»	440 540,7	338 114,8			98 791,5		3 634,4	0,0		
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1 670 760,5			1 670 760,5				0,0		
Итого по муниципальным программам	8 447 201,6	554 732,4	236 222,2	1 712 857,5	5 389 132,6	69 000,0	5 044,5	480 212,4	129 777,0	350 435,4
Структура проекционных расходов	100,0	6,6	2,8	20,3	63,8	0,8	0,1	5,7	1,5	4,1
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	13 034,0	750,0						12 284,0		12 284,0
Непроектные расходы города Королёв Московской области	80 983,9						80 983,9	0,0		
Итого по проекционным расходам	94 017,9	750,0	0,0	0,0	0,0	0,0	80 983,9	12 284,0	0,0	12 284,0
Структура непрограммных расходов	100,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	86,1	13,1	0,0	13,1
ВСЕГО РАСХОДОВ	8 541 219,5	555 482,4	236 222,2	1 712 857,5	5 389 132,6	69 000,0	86 028,4	492 496,4	129 777,0	362 719,4
Структура всех расходов	100,0	6,5	2,8	20,1	63,1	0,8	1,0	5,8	1,5	4,2