



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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 78-Э

**на проект решения Совета депутатов
городского округа Королёв Московской области
«О бюджете городского округа Королёв Московской области
на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

**г. Королёв
2020**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	4
2. Прогноз социально-экономического развития.....	6
3. Основные характеристики бюджета на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов.....	7
4. Доходы бюджета городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.....	12
4.1. Налоговые доходы	18
4.2. Неналоговые доходы	21
4.3. Безвозмездные поступления	29
5. Расходы проекта бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.....	33
5.1. Распределение бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации расходов.....	36
5.2. Ведомственная структура расходов.....	39
5.3. Муниципальные программы и непрограммные направления деятельности	42
6. Дорожный фонд.....	46
7. Резервный фонд.....	47
8. Дефицит, источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов	47
9. Муниципальный долг. Обслуживание муниципального долга. Муниципальные гарантии.....	48
10. Выводы.....	51
11. Предложения.....	61

12. ПРИЛОЖЕНИЯ

<i>Приложение 1</i> Прогноз основных показателей социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области на 2021 - 2023 годы	63
<i>Приложение 2</i> Динамика доходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2019 - 2023 годах.....	64
<i>Приложение 3</i> Структура доходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2019 - 2023 годах.....	76
<i>Приложение 4</i> Динамика расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам/подразделам бюджетной классификации расходов на 2020-2023 годы	77
<i>Приложение 5</i> Структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам/подразделам бюджетной классификации расходов в 2020 - 2023 годах.....	80

<i>Приложение 6</i> Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2020 - 2023 годах.....	83
<i>Приложение 7</i> Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2020 - 2023 годах.....	85
<i>Приложение 8</i> Распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2020-2023 годов.....	87
<i>Приложение 9</i> Структура бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области в период 2020 - 2023 годов.....	89
<i>Приложение 10</i> Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2020 - 2023 годов.....	91

1. Общие положения

Заключение на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 (далее – Контрольно-счётная палата), статьи 11 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Королёв Московской области», утверждённого 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 2020 год (пункт 3.2.).

Проект бюджета размещен в средствах массовой информации, а именно, на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области (www.korolev.ru), что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному статьёй 36 Бюджетного кодекса.

Проект бюджета, а также документы и материалы, представленные одновременно с ним, внесены на рассмотрение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области в срок, установленный статьёй 185 Бюджетного кодекса, статьёй 7 Положения о бюджетном процессе – не позднее 15 ноября текущего года (постановление Администрации городского округа Королёв Московской области от 11 ноября 2020 года № 906-ПА «О внесении проекта решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» на рассмотрение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области»).

В нарушение статьи 11 Положения о бюджетном процессе, проект бюджета, а также документы и материалы, представленные одновременно с ним для проведения экспертизы, в Контрольно-счётную палату направлены не руководителем Администрации, а начальником Финансово-казначейского управления (входящий от 12 ноября 2020 г. № 209 по МСЭДу). Следует отметить, что в связи с изменением структуры Администрации, отсутствием должности руководителя Администрации, не внесены соответствующие изменения в Положение о бюджетном процессе.

Состав документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствуют перечню, установленному статьёй 184.2 Бюджетного кодекса и статьёй 9 Положения о бюджетном процессе.

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 отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за отчётный финансовый год, утверждённым решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 19 ноября 2014 г. № 44/7 (в редакции от 18 ноября 2020 г. № 155/35), решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 18 ноября 2020 г. № 156/35 «О проекте решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и публичных слушаниях по проекту бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»» проект решения принят к рассмотрению, и на 1 декабря 2020 года назначены публичные слушания в режиме видео-конференц-связи.

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; статьёй 100 – по структуре, видам и срочности долговых обязательств; пунктом 4 статьи 107 – по объёму муниципального долга; пунктом 5 статьи 179.4 – по объёму бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области; пунктом 3 статьи 184.1 – по общему объёму условно утверждаемых расходов, а также бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

В соответствии со статьёй 171 Бюджетного кодекса непосредственное составление проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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).

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-счётной палатой учитывалась необходимость реализации положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года, национальных целей и ключевых приоритетов на период до 2030 года, определенных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21 июля 2020 г. № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период

до 2030 года», постановления Администрации городского округа Королёв Московской области от 4 июня 2020 г. № 356-ПА «О реализации Плана устойчивого развития экономики и социальной стабильности городского округа Королёв Московской области», 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-счётной палатой.

Проект бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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-счётной палаты городского округа Королёв Московской области.

2. Прогноз социально-экономического развития.

В соответствии со статьёй 173 Бюджетного кодекса, пунктом 4 статьи 6 Положения о бюджетном процессе Прогноз социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области на 2021 - 2023 годы (далее – среднесрочный прогноз) утверждён Администрацией городского округа Королёв Московской области (постановление от 14 октября 2020 г. № 806-ПА), разработан на трехлетний период, внесен в представительный орган одновременно с принятием решения о внесении проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

В нарушение требований статьи 36 Бюджетного кодекса нормативно правовой акт об одобрении среднесрочного прогноза в средствах массовой информации по состоянию на 4 декабря 2020 года не опубликован.

Среднесрочный прогноз разработан в соответствии с федеральным законодательством, законодательством Московской области.

Разработка основных параметров развития проведена по двум вариантам, предусмотренным Порядком разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития Московской области, утверждённым постановлением Правительства Московской области от 24 июня 2016 г. № 488/18 (в редакции постановлений Правительства Московской области от 27 июня 2017 г. № 530/22, от 12 сентября 2017 г. № 748/33, от 8 мая 2019 г. № 260/14, от 24 марта 2020 г. № 133/8):

- 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 2021 - 2023 годах усиление инновационной и инвестиционной составляющих экономического роста и раскрытие потенциальных возможностей развития всех секторов экономики города.

Оба варианта учитывают влияние предполагаемых изменений законодательства о налогах и сборах.

Показатели прогноза сформированы на базе прогнозов предприятий научно-промышленного комплекса города, малого бизнеса и статистических данных за 2018 - 2019 годы и полугодие 2020 года, с учётом показателей муниципальных программ.

Проект бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов базируется на среднесрочном прогнозе, учитывает динамику его основных параметров, что соответствует пункту 1 статьи 169 Бюджетного кодекса.

Прогноз основных показателей социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области на 2021-2023 годов представлен в приложении 1.

Следует отметить, что отдельные показатели социально-экономического развития, указанные в Приложении 3 к постановлению Администрации городского округа Королёв Московской области от 11 ноября 2020 г. № 906-ПА «Итоги социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области за 9 месяцев 2020 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области за 2020 год», не соответствуют показателям среднесрочного прогноза, несоответствия представлены в таблице.

Показатели		Единица измерения	2019 (отчёт)	2020 (оценка)	Темп роста, %
Среднесписочная численность работников организаций по крупным и средним организациям (включая организации с численностью до 15 человек)	Приложение 3 к Постановлению от 11 ноября 2020 г. № 906-ПА (итоги СЭР)	человек	49 858	50 450	101,2
	Приложение 4 к Постановлению от 11 ноября 2020 г. № 906-ПА (среднесрочный прогноз)		50 821	50 450	99,3
	отклонения		-963	0	1,9
Среднемесячная заработная плата работников по крупным и средним организациям (включая организации с численностью до 15 человек)	Приложение 3 к Постановлению от 11 ноября 2020 г. № 906-ПА (итоги СЭР)	руб.	68 915,9	69 029,4	100,2
	Приложение 4 к Постановлению от 11 ноября 2020 г. № 906-ПА (среднесрочный прогноз)		69 019,6	69 029,4	100,0
	отклонения		-103,7	0,0	0,2

3. Основные характеристики бюджета на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов

В пунктах 1, 2 статьи 1 проекта бюджета предлагается утвердить основные характеристики бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов.

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

Оценка ожидаемого исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области на текущий 2020 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 учётом фактически произведенных расходов в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджета по состоянию на 1 октября 2020 года, в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 11 ноября 2020 г. № 151/34 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 18 декабря 2019 г. № 45/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»»; принятых бюджетных обязательств и планируемых к принятию в текущем финансовом году бюджетных обязательств, а также с учётом 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	Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение	Проект		
	2020		2021	2022	2023
Доходы бюджета	8 961 684,5	8 961 684,5	7 410 668,2	7 465 834,9	8 041 625,9
из них:					
налоговые и неналоговые доходы	3 558 499,0	3 558 499,0	3 442 323,9	3 512 170,7	3 619 932,0
объём межбюджетных трансфертов, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	5 403 185,5	5 403 185,5	3 968 344,3	3 953 664,2	4 421 693,9
Расходы бюджета	9 175 553,0	9 109 246,8	7 526 164,6	7 562 580,8	8 288 787,4
из них:					
расходы на исполнение публичных нормативных обязательств	190 628,0	183 538,2	193 300,0	197 694,0	202 374,0
размер резервного фонда	9 957,9	0,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0
условно-утверждённые расходы	0,0	0,0	0,0	93 289,4	205 050,4
Дефицит бюджета	213 868,5	147 562,3	115 496,4	96 745,9	247 161,5

В соответствии с проектом бюджета в 2021 году предусматривается уменьшение доходов бюджета относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2020 году на 17,3 %, в 2022 году увеличение доходов относительно прогноза 2021 года – на 0,7 %, в 2023 году – увеличение доходов относительно прогноза 2022 года – на 7,7 %. Вместе с тем, планируется уменьшение собственных доходов в 2021 году, относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2020 году – на 3,3 %, в 2022 году увеличение доходов относительно прогноза 2021 года – на 2,0 %, в 2023 году увеличение доходов относительно прогноза 2022 года – на 3,1 %.

Согласно пояснительной записке межбюджетные трансферты из бюджета Московской области включены не в полном объёме. По мере доведения до городского округа Королёв Московской области уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов объём финансовой помощи,

получаемой бюджетом городского округа Королёв из бюджета Московской области, будет изменяться.

Общий объём расходов запланирован в 2021 году с уменьшением общего объёма расходов по отношению к ожидаемому исполнению 2020 года на 17,4 %, в 2022 году – с увеличением общего объёма расходов по отношению к прогнозу 2021 года на 0,5 %, в 2023 году – с увеличением общего объёма расходов к прогнозу 2022 года на 9,6 %.

На 2021 год дефицит бюджета городского округа Королёв составит 115 496,4 тыс. рублей, или 3,8 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 075 135,1 тыс. рублей); на 2022 год дефицит составит 96 745,9 тыс. рублей, или 3,0 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 191 213,9 тыс. рублей); на 2023 год дефицит составит 247 161,5 тыс. рублей, или 7,3 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 390 392,8 тыс. рублей).

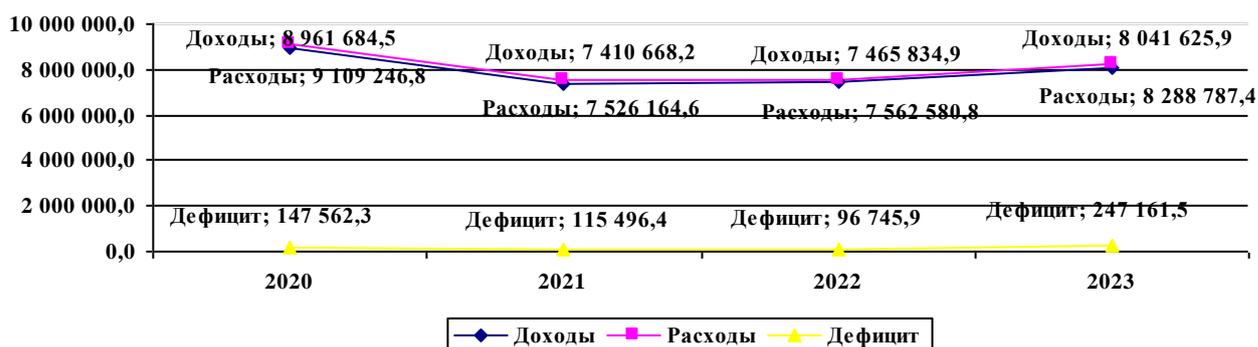
К началу 2024 года объём муниципального долга городского округа Королёв по сравнению с ожидаемой оценкой исполнения бюджета 2020 года увеличится на 81,8 % (с 580 000,00 тыс. рублей до 1 054 288,6 тыс. рублей).

Сравнительный анализ основных характеристик бюджета городского округа Королёв 2020 - 2023 годов представлен в таблице и диаграмме.

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Дефицит(-) Профицит (+)
Ожидаемое исполнение за 2020 год, тыс. руб.	8 961 684,5	9 109 246,8	-147 562,3
Прогноз на 2021 год, тыс. руб.	7 410 668,2	7 526 164,6	-115 496,4
абсолютная динамика к 2020 году, тыс. руб.	-1 551 016,3	-1 583 082,2	32 065,9
относительная динамика к 2020 году, %	82,7	82,6	78,3
Прогноз на 2022 год, тыс. руб.	7 465 834,9	7 562 580,8	-96 745,9
абсолютная динамика к 2021 году, тыс. руб.	55 166,7	36 416,2	18 750,5
относительная динамика к 2021 году, %	100,7	100,5	83,8
абсолютная динамика к 2020 году, тыс. руб.	-1 495 849,6	-1 546 666,0	50 816,4
относительная динамика к 2020 году, %	83,3	83,0	65,6
Прогноз на 2023 год, тыс. руб.	8 041 625,9	8 288 787,4	-247 161,5
абсолютная динамика к 2022 году, тыс. руб.	575 791,0	726 206,6	-150 415,6
относительная динамика к 2022 году, %	107,7	109,6	255,5
абсолютная динамика к 2020 году, тыс. руб.	-920 058,6	-820 459,4	-99 599,2
относительная динамика к 2020 году, %	89,7	91,0	167,5

тыс. рублей

тыс. рублей



Согласно пункту 2 статьи 1 проекта бюджета условно утверждаемые расходы бюджета предусматриваются на 2022 - 2023 годы в объёме 93 289,4 тыс. рублей и 205 050,4 тыс. рублей, или 2,6 % и 5,3 %, соответственно, общего объёма расходов бюджета (без учёта расходов бюджета, предусмотренных за счёт межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что соответствует требованиям части 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса.

Согласно пункту 3 статьи 1 проекта бюджета объёмы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличиваются на 3 598,0 тыс. рублей, или на 1,9 %, с 190 628,0 тыс. рублей до 194 226,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличатся на выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 4 803,0 тыс. рублей, или на 4,1 %;

- 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 1 205,0 тыс. рублей, или на 1,7 %.

Объёмы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличиваются на 4 427,0 тыс. рублей, или на 2,3 %, до 198 653,0 тыс. рублей, в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличиваются на 4 715,0 тыс. рублей, или на 2,4 %, до 203 368,0 тыс. рублей, в том числе за счёт увеличения выплат гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг.

В структуре общих расходов бюджета указанные расходные обязательства в 2021 году составят 2,6 %, в 2022 году – 2,7 %, в 2023 году – 2,5 % (в 2020 году – 2,1 %).

Бюджетные ассигнования на 2021 – 2023 годы, запланированные на исполнение публичных нормативных обязательств, источниками которых являются средства бюджета Московской области, соответствуют данным проекта закона о бюджете Московской области.

Бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение публичных нормативных обязательств в период 2020 - 2023 годов, представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	2020	2021		2022		2023	
	Утв. план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Проект бюджета	в %% к предыдущему году	Проект бюджета	в %% к предыдущему году	Проект бюджета	в %% к предыдущему году
Публичные нормативные обязательства, всего, в том числе:	190 628,0	194 226,0	101,9	198 653,0	102,3	203 368,0	102,4
<i>на выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	<i>118 163,0</i>	<i>122 966,0</i>	<i>104,1</i>	<i>127 393,0</i>	<i>103,6</i>	<i>132 108,0</i>	<i>103,7</i>

Наименование расходов	2020	2021		2022		2023	
	Утв. план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Проект бюджета	в % к предыдущему году	Проект бюджета	в % к предыдущему году	Проект бюджета	в % к предыдущему году
на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	72 465,0	71 260,0	98,3	71 260,0	100,0	71 260,0	100,0

Объём бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств, указанный в пункте 3 статьи 1 проекта бюджета и приложении 1 к решению о бюджете, не соответствует объёму бюджетных ассигнований, предлагаемому к утверждению в приложениях 4, 5, 6 решения о бюджете, сведения об отклонениях представлены в таблице.

Наименование	2021	2022	2023
Текстовая часть решения о бюджета (пункт 3 статьи 1 проекта бюджета)			
Публичные нормативные обязательства	194 226,0	198 653,0	203 368,0
Отклонения от доходной части	0,0	0,0	0,0
Отклонения от расходной части	926,0	959,0	994,0
Доходы (приложение 1 к решению о бюджете)			
Субвенции на исполнение публичных нормативных обязательств, Итого, в том числе:	194 226,0	198 653,0	203 368,0
Субвенции бюджетам городских округов на организацию предоставления гражданам Российской Федерации, имеющим место жительства в Московской области, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в том числе:	134 785,0	139 212,0	143 927,0
на выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	122 966,0	127 393,0	132 108,0
на обеспечение предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	11 819,0	11 819,0	11 819,0
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, в том числе:	74 728,0	74 728,0	74 728,0
на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	71 260,0	71 260,0	71 260,0
на организацию выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	3 468,0	3 468,0	3 468,0
Отклонения от текстовой части	0,0	0,0	0,0
Отклонения от расходной части	926,0	959,0	994,0
Расходы (приложения 4, 5, 6 к решению о бюджете)			
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам, Итого, в том числе:	193 300,0	197 694,0	202 374,0
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам (подраздел 10 03; ГРБС Администрация; МП «Социальная защита населения» подпрограмма «Социальная поддержка граждан»)	122 040,0	126 434,0	131 114,0

Наименование	2021	2022	2023
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам (подраздел 10 04; ГРБС Комитет образования; МП «Образование» подпрограмма «Дошкольное образование»)	71 260,0	71 260,0	71 260,0
Отклонения от текстовой части	-926,0	-959,0	-994,0
Отклонения от доходной части	-926,0	-959,0	-994,0

4. Доходы бюджета городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Предлагаемые у утверждению доходы бюджета городского округа Королёв на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов определены исходя из оценки доходного потенциала в 2020 году, основных показателей прогноза социально-экономического развития городского округа Королёв на 2021 - 2023 годы, расчётов главных администраторов доходов бюджета о прогнозе поступлений в соответствии с методиками прогнозирования доходов бюджета.

По запросу Контрольно-счётной палаты представлены Методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области следующими главными администраторами доходов: Финансово-казначейским управлением (приказ от 16 мая 2018 г. № 14-ОС), Администрацией (постановление от 19 февраля 2018 г. № 210-ПА), Комитетом образования (приказ от 10 мая 2018 г. № 509а), Комитетом по культуре (приказ от 18 мая 2018 г. № 47), Комитетом по физической культуре, спорту и туризму (приказ от 15 мая 2018 г. № 107), Комитетом имущественных отношений (приказ от 30 мая 2018 г. № 70-РК), МИФНС № 2 по Московской области (приказ от 15 мая 2020 г. № 01-06/39).

Кроме того, Финансово-казначейским управлением представлена «Методика определения прогноза налогового потенциала, расчётных доходов бюджета городского округа Королёв Московской области и расчётных показателей общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счёт бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утверждённая приказом Финансово-казначейского управления от 12 ноября 2020 г. № 39, которая разработана в соответствии со статьёй 174.2 Бюджетного кодекса о планировании бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых обязательств на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов. Следует отметить, что вышеуказанная методика утверждена после составления проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и представления его в Совет депутатов и Контрольно-счётную палату.

При неоднократных изменениях, вносимых в законодательные и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Московской области, а также в нормативные правовые акты городского округа Королёв Московской области, не вносились изменения в методики прогнозирования поступлений доходов главными администраторами доходов городского округа Королёв Московской области (кроме МИФНС № 2 по Московской области).

В нарушение Общих требований к методике планирования доходов, установленных постановлением Правительства Российской Федерации

от 23 июня 2016 г. № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – постановление Правительства Российской Федерации № 574) в Методиках прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области главными администраторами доходов городского округа Королёв Московской области обнаружены следующие несоответствия:

- методики прогнозирования разработаны не по всем кодам классификации доходов, закрепленным в Перечне главных администраторов доходов бюджета городского округа Королёв Московской области (Приложением 2 к решению о бюджете), о наделении их соответствующими полномочиями (пункт 2);

- содержание методик прогнозирования отдельных видов доходов не соответствуют содержанию указанному в пункте 3;

- методики прогнозирования не предусматривают использование при расчёте прогнозного объёма поступлений доходов оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности по доходам (пункт 4);

- методики прогнозирования прочих доходов не соответствуют требованиям пункта 7 (*доходов от предоставления имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности, в аренду; доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям; доходов от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей; доходов от оказания платных услуг; доходов, полученных в результате применения мер гражданско-правовой, административной и уголовной ответственности, в том числе штрафов, конфискации и компенсаций, а также средств, полученных в возмещение вреда, причиненного публично-правовому образованию, и иных сумм принудительного изъятия (платежей); доходов от продажи имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности*).

Отражённые 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» в редакции приказа Минфина России от 8 июня 2020 г. № 98н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – Порядок № 85н, Приказ № 98н), приказа Минфина России от 8 июня 2020 г. № 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и на плановый

период 2022 и 2023 годов)» (далее – Приказ № 99н), положения которых применяются при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, начиная с бюджетов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

В нарушение статьи 9 Бюджетного кодекса, Порядка № 85н, Приказа № 98н, Приказа № 99н в проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов некорректно указаны коды и наименования доходов бюджета в приложении № 1 к решению Совета депутатов, сравнительный анализ представлен в таблице.

Порядок № 85н, Приказ № 98н, Приказ № 99н	Приложение № 1 к проекту решения
000 1 11 09044 04 0000 120 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)	000 1 11 09044 04 0005 120 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 разрешение на размещение объектов)
000 2 02 30022 04 0000 150 Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	000 2 02 30022 04 0000 150 Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг

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 статьёй 47.1 Бюджетного кодекса в составе материалов и документов к проекту бюджета представлен Реестр источников доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов.

Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета городского округа Королёв Московской области и представления его в Министерство экономики и финансов Московской области (далее – Порядок ведения реестра источников доходов) утверждён постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 1 ноября 2017 г. № 1201-ПА.

Следует отметить, что:

- в представленном Реестре источников доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов отсутствует информация по отдельным графам, предусмотренным пунктом 9 Порядка ведения реестра источников доходов, а именно показатели прогноза доходов бюджета, показатели кассовых поступлений (подпункты е, к пункта 9);

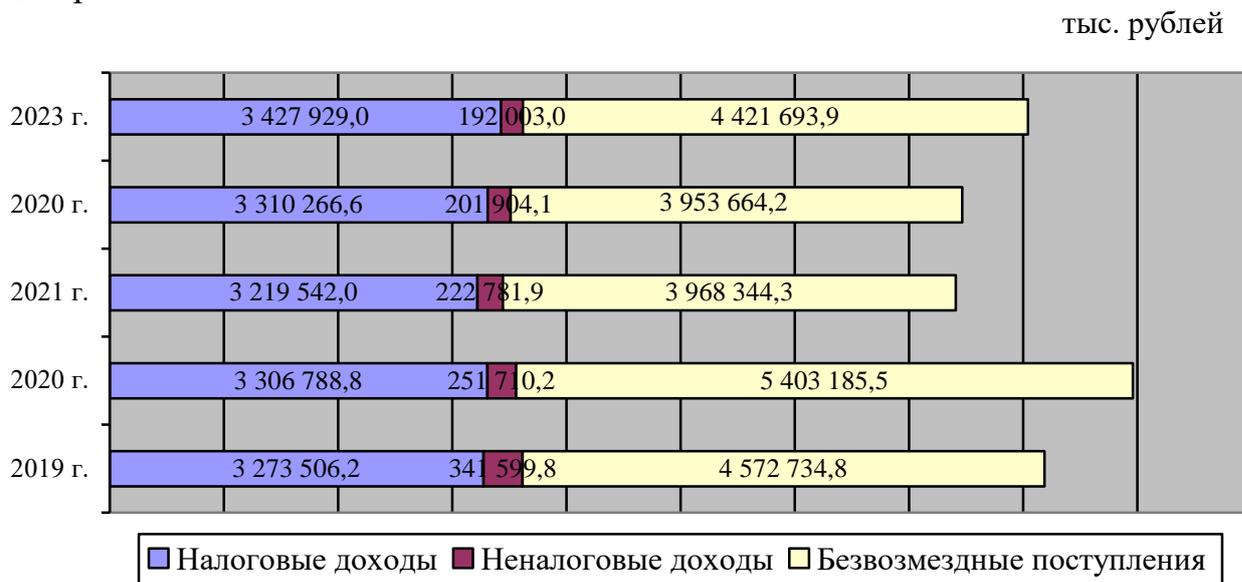
- информация в форме реестра источников доходов, предусмотренная пунктом 13 Порядка ведения реестра источников доходов, не соответствует информации, предусмотренной в пункте 9;

- в связи с неоднократными изменениями и дополнениями, внесенными в постановление Правительства Российской Федерации от 31 августа 2016 г. № 868 «О порядке формирования и ведения перечня источников доходов Российской Федерации», в соответствии с которым утверждён Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета городского округа Королёв Московской области и представления его в Министерство экономики и финансов Московской области, изменения в вышеуказанный порядок не вносились.

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 2021 году, относительно ожидаемого исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области в 2020 году, прогнозируется снижение доходов бюджета на 17,3 %, в 2022 году относительно прогноза 2021 года прогнозируется рост доходов на 0,7 %, в 2023 году относительно прогноза 2022 года прогнозируется рост доходов на 7,7 %.

Динамика доходов бюджета в 2019 - 2023 годах представлена в диаграмме.



Сравнительный анализ прогнозируемых доходов бюджета городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов с оценкой ожидаемого исполнения бюджета за 2020 год и утверждёнными плановыми показателями доходов на 2020 год, а также с фактическими доходами бюджета за 2019 год представлены в таблице и Приложении 2.

тыс. рублей

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утверждённый план	Поступило	% исполнения к утверждённому плану	Утверждённый план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес.2020 к утверждённому плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утверждённому плану	Проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Налоговые и неналоговые доходы	3 596 211,0	3 615 106,0	100,5	3 558 499,0	2 434 278,7	68,4	3 558 499,0	100,0	3 442 323,9	-116 175,1	-3,3	-116 175,1	-3,3	3 512 170,7	2,0	3 619 932,0	3,1
Налоговые доходы	3 240 126,6	3 273 506,2	101,0	3 306 788,8	2 250 038,5	68,0	3 306 788,8	100,0	3 219 542,0	-87 246,8	-2,6	-87 246,8	-2,6	3 310 266,6	2,8	3 427 929,0	3,6
Неналоговые доходы	356 084,4	341 599,8	95,9	251 710,2	184 240,2	73,2	251 710,2	100,0	222 781,9	-28 928,3	-11,5	-28 928,3	-11,5	201 904,1	-9,4	192 003,0	-4,9
Безвозмездные поступления	4 553 217,5	4 572 734,8	100,4	5 403 185,5	3 918 957,3	72,5	5 403 185,5	100,0	3 968 344,3	-1 434 841,2	-26,6	-1 434 841,2	-26,6	3 953 664,2	-0,4	4 421 693,9	11,8
Итого доходов	8 149 428,5	8 187 840,8	100,5	8 961 684,5	6 353 236,0	70,9	8 961 684,5	100,0	7 410 668,2	-1 551 016,3	-17,3	-1 551 016,3	-17,3	7 465 834,9	0,7	8 041 625,9	7,7

Согласно пояснительной записке, в расчётах прогнозируемых объёмов доходов учтены изменения бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Московской области:

- 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 2021 год – 4,6%, на 2022 год – 3,9%, на 2023 год – 2,7% (проект Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»). В 2020 году дополнительный норматив 8,6%;

- по акцизам на нефтепродукты – индексация ставок акцизов на нефтепродукты, увеличение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджет Московской области с 66,6 % до 74,9 % в 2021 году, а также снижение норматива отчислений в бюджет городского округа Королёв в соответствии с проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с 0,0872 до 0,0862 в 2021 году;

- по специальным налоговым режимам: установление размера потенциально возможного годового дохода по видам деятельности на единицу натурального показателя для предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения; отмена льготной ставки по УСН для отдельных категорий налогоплательщиков; отмена единого налога на вмененный доход.

Влияние изменений налогового и бюджетного законодательства в 2021 году приведет к уменьшению доходной части бюджета городского округа Королёв в сумме 259 350,3 тыс. рублей.

Оценка ожидаемого поступления доходов за 2020 год определена в размере 100,0 % утверждённого плана с изменениями, утверждёнными решением Совета депутатов городского округа Королёв от 11 ноября 2020 года № 151/34 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 18 декабря 2019 г. № 45/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

На 2021 год объём прогнозируемых собственных доходов составит 3 442 323,9 тыс. рублей, что на 116 175,1 тыс. рублей, или на 3,3 % меньше в сравнении с утверждённым планом и с оценкой ожидаемого поступления доходов за 2020 год, за счёт уменьшения налоговых доходов на 87 246,8 тыс. рублей (2,6 %) и неналоговых доходов на 28 928,3 тыс. рублей (11,5 %).

В общем объёме прогнозируемых доходов на 2021 год удельный вес собственных доходов (налоговых и неналоговых) составит 46,5 % общего объёма доходов на 2021 год, из них налоговые доходы – 43,4 %, неналоговые – 3,0 %.

На 2022 год объём прогнозируемых собственных доходов составит 3 512 170,7 тыс. рублей, что на 69 846,8 тыс. рублей, или на 2,0 % больше доходов, прогнозируемых в 2021 году.

В общем объёме прогнозируемых доходов на 2022 год удельный вес собственных доходов составит 47,0 % общего объёма доходов на 2022 год, из них налоговые доходы – 44,3 %, неналоговые – 2,7 %.

На 2023 год объём прогнозируемых собственных доходов составит 3 619 932,0 тыс. рублей, что на 107 791,3 тыс. рублей, или на 3,1 % больше объёма доходов, прогнозируемых в 2022 году.

В общем объёме прогнозируемых доходов на 2023 год удельный вес собственных доходов составит 45,0 % общего объёма доходов на 2023 год, из них налоговые доходы – 42,6 %, неналоговые доходы – 2,4 %.

Наибольший удельный вес в доходах бюджета в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов будут иметь: налог на доходы физических лиц (20,9 %, 20,6 %, 18,5 %, соответственно), налоги на совокупный доход (13,0 %, 14,1 %, 15,1 %, соответственно), налоги на имущество (8,8 %, 8,8 %, 8,3 %, соответственно).

Структура доходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2018 - 2022 годах представлена в Приложении 3.

4.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы прогнозируются в 2021 году с уменьшением на 87 246,8 тыс. рублей, или на 2,6 %, по сравнению с показателями утверждённого бюджета на 2020 год и составят 3 219 542,0 тыс. рублей; в 2022 году – 3 310 266,6 тыс. рублей, в 2023 году – 3 427 929,0 тыс. рублей.

4.1.1. Прогноз поступлений *налога на доходы физических лиц* в 2021 году составит 1 550 349,0 тыс. рублей, в 2022 году – 1 540 767,6 тыс. рублей, в 2023 году – 1 489 629,0 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 2021 - 2023 годы: в 2021 году – 103,0%, в 2022 году – 103,1%, в 2023 году – 103,3%.

Прогноз налога на доходы физических лиц по видам доходов рассчитан с учётом доли поступлений налога по виду доходов в объёме фонда заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития Московской области для городского округа Королёв.

Проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год – 4,6 %, на 2022 год – 3,9 %, на 2023 год – 2,7 %.

Расчётная сумма поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу запланирована в объёме: на 2021 год – 367 189,0 тыс. рублей, на 2022 год – 320 957,0 тыс. рублей, на 2023 год – 229 539,0 тыс. рублей.

Удельный вес *налога на доходы физических лиц* в общем объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов 20,9 %, 20,6 %, 18,5 %, соответственно.

4.1.2. В доходах бюджета городского округа Королёв учтены поступления *доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин и акцизов на прямогонный бензин* в 2021 году в сумме 23 360,0 тыс. рублей в 2022 году – 22 464,0 тыс. рублей, в 2023 году – 22 285,0 тыс. рублей, передаваемые из бюджета Московской области

Расчёт акцизов произведен по нормативу отчислений в бюджет городского округа Королёв в соответствии с проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (0,0862). Указанные средства являются одним из источников бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области.

Увеличение прогноза поступлений в 2021 году доходов от *акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации*, по сравнению с показателями утверждённого плана на 2020 год составит 1 023,2 тыс. рублей, или 4,6 %.

Удельный вес *акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации* в объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов 0,3 %, ежегодно.

4.1.3. Прогноз поступлений доходов от *налогов на совокупный доход* составит в 2021 году 964 861,0 тыс. рублей, в 2022 году – 1 055 665,0 тыс. рублей, в 203 году – 1 212 952,0 тыс. рублей.

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 2021 год в объёме 856 575,0 тыс. рублей, на 2022 год в объёме 959 149,0 тыс. рублей, на 2023 год в объёме 1 111 512,0 тыс. рублей.

В расчёте на 2021 год учтены поступления отсроченных платежей по налогу, уплачиваемых налогоплательщиками, занятых в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В расчёте на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов учтены суммы дополнительных доходов, в связи с отменой с 1 января 2021 года:

- применения единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности;

- применения льготной ставки в размере 10 процентов отдельными налогоплательщиками, выбравшими объект налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов, осуществляющими определенные виды экономической деятельности.

Прогнозные показатели по *единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности* определены на 2021 год

в размере 18 318,0 тыс. рублей и учитывают поступления по итогам 2020 года.

С 1 января 2021 года единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности отменен в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Расчёт налога произведен исходя из удельного веса поступлений по итогам года за налоговый период 2020 года и учитывает поступления отсроченных платежей по налогу, уплачиваемых налогоплательщиками, занятых в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

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 учётом дополнительных доходов, в связи с отменой с 1 января 2021 года применения единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, установлением размера потенциально возможного годового дохода на единицу натурального показателя, уменьшением суммы налога на страховые взносы.

Поступления налога прогнозируются в 2021 году в сумме 89 968,0 тыс. рублей, в 2022 году – 96 450,0 тыс. рублей, в 2023 году – 101 297,0 тыс. рублей.

Превышение в 2021 году прогноза поступлений доходов от *налогов на совокупный доход* по сравнению с показателями утверждённого плана на 2020 год составит 184 253,2 тыс. рублей, или 23,6 %.

Удельный вес *налогов на совокупный доход* в общем объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов 13,0 %, 14,1 %, 15,1 %, соответственно.

4.1.4. Прогнозируемый объём поступлений доходов от *налогов на имущество* на 2021 год составляет 650 374,0 тыс. рублей, на 2022 год – 659 666,0 тыс. рублей, на 2023 год – 670 095,0 тыс. рублей, из них:

- расчётные показатели *по налогу на имущество физических лиц* определены на 2021 год в объёме 1198 648,0 тыс. рублей, на 2022 год в объёме 208 581,0 тыс. рублей, на 2023 год – 219 010,0 тыс. рублей. Расчёт 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 учётом вычетов в соответствии с данными статистической налоговой отчётности по форме 5-МН, расчётной ставки налога, а также с учётом применения коэффициента, учитывающего рост количества объектов недвижимого имущества за предыдущие периоды и коэффициента собираемости налога в размере 0,95.

- прогнозируемая сумма поступлений *по земельному налогу* определена на 2021 год 451 726,0 тыс. рублей и на плановый период 2022 - 2023 годов в сумме 451 085,0 тыс. рублей, ежегодно. Земельный налог рассчитан исходя

из налоговой базы в виде кадастровой стоимости земельных участков за 2019 год, коэффициента экстраполяции налоговой базы по организациям и физическим лицам, средней расчётной ставки земельного налога, коэффициента переходящего платежа по организациям, а также коэффициента собираемости налога в размере 0,95. Из расчётных 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».

Рост поступлений в 2021 году доходов от *налогов на имущество* по сравнению с показателями утверждённого плана на 2020 год составит 64 757,6 тыс. рублей, или 11,1 %.

Удельный вес *налогов на имущество* в общем объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов – 8,8 %, 8,8 %, 8,3 %, соответственно.

4.1.5. Прогнозируемый объём поступлений доходов по *государственной пошлине* на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов определен по данным главных администраторов доходов, составляет на 2021 год – 30 598,0 тыс. рублей, на 2022 год – 31 704,0 тыс. рублей, на 2023 год – 32 968,0 тыс. рублей, из них:

- прогнозные показатели по *государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)* составляет на 2021 год – 30 498,0 тыс. рублей, на 2022 год – 31 604,0 тыс. рублей, на 2023 год – 32 868,0 тыс. рублей;

- прогнозные показатели по *государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции* на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов составляют 100,0 тыс. рублей, ежегодно.

Снижение поступлений в 2021 году доходов по *государственной пошлине* по сравнению с показателями утверждённого о плана на 2020 год составит 1 502,0 тыс. рублей, или 4,7 %.

Удельный вес доходов по *государственной пошлине* в общем объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов 0,4 %, ежегодно.

4.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы прогнозируются в 2021 году с уменьшением на 28 928,3 тыс. рублей, или на 11,5 %, по сравнению с показателями утверждённого бюджета на 2020 год и в 2021 году составят 222 781,9 тыс. рублей; в 2022 году – 201 904,1 тыс. рублей, в 2023 году – 192 003,0 тыс. рублей.

4.2.1. *Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности*, представлены главными администраторами доходов и прогнозируются в бюджет города на 2021 год в сумме 185 784,8 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 175 663,9 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 174 832,5 тыс. рублей, 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 2020 году договорам арендной платы с учётом выбытия земель в частную собственность, в 2021 году в объёме 102 000,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2022 - 2023 годов в объёме 100 000,0 тыс. рублей, ежегодно, в том числе в 2021 году с увеличением к утверждённому плану 2020 года на 6 400,0 тыс. рублей, или на 6,7 %;

- *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)* не планируются, при том, что утверждённый план и ожидаемое исполнение 2020 года составляет 560,9 тыс. рублей. Главным администратором доходов является Администрация городского округа Королёв.

В нарушение пункта 3 постановления Правительства Российской Федерации № 574 в Методике прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, администрируемых Администрацией городского округа Королёв Московской области, утверждённой постановлением Администрации от 19 февраля 2018 г. № 210-ПА, данный вид доходов отсутствует.

Администрацией городского округа Королёв, как главным администратором доходов бюджета городского округа Королёв и Финансово-казначейским управлением при подготовке проекта бюджета городского округа Королёв на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов, не соблюдены принципы полноты отражения доходов и достоверности бюджета, закрепленные статьями 32, 37 Бюджетного кодекса – не сформирован реалистичный расчёт (прогноз) доходов на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов по виду доходов «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 сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)*, прогнозируются на 2021 год в объёме по 22 672,6 тыс. рублей, на 2022 год в объёме 22 672,0 тыс. рублей, на 2023 год в объёме по 21 841,2 тыс. рублей;

- *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 утверждённый план и ожидаемое исполнение 2020 года составляет 9 200,4 тыс. рублей. Главным администратором доходов является Комитет имущественных отношений.

Объём вложений в открытые акционерные общества в форме акций по состоянию на 1 января 2020 года увеличился с 1 145 128,3 тыс. рублей на 139 941,3 тыс. рублей и составил 1 285 079,6 тыс. рублей. Объём полученных (планируемых) доходов в общем объёме финансовых вложений

в ОАО составил (составит) в 2017 году – 0,8 %, в 2018 году – 0,1 %, в 2019 году – 0,1 %, в 2020 году – 0,7 %, в 2021 - 2023 годах – 0,0 %.

Сведения о поступлении доходов от финансовых вложений за 2017 - 2019 годы представлены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Финансовые вложения	2017	2018	2019	Рост/снижение		Рост/снижение	
						2019-2017	%	2019-2018	%
1	ОАО «Центр инвестиционных финансовых и международных программ»	0,0	0,0	90,0	0,0	-	-90,0	-100,0	
2	ОАО «ТКРОС»	1 757,6	0,0	46,3	311,7	-	265,4	572,6	
3	ОАО «Водоканал»	351 981,0	0,0	700,1	960,6	-	260,5	37,2	
4	ОАО «Жилкомплекс»	37 906,0	0,0	57,0	74,4	-	17,4	30,6	
5	ОАО «Дом быта»	5 150,4	0,0	0,0	18,8	-	18,8	-	
6	ОАО «Теплосеть»	616 776,0	10 600,0	867,2	316,6	-10 283,4	-97,0	-550,6	-63,5
7	ОАО «Жилсервис»	40 121,0	0,0	0,0	49,5	-	49,5	-	
8	АО «ЖКО»	74 808,4	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	
9	АО «Автобытдор»	14 433,6	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	
10	АО «ЕДС»	108,1	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	
11	АО «Королевские бани»	2 077,4	0,0	0,0	13,7	-	13,7	-	
12	АО «КАСКАД»	139 960,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	
	Итого:	1 285 079,6	10 600,0	1 760,6	1 745,3	-8 854,7	-83,5	-15,3	-0,9

Анализ поступлений в бюджет городского округа Королёв Московской области указанных доходов за период 2017 - 2020 годов показывает, что объём поступлений доходов в 2018 году ниже чем в 2017 году в 6 раз, в 2019 году – на уровне 2018 года, ожидаемое поступление доходов в 2020 году выше в 2019 году в 5,3 раза.

Согласно пояснительной записке объём прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв определяется в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, администрируемых Комитетом имущественных отношений, утверждённой распоряжением Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области от 30 мая 2018 г. № 70Р и зависит от решения общего собрания акционеров по распределению прибыли.

Следует отметить, что в соответствии с пунктом 2.1.1. вышеуказанной методики «прогнозирование осуществляется с применением метода прямого расчёта», приводится описание алгоритма расчёта прогнозируемого объёма поступлений в городской бюджет.

Вместе с тем, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2019 г. № 722 «О внесении изменений в общие требования к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» внесены следующие изменения для расчёта прогнозируемого объёма доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным

образованиям:

- применяется метод прямого расчёта;

- алгоритм расчёта прогнозных показателей соответствующего вида доходов определяется исходя:

из фактической или прогнозной величины чистой прибыли хозяйственных товариществ и обществ в году, предшествующем году, на который осуществляется расчёт прогнозного объёма доходов;

из размера доли чистой прибыли хозяйственных товариществ и обществ, направляемой ими на выплату дивидендов или распределяемой ими среди участников хозяйственных товариществ и обществ, с учётом отдельных решений Правительства Российской Федерации, устанавливающих на отдельные годы индивидуальные нормативы направления чистой прибыли на выплату дивидендов или ее распределения среди участников хозяйственных товариществ и обществ;

из размера доли государственного или муниципального участия в хозяйственном товариществе и обществе (с учётом прогнозного плана (программы) приватизации федерального имущества, актов планирования приватизации имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, отдельных решений Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации);

из периода деятельности хозяйственного товарищества и общества, за который выплачиваются дивиденды.

Комитетом имущественных отношений, как главным администратором доходов бюджета городского округа Королёв, и Финансово-казначейским управлением при подготовке проекта бюджета городского округа Королей на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов, не соблюдены принципы полноты отражения доходов и достоверности бюджета, закрепленные статьями 32, 37 Бюджетного кодекса – не сформирован реалистичный расчёт (прогноз) доходов на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов по виду доходов «Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам».

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, на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, не запланированы на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов. Главным администратором доходов является Комитет имущественных отношений.

Согласно пояснительной записке прогнозирования плановых показателей по данному доходному источнику, в соответствии с Методикой, зависят от прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных унитарных

предприятий, которая определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчётности за отчётный период.

Вместе с тем, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2019 г. № 722 «О внесении изменений в общие требования к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» внесены следующие изменения для расчёта прогнозируемого объёма доходов от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей:

применяется метод прямого расчёта;

алгоритм расчёта прогнозных показателей соответствующего вида доходов определяется исходя:

из фактической или прогнозной величины чистой прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий в году, предшествующем году, на который осуществляется расчёт прогнозного объёма доходов;

из доли чистой прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, перечисляемой в федеральный бюджет, бюджет субъекта Российской Федерации, муниципального образования, с учётом решений Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации и представительных органов муниципальных образований.

Действующая Методика прогнозирования поступлений доходов не предусматривает использование при расчёте прогнозного объёма поступлений доходов оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности по доходам.

Так, задолженность муниципального унитарного предприятия «Управление единого заказчика» по перечислению в бюджет города части прибыли составляет 1 229,5 тыс. рублей (по данным бюджетной отчётности за 9 месяцев 2020 года).

Комитетом имущественных отношений, как главным администратором доходов бюджета городского округа Королёв, и Финансово-казначейским управлением при подготовке проекта бюджета городского округа Королёв на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов, не соблюдены принципы полноты отражения доходов и достоверности бюджета, закреплённые статьями 32, 37 Бюджетного кодекса – не сформирован реалистичный расчёт (прогноз) доходов на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов по виду доходов «Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами».

В нарушение Положения о порядке перечисления в бюджет городского округа Королёв Московской области части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, утверждённого решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 29 июля 2015 г. № 143/23, Комитет имущественных отношений:

- не представил предложения по объёму поступлений в местный бюджет части прибыли муниципальных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, необходимые для составления проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период (пункт 1).

- не инициировал принятие Советом депутатов городского округа Королёв Московской области решения об установлении размера отчислений части прибыли муниципальных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и льгот отдельным муниципальным предприятиям в срок не позднее установленного Бюджетным кодексом срока внесения проекта решения о местном бюджете на рассмотрение Совета депутатов (пункт 2).

Сведения о поступлении доходов в разрезе муниципальных предприятий за 2017 - 2019 годы представлены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Уставный капитал	2017	2018	2019	Рост/снижение		Рост/снижение	
						2019-2017	%	2019-2018	%
1	МУП «Управление единого заказчика»	100,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	
2	МУП «Развитие»	90,5	67,0	130,0	250,0	183,0	273,1	120,0	92,3
3	МУП «Королёвский муниципальный центр распространения печатных изданий»	390,0	8,0	3,5	0,0	-8,0	-100,0	-3,5	-100,0
4	МУП «Теплосеть»	37 019,7	0,0	0,0	238,3	238,3	-	238,3	-
5	МУП «Водоканал»	104 996,1	0,0	0,0	186,2	186,2	-	186,2	-
	МУП «Городская реклама и информация»*	0,0	58,6	7,7	0,0	-58,6	-100,0	-7,7	-100,0
	МУП «Каскад»**	0,0	342,9	351,7	382,1	39,2	11,4	30,4	8,6
	МУП «Автобытдор»**	0,0	0,0	96,8	0,0	0,0	-	-96,8	-
	МУП «Королёвские бани»**	0,0	151,8	84,2	0,0	-151,8	-100,0	-84,2	-100,0
	МУП «Единая инспекционная служба»**	0,0	44,2	0,0	0,0	-44,2	-	0,0	-
	Итого	142 596,3	672,5	673,9	1 056,6	384,2	57,1	382,7	56,8

*-Прекращение деятельности путем ликвидации 27.05.2019 г.

**Реорганизация в форме преобразования в АО

Утверждённый план и ожидаемое исполнение в 2020 году доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, составляет 2 511,3 тыс. рублей.

Контрольно-счётной палатой обращалось внимание на отсутствие запланированных поступлений по указанному виду доходов и, соответственно, о занижении прогнозных показателей доходов, а также на своевременное установление размера отчислений части прибыли муниципальных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и льгот отдельным муниципальным предприятиям 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, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

- *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 унитарных предприятий, в том числе казенных)* запланированы в 2021 году с ростом к уровню 2020 года на 12 000,0 тыс. рублей (24,4 %) в объёме 61 112,2 тыс. рублей и в плановом периоде 2022 - 2023 годов в объёме 52 991,3 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

прогнозируемая сумма поступлений платы за выдачу разрешений на размещение объектов определена на 2021 год в объёме 3 000,0 тыс. рублей и плановый период 2022 и 2023 годов в объёме 2 000,0 тыс. рублей ежегодно;

прогнозируемая сумма поступлений платы за наем муниципального жилого фонда определена на 2021 год плановый период 2022 и 2023 годов в объёме 38 000,0 тыс. рублей ежегодно;

поступления платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций запланированы в 2021 году в сумме 7 612,2 тыс. рублей и в плановом периоде 2022 - 2023 годов по 12 991,3 тыс. рублей, ежегодно;

прогнозируемая сумма поступлений платы в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов составит на 2021 год 12 500,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, прогноз поступлений на плановый период 2022 - 2023 годов не представлен, в связи с тем, что утверждённая схема размещения нестационарных торговых объектов на территории городского округа Королёв действует до 31 декабря 2021 года.

Увеличение прогноза *доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности*, в 2021 году по сравнению с показателями утверждённого плана на 2020 год составит 6 926,3 тыс. рублей, или 3,9 %.

Удельный вес *доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* в общем объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов 2,5 %, 2,4 %, 2,2 %, соответственно.

4.2.2. Доходы от *платежей при пользовании природными ресурсами* рассчитаны на основании динамики поступлений и определены на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов в объёме 135,0 тыс. рублей, ежегодно.

Прогнозные показатели *платы за негативное воздействие на окружающую среду* определены на основании динамики поступлений с учётом норматива зачисления в бюджет города в размере 60,0 %, с уменьшением на 75,3 тыс. рублей, или на 35,8 %, по сравнению с показателями утверждённого плана на 2020 год.

Удельный вес *доходов от платежей при пользовании природными ресурсами* в общем объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов 0,002 %, ежегодно.

4.2.3. Доходы от *оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов прогнозируются в сумме 300,0 тыс. рублей, ежегодно, в объёме среднегодовых

поступлений средств от возврата дебиторской задолженности прошлых лет без учёта разовых поступлений.

Снижение прогноза *доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* в 2021 году по сравнению с показателями утверждённого плана на 2020 год составит 585,1 тыс. рублей, или в 3 раза.

Удельный вес *доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* в общем объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов – 0,004 %, ежегодно.

4.2.4. *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 2021 год – 34 363,1 тыс. рублей, на 2022 год – 23 606,2 тыс. рублей, на 2023 год – 14 537,5 тыс. рублей, из них:

- *доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов* в сумме на 2021 год – 9 406,5 тыс. рублей, на 2022 год – 3 754,9 тыс. рублей, на 2023 год – 3 082,6 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 2021 год – 14 956,6 тыс. рублей, на 2022 год – 9 851,3 тыс. рублей, на 2023 год – 1 454,9 тыс. рублей;

- *доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов*, в сумме на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов в объёме 10 000,0 тыс. рублей, ежегодно.

Снижение прогноза *доходов от продажи материальных и нематериальных активов* в 2021 году по сравнению с показателями утверждённого плана на 2020 год составит 19 679,9 тыс. рублей, или 36,4 %.

Удельный вес *доходов от продажи материальных и нематериальных активов* в общем объёме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов – 0,5 %, 0,3 %, 0,2 %, соответственно.

4.2.5. Поступления *штрафов, санкций, возмещения ущерба* на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов в бюджет городского округа Королёв прогнозируются исходя из динамики поступлений в 2020 году в объёме 2 199,0 тыс. рублей на 2021 - 2022 годы, ежегодно, в объёме 2 198,0 тыс. рублей на 2023 год.

Снижение прогноза поступления *штрафов, санкций, возмещения ущерба* в 2021 году по сравнению с показателями утверждённого плана на 2020 год составит 3 467,5 тыс. рублей, или в 2,6 раза.

Удельный вес доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба в общем объеме доходов составит в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов 0,03 %, ежегодно.

4.2.6. Прочие неналоговые доходы не планируются, утверждённый план и ожидаемое исполнение 2020 года составляет 12 046,8 тыс. рублей, или 0,1 % в общем объеме доходов бюджета.

4.3. Безвозмездные поступления

Объём безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы, предоставляемых из бюджета Московской области, проектом запланирован: на 2021 год в сумме 3 968 344,3 тыс. рублей, на 2022 год – 3 953 664,2 тыс. рублей, на 2023 год – 4 421 693,9 тыс. рублей.

Сведения о сравнительном анализе изменения видов и объёмов безвозмездных поступлений, предусмотренных проектом решения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, с оценкой ожидаемого исполнения по безвозмездным поступлениям за 2020 год и утверждёнными плановыми показателями на 2020 год, а также с утверждёнными и фактическим безвозмездными поступлениями за 2019 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Бюджет на 2019 год		Бюджет на 2020 год		Бюджет на 2021 год	Бюджет на 2022 год	Бюджет на 2023 год
	Утверждённый план	Поступило	Утв. план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение			
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 553 217,5	4 572 734,8	5 403 185,5	5 403 185,5	3 968 344,3	3 953 664,2	4 421 693,9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	4 575 788,2	4 595 285,4	5 431 504,8	5 431 504,8	3 968 344,3	3 953 664,2	4 421 693,9
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	19 120,0	19 120,0	7 474,0	7 474,0	5 939,0	4 907,0	7 215,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1 452 489,4	1 441 573,6	2 117 805,1	2 117 805,1	748 401,5	752 986,2	1 219 206,9
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	3 073 285,0	3 102 113,9	3 228 689,0	3 228 689,0	3 206 214,0	3 195 771,0	3 195 272,0
Иные межбюджетные трансферты	30 893,8	32 477,8	77 536,7	77 536,7	7 789,8	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов	2 309,3	2 329,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	4 681,5	4 681,4	4 305,1	4 305,1	0,0	0,0	0,0

Наименование	Бюджет на 2019 год		Бюджет на 2020 год		Бюджет на 2021 год	Бюджет на 2022 год	Бюджет на 2023 год
	Утвержденный план	Поступило	Утв. план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение			
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-29 561,5	-29 561,5	-32 624,4	-32 624,4	0,0	0,0	0,0

Сведения о составе безвозмездных поступлений, предоставляемых из бюджета Московской области на 2021 - 2023 годы, представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 968 344,3	3 953 664,2	4 421 693,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	3 968 344,3	3 953 664,2	4 421 693,9
Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации	5 939,0	4 907,0	7 215,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	748 401,5	752 986,2	1 219 206,9
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	61 777,0	69 309,0	72 562,0
Субсидии бюджетам городских округов на обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам	0,0	0,0	6 482,1
Субсидии бюджетам городских округов на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях	16 209,8	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	53 333,4	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	113 410,0	121 639,0	104 123,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	2 006,1	1 756,0	1 929,8
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	3 128,3	5 758,0	5 750,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	8 000,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление мероприятий по реализации стратегий социально-экономического развития наукоградов Российской Федерации, способствующих развитию научно-производственного комплекса наукоградов Российской Федерации, а также сохранению и развитию инфраструктуры наукоградов Российской Федерации	85 197,0	109 464,0	109 464,0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	0,0	0,0	180 330,5
Прочие субсидии	405 339,9	445 060,2	738 565,5
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области)	0,0	26 944,0	0,0

Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений)	26 016,0	26 016,0	26 016,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области)	0,0	39 376,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных и частных общеобразовательных организациях в Московской области)	73 697,0	62 970,0	62 970,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на мероприятия по созданию в муниципальных образовательных организациях: дошкольных, общеобразовательных, дополнительного образования детей, в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, условий для получения детьми-инвалидами качественного образования)	2 325,0	0,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на реализацию мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных социальных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения)	1 349,1	3 500,0	3 688,7
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время)	9 491,0	9 491,0	9 491,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту)	466,0	466,0	466,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей)	6 706,0	40 502,0	21 151,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках предоставленной субсидии на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях)	0,0	3 499,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на оснащение планшетными компьютерами общеобразовательных организаций в Московской области)	0,0	4 683,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на обеспечение организаций дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»)	1 002,0	1 009,0	1 058,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на ремонт подъездов в многоквартирных домах)	22 204,9	0,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций)	28 666,0	184 281,0	120 992,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на капитальные вложения в объекты общего образования)	0,0	26 603,2	388 104,1
Прочие субсидии бюджетам городских округов (капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях поддержания односменного режима обучения)	233 416,9	0,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на строительство (реконструкцию) школ искусств)	0,0	15 720,0	104 628,7
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3 206 214,0	3 195 771,0	3 195 272,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	134 785,0	139 212,0	143 927,0
в том числе:			
на выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	122 966,0	127 393,0	132 108,0
на обеспечение предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	11 819,0	11 819,0	11 819,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	2 861 732,0	2 861 715,0	2 861 716,0

Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав)	8 720,0	8 720,0	8 720,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (по временному хранению, комплектованию, учёту и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах)	1 699,0	1 682,0	1 683,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (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))	75 680,0	75 680,0	75 680,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (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))	1 092 999,0	1 092 999,0	1 092 999,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение 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))	1 669 453,0	1 669 453,0	1 669 453,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений)	4 919,0	4 919,0	4 919,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев)	3 559,0	3 559,0	3 559,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства)	662,0	662,0	662,0
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)	239,0	239,0	239,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы)	2 368,0	2 368,0	2 368,0
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	1 434,0	1 434,0	1 434,0

Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
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)			
Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	75 441,0	75 441,0	75 441,0
в том числе:			
на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	71 260,0	71 260,0	71 260,0
на организацию выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	3 468,0	3 468,0	3 468,0
для оплаты банковских и почтовых услуг	713,0	713,0	713,0
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	47 248,0	32 711,0	29 076,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	15 437,0	15 437,0	15 437,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	8,0	1 650,0	70,0
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	69 605,0	69 605,0	69 605,0
Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	1 958,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	7 789,8	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание модельных муниципальных библиотек	5 000,0	0,0	0,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (на оплату кредиторской задолженности за выполненные работы по ремонту подъездов в многоквартирных домах)	2 789,8	0,0	0,0

В проект бюджета межбюджетные трансферты, получаемые бюджетом городского округа Королёв из бюджета Московской области, включены не в полном объёме. 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 изменяться.

5. Расходы проекта бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

В соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса и статьи 8 Положения о бюджетном процессе в статье 2 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов согласно приложению 4 к решению о бюджете;

- ведомственная структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов согласно приложению 5 к решению о бюджете;

- 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов согласно приложению 6 к решению о бюджете.

В соответствии с требованиями статьи 8 Положения о бюджетном процессе объём бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Королёв Московской области утверждён в приложениях 4, 5, 6 к решению о бюджете в составе ведомственной структуры расходов по каждому главному распорядителю средств бюджета Московской области, который распределяется между объектами капитального строительства в соответствии с муниципальными программами городского округа Королёв Московской области.

На финансовое обеспечение капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности предусмотрены ассигнования на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в объёме 341 942,7 тыс. рублей, 313 385,5 тыс. рублей, 791 482,9 тыс. рублей, соответственно. Анализ бюджетных ассигнований по направлениям расходования показал, что бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности на 2021 год (341 942,7 тыс. рублей), по сравнению с 2020 годом (1 825 922,5 тыс. рублей), запланированы со значительным уменьшением на 1 483 979,7 тыс. рублей, или в 5,3 раза.

Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в разрезе подразделов бюджетной классификации расходов бюджета в период 2020 - 2023 годов представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование сфер деятельности (подразделов БК)		2020 г. (план)		2021 г. (проект)		2022г. (проект)		2023 г. (проект)	
		Сумма затрат	Доля в общем объёме	Сумма затрат	Доля в общем объёме	Сумма затрат	Доля в общем объёме	Сумма затрат	Доля в общем объёме
07 01	Дошкольное образование	0,0	0,0	35 434,4	10,4	227 789,1	72,7	149 557,9	18,9
07 02	Общее образование	1 773 300,4	97,1	259 260,3	75,8	32 885,4	10,5	479 733,6	60,6
07 03	Дополнительное образование детей	0,0	0,0	0,0	0,0	20 000,0	6,4	133 115,4	16,8
10 04	Охрана семьи и детства	52 622,0	2,9	47 248,0	13,8	32 711,0	10,4	29 076,0	3,7
Итого		1 825 922,4	100,0	341 942,7	100,0	313 385,5	100,0	791 482,9	100,0

Распределение бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности в разрезе главных распорядителей бюджетных средств в период 2020 - 2023 годов представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование ГРБС	2020 г. (план)		2021 г. (проект)		2022 г. (проект)		2023 г. (проект)	
	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме
Администрация	1 773 300,4	97,1	294 694,7	86,2	280 674,5	89,6	762 406,9	96,3
Комитет имущественных отношений	52 622,0	2,9	47 248,0	13,8	32 711,0	10,4	29 076,0	3,7
Итого	1 825 922,4	100,0	341 942,7	100,0	313 385,5	100,0	791 482,9	100,0

Распределение бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности в разрезе муниципальных программ/подпрограмм/мероприятий в период 2020 - 2023 годов представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы/подпрограммы/мероприятия	2020 г. (план)		2021 г. (проект)		2022 г. (проект)		2023 г. (проект)		
	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме	
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1 773 300,4	97,1	294 694,7	86,2	280 674,5	89,6	762 406,9	96,3	
Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»	1 773 300,4	97,1	294 694,7	86,2	260 674,5	83,2	629 291,5	79,5	
Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (МБОУ СОШ № 20 по адресу: пр-т Космонавтов, д.5а)	395 921,5	21,7							
Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (МБОУ СОШ № 8 по адресу: мкр Юбилейный, Школьный проезд, д.2)	497 559,6	27,2							
Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (МАОУ «Гимназия № 9» по адресу: Кооперативный проезд, д.1)	495 462,1	27,1							
Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (МБОУ «Гимназия № 5» по адресу: мкр. Юбилейный, ул. А.И. Соколова, д.3)	384 357,2	21,1							
Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций (ул. Академика Легостаева)			35 434,4	10,4	227 789,1	72,7	149 557,9	18,9	
Капитальные вложения в объекты общего образования (ул. Академика Легостаева)					0,0	32 885,4	10,5	479 733,6	60,6
Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (МБОУ СОШ № 20 по адресу: пр-т Космонавтов, д.5а)			259 260,3	75,8					
Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов культуры»					20 000,0	6,4	133 115,4	16,8	

Наименование программы/подпрограммы/мероприятия	2020 г. (план)		2021 г. (проект)		2022 г. (проект)		2023 г. (проект)	
	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме	Сумма затрат	Доля в общем объеме
<i>Строительство (реконструкция) школ искусств (МБУ ДО «Детская музыкальная школа» по адресу: г. Королев, мкр. Юбилейный, ул. Героев Курсантов, д.7)</i>					20 000,0	6,4	133 115,4	16,8
Муниципальная программа «Жилище»	52 622,0	2,9	47 248,0	13,8	32 711,0	10,4	29 076,0	3,7
Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	52 622,0	2,9	47 248,0	13,8	32 711,0	10,4	29 076,0	3,7
<i>Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений</i>	52 622,0	2,9	47 248,0	13,8	32 711,0	10,4	29 076,0	3,7
Итого	1 825 922,4	100,0	341 942,7	100,0	313 385,5	100,0	791 482,9	100,0

5.1. Распределение бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации расходов

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 в период 2020 - 2023 годов представлена в таблице, Приложении 4 «Динамика расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов на 2020 - 2023 годы» и Приложении 5 «Структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов в 2020 - 2023годах».

тыс. рублей

Рз	Бюджет на 2020 год			Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утв. план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение	% исполнения от утвержденного плана	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020		Проект бюджета	темпа роста /снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста /снижения к 2022 году, %
					тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Общегосударственные вопросы												
01	713 446,8	694 265,0	97,3	719 525,1	6 078,3	0,9	25 260,1	3,6	650 137,2	-9,6	647 483,8	-0,4
Национальная оборона												
02	15 518,7	15 210,9	98,0	15 677,0	158,3	1,0	466,1	3,1	15 677,0	0,0	15 677,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность												
03	41 451,0	40 576,9	97,9	41 835,0	384,0	0,9	1 258,1	3,1	41 342,1	-1,2	41 342,1	0,0
Национальная экономика												
04	501 052,4	498 817,3	99,6	369 099,2	-127 951,2	-25,5	-129 718,1	-26,0	377 027,2	2,1	380 452,2	0,9
Жилищно-коммунальное хозяйство												

Рз	Бюджет на 2020 год			Бюджет на 2021 год					Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год	
	Утв. план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение	% исполнения от утверждённого плана	Проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020		Проект бюджета	темпа роста /снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста /снижения к 2022 году, %
					тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
05	679 705,5	662 108,9	97,4	366 048,3	-313 657,2	-46,1	-296 060,6	-44,7	332 462,7	-9,2	569 645,1	71,3
Охрана окружающей среды												
06	0,0	0,0	-	418,0	418,0	-	418,0	-	418,0	0,0	418,0	0,0
Образование												
07	6039 497,2	6 029 398,1	99,8	4 809 349,1	-1 230 148,1	-20,4	-1 220 049,0	-20,2	4 944 562,8	2,8	5 336 714,3	7,9
Культура, кинематография												
08	501 627,0	501 627,0	100,0	456 192,7	-45 434,3	-9,1	-45 434,3	-9,1	409 923,8	-10,1	410 419,4	0,1
Социальная политика												
10	288 078,3	280 190,7	97,3	285 081,4	-2 996,9	-1,0	4 890,7	1,7	313 600,0	10,0	295 136,0	-5,9
Физическая культура и спорт												
11	291 876,1	291 876,1	100,0	376 122,1	84 246,0	28,9	84 246,0	28,9	304 840,6	-19,0	304 840,6	0,0
Средства массовой информации												
12	50 000,0	50 000,0	100,0	44 500,0	-5 500,0	-11,0	-5 500,0	-11,0	44 500,0	0,0	44 500,0	0,0
Обслуживание муниципального долга												
13	53 300,0	45 176,0	84,8	42 316,7	-10 983,3	-20,6	-2 859,3	-6,3	34 800,0	-17,8	37 108,5	6,6
ВСЕГО												
:	9 175 553,3	9 109 246,8	99,3	7 526 164,6	-1 645 386,4	-17,9	-1 583 082,2	-17,4	7 469 291,4	-0,8	8 083 737,0	8,2

Сопоставление объёма расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам бюджетной классификации расходов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов с объёмами расходов, предусмотренными утверждённым планом на 2020 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 2020 году, проектом бюджета предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2021 год по 6 разделам классификации расходов бюджетов, уменьшение – по 6 разделам.

Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований по расходам бюджета городского округа на 2021 год предусмотрено по расходам раздела 11 «Физическая культура и спорт» – на 28,9 %. При ожидаемом исполнении бюджета в 2020 году в сумме 291 876,1 тыс. рублей на 2021 год предусмотрено 376 122,1 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета на 2021 год составляет 5,0 %, в 2020 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2020 года) – 3,2 %. В плановом периоде 2022 - 2023 годов расходы предусмотрены в объёме 304 840,6 тыс. рублей, ежегодно, с уменьшением на 19,0 % к уровню 2021 года. Доля указанных расходов в общем объёме расходов бюджета на 2022 - 2023 год составит 4,1 % и 3,8 %, соответственно.

Увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по расходам раздела 06 «Охрана окружающей среды. При отсутствии расходов в ожидаемом

исполнении в 2020 году в период 2021 - 2023 годов предусмотрено 418,0 тыс. рублей, ежегодно. Доля указанных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 - 2023 годы составит 0,01 %, ежегодно.

Наиболее значительное уменьшение бюджетных ассигнований по расходам бюджета на 2021 год предусмотрено по следующим разделам:

- 04 «Национальная экономика» – на 26,0 %. При ожидаемом исполнении в 2020 году в объеме 498 817,3 тыс. рублей на 2021 год предусмотрено 369 099,2 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год составит 4,9 %, в 2020 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2020 года) – 5,5 %.

В плановом периоде доля указанных расходов в общем объеме расходов бюджета в период 2022 - 2023 годов составит 5,0 %, 4,7 %, соответственно.

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 44,7 %. При ожидаемом исполнении в 2020 году в объеме 662 108,9 тыс. рублей на 2021 год предусмотрено 366 048,3 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год составит 4,9 %, в 2020 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2020 года) – 5,5 %.

В плановом периоде доля указанных расходов в общем объеме расходов бюджета на 2022 - 2023 годы составит 4,5 %, 4,7 %, соответственно.

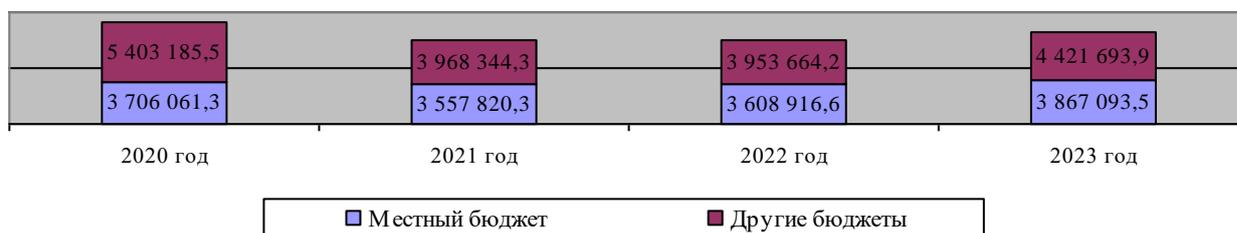
- 07 «Образование» – на 20,2 %. При ожидаемом исполнении в 2020 году в объеме 6 029 398,1 тыс. рублей на 2021 год предусмотрено 4 809 349,1 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год составит 63,9 %, в 2020 году (по ожидаемому исполнению бюджета 2020 года) – 66,2 %.

Расходы социальной направленности составят более 79,0 % всех расходов бюджета, в том числе расходы по разделам:

- 07 «Образование» – 63,9 %, 66,2 %, 66,0 %, соответственно;
- 08 «Культура» – 6,1 %, 5,5 %, 5,1 %, соответственно;
- 10 «Социальная политика» – 3,8 %, 4,2 %, 3,7 %, соответственно;
- 11 «Физическая культура и спорт» – 5,0 %, 4,1 %, 3,8 %, соответственно;
- 12 «Средства массовой информации» – 0,6 %, ежегодно.

По источникам финансирования наибольший удельный вес в общем объеме финансирования в период 2022 - 2023 годов приходится на средства областного бюджета, распределение ассигнований по источникам финансирования 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 6 и таблице (итоговые значения).

тыс. рублей

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	100	200	300	400	600	700	800
В С Е Г О Р А С Х О Д О В	2020	9 175 553,0	499 100,9	1 059 665,8	238 524,0	1 825 922,4	5 429 379,0	53 300,0	69 660,9
	2021	7 526 164,6	511 505,0	823 686,9	253 781,9	341 942,7	5 432 770,2	42 316,7	120 161,2
	2022	7 469 291,4	511 505,0	785 150,5	297 004,5	313 385,5	5 508 113,2	34 800,0	19 332,7
	2023	8 083 737,0	511 505,0	1 018 121,8	282 140,5	791 482,9	5 425 230,0	37 108,5	18 148,3
Структура расходов	2020	100,0	5,4	11,5	2,6	19,9	59,2	0,6	0,8
	2021	100,0	6,8	10,9	3,4	4,5	72,2	0,6	1,6
	2022	100,0	6,8	10,5	4,0	4,2	73,7	0,5	0,3
	2023	100,0	6,3	12,6	3,5	9,8	67,1	0,5	0,2

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 2020 - 2023 годов – 59,2 %, 72,2 %, 73,7 %, 67,1 %, соответственно).

5.2. Ведомственная структура расходов

По результатам анализа распределения бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета установлено, что ведомственная структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 - 2023 годы сформирована по 8 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 Порядка № 85н, Приказа № 98н, Приказа № 99н. В соответствии с решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 9 сентября 2020 г. № 136/30 «О ликвидации юридического лица – Избирательной комиссии городского округа Королёв Московской области» финансирование Избирательной комиссии на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов не предусмотрено.

В связи с тем, что в материалах к проекту бюджета информация об ожидаемом исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2020 год представлена только в разрезе разделов и подразделов

классификации расходов бюджета, не представляется возможным сопоставить объём 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов с объёмами расходов, предусмотренными утверждённым бюджетом на 2020 год, показало следующее.

Распределение бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Королёв Московской области в период 2022 - 2023 годов представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Бюджет на 2020 год	Бюджет на 2021 год			Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год	
	Утверждён- ный план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 год		Проект бюджета	темп роста/ снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темп роста/ снижения к 2022 году, %
			тыс. руб.	темп роста/сни- жения, %				
Финансово- казначейское управление	34 668,0	35 185,0	517,0	1,5	35 185,0	0,0	35 185,0	0,0
Комитет образования	4 174 986,2	4 360 241,8	185 255,6	4,4	4 445 800,6	2,0	4 356 219,7	-2,0
Комитет по культуре	608 887,9	580 208,9	-28 679,0	-4,7	569 994,9	-1,8	570 490,5	0,1
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	296 614,1	381 522,1	84 908,0	28,6	310 240,6	-18,7	310 240,6	0,0
Администрация городского округа Королёв	3 942 869,0	2 058 510,8	-1 884 358,2	-47,8	1 973 282,7	-4,1	2 699 992,6	36,8
Представитель- ный орган местного самоуправления	2 436,1	2 516,1	80,0	3,3	2 516,1	0,0	2 516,1	0,0
Контрольно- счётная палата	6 251,4	6 408,9	157,5	2,5	6 408,9	0,0	6 408,9	0,0
Избирательная комиссия	3 990,6	0,0	-3 990,6	-100,0	0,0	-	0,0	-
Комитет имущественных отношений	104 849,7	101 571,0	-3 278,7	-3,1	125 862,6	23,9	102 683,6	-18,4
Итого	9 175 553,0	7 526 164,6	-1 649 388,4	-18,0	7 469 291,4	-0,8	8 083 737,0	8,2

По сравнению с 2020 годом на 2021 год по 5 главным распорядителям бюджетных средств предусмотрено увеличение объёма бюджетных ассигнований, по 3 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов приходится на Комитет образования (2021 год – 57,9 %, 2022 год – 59,5 %, 2023 год – 53,9 %) и Администрацию (2021 год – 27,4 %, 2022 год – 26,4 %, 2023 год – 33,4 %).

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

тыс. рублей

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год	
	Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Удельный вес	Проект	Удельный вес	Проект	Удельный вес	Проект	Удельный вес
Финансово-казначейское управление	34 668,0	0,4	35 185,0	0,5	35 185,0	0,5	35 185,0	0,4
Комитет образования	4 174 986,2	45,5	4 360 241,8	57,9	4 445 800,6	59,5	4 356 219,7	53,9
Комитет по культуре	608 887,9	6,6	580 208,9	7,7	569 994,9	7,6	570 490,5	7,1
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	296 614,1	3,2	381 522,1	5,1	310 240,6	4,2	310 240,6	3,8
Администрация городского округа Королёв	3 942 869,0	43,0	2 058 510,8	27,4	1 973 282,7	26,4	2 699 992,6	33,4
Представительный орган местного самоуправления	2 436,1	0,0	2 516,1	0,0	2 516,1	0,0	2 516,1	0,0
Контрольно-счётная палата	6 251,4	0,1	6 408,9	0,1	6 408,9	0,1	6 408,9	0,1
Избирательная комиссия	3 990,6	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
Комитет имущественных отношений	104 849,7	1,1	101 571,0	1,3	125 862,6	1,7	102 683,6	1,3
Итого	9 175 553,0	100,0	7 526 164,6	100,0	7 469 291,4	100,0	8 083 737,0	100,0

Сведения об анализе распределения бюджетных ассигнований по видам расходов по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год представлены в таблице, в Приложении 7.

тыс. рублей

Наименование	Всего, в том числе по видам расходов		100	200	300	400	600	700	800
	сумма	% в общих расходах							
Финансово-казначейское управление	сумма	35 185,0	32 685,0	2 455,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45,0
	% в общих расходах	0,5	6,4	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Комитет образования	сумма	4 360 241,8	107 228,7	214 996,3	89 247,5	0,0	3 948 665,7	0,0	103,6
	% в общих расходах	57,9	21,0	26,1	35,2	0,0	72,7	0,0	0,1
Комитет по культуре	сумма	580 208,9	12 371,4	350,0	0,0	0,0	567 487,5	0,0	0,0
	% в общих расходах	7,7	2,4	0,0	0,0	0,0	10,4	0,0	0,0
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	сумма	381 522,1	9 810,6	72 154,2	400,0	0,0	299 157,3	0,0	0,0
	% в общих расходах	5,1	1,9	8,8	0,2	0,0	5,5	0,0	0,0
Администр	сумма	2 058 510,8	311 205,7	522 382,4	150 440,0	294 694,7	617 459,7	42 316,7	120 011,6

Наименование	Всего, в том числе по видам расходов		100	200	300	400	600	700	800
	% в общих расходах	27,4	60,8	63,4	59,3	86,2	11,4	100,0	99,9
Представительный орган местного самоуправления	сумма	2 516,1	2 516,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	% в общих расходах	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Контрольно-счётная палата	сумма	6 408,9	5 808,9	600,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	% в общих расходах	0,1	1,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Комитет имущественных отношений	сумма	101 571,0	29 878,6	10 749,0	13 694,4	47 248,0	0,0	0,0	1,0
	% в общих расходах	1,3	5,8	1,3	5,4	13,8	0,0	0,0	0,0
Итого	сумма	7 526 164,6	511 505,0	823 686,9	253 781,9	341 942,7	5 432 770,2	42 316,7	120 161,2
	% в общих расходах	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Структура		100,0	6,8	10,9	3,4	4,5	72,2	0,6	1,6

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.

5.3. Муниципальные программы и непрограммные направления деятельности

Проектом 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 2021 год по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области в объёме 7 430 010,6 тыс. рублей, или 98,7 % общего объёма расходов и непрограммным расходам в объёме 96 154,0 тыс. рублей, или 1,3 % общего объёма расходов;

- на плановый период 2022 года по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области в объёме 7 442 312,1 тыс. рублей, или 99,6 % общего объёма расходов (без учёта условно утверждённых расходов) и непрограммным расходам в объёме 26 979,3 тыс. рублей, или 0,4 % общего объёма расходов;

- на плановый период 2023 года по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области в объёме 8 057 957,5 тыс. рублей, или 99,7 % общего объёма расходов (без учёта условно утверждённых расходов) и непрограммным расходам в объёме 25 779,5 тыс. рублей, или 0,3 % общего объёма расходов.

Справочно: объём условно утверждённых расходов в 2022 году - 93 289,4 тыс. рублей (2,6 %), на 2023 год - 205 050,4 тыс. рублей (5,3 %).

Распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2020 - 2023 годов представлено в Приложении 8.

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 2022 и 2023 годов, а также их сопоставления с утверждёнными объёмами расходов, установлено, что по сравнению с 2020 годом доля непрограммных расходов увеличится с 0,9 % до 1,3 % в 2021 году, в 2022 году уменьшается относительно 2021 года до 0,4 %, в 2023 году уменьшается относительно 2022 года до 0,3 %.

Соответственно, доля расходов в рамках реализации мероприятий муниципальных программ городского округа Королёв Московской области понижается до 98,7 % в 2021 году относительно 2020 года (99,1 %) и повышается до 99,6 %, и 99,7% в период 2022 - 2023 годов 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, увеличился относительно 2020 года на 1,8 % и составляет в общем объёме расходов в 2021 году 11,6 % (865 592,7 тыс. рублей), в период 2022 - 2023 годов – 11,6 %, 10,7 %, (865 287,7 тыс. рублей, 863 723,1 тыс. рублей), соответственно).

Основными направлениями бюджетной политики городского округа Королёв, учитываемой при формировании бюджета городского округа Королёв в период 2022 - 2023 годов, в условиях ухудшения экономической ситуации в результате последствий распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 в 2020 году и связанными с пандемией ограничительными мерами, предусмотрено сохранение социальной направленности бюджета, поддержание достигнутого уровня заработной платы в бюджетной сфере, повышение эффективности бюджетных расходов за счёт оптимизации финансовых потоков бюджета, установления прямой зависимости между значениями целевых показателей социально-экономического развития городского округа Королёв и расходами бюджета на финансирование мероприятий муниципальных программ.

Расходы бюджета городского округа Королёв на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов сформированы в рамках действующих на момент формирования проекта бюджета 18 муниципальных программ. На 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов новых муниципальных программ не предусмотрено.

Все изменения в муниципальные программы городского округа Королёв, вступающие в силу с 1 января 2021 года, утверждены постановлениями Администрации городского округа Королёв Московской области от 9 ноября 2020 г. № 905-ПА (по муниципальной программе «Цифровое муниципальное образование»), от 11 ноября 2020 г. № № 904-ПА – 923-ПА (по всем остальным муниципальным программам), в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утверждённым постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 21 ноября 2017 г. № 1302-ПА (с изменениями от 28 марта 2018 г. № 378-ПА, от 19 марта 2020 г. № 219-ПА) (далее – Порядок), Перечнем муниципальных городского округа Королёв Московской области, утверждённым 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, от 20 января 2020 г. № 23-ПА, от 20 июля 2020 г. № 496-ПА, от 27 июля 2020 г. № 542-ПА).

В нарушение пунктов 10, 19 Порядка муниципальными заказчиками нарушены сроки разработки проектов изменений в муниципальные программы (не позднее 15 августа текущего финансового года) и их утверждения (не позднее, чем за 2 недели до внесения проекта решения о бюджете на рассмотрение Совета депутатов – йф4511 ноября 2020 года).

В нарушение пункта 16 Порядка проекты изменений в муниципальные программы, вступающие в силу с 1 января 2021 года, в Контрольно-счётную палату для проведения обязательной финансово-экономической экспертизы в установленный срок не представлены, не представлены по муниципальным программам:

- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (муниципальные заказчики Отдел по территориальной безопасности Администрации городского округа Королёв Московской области, Муниципальное казённое учреждение «Королёвский Центр безопасности, гражданской обороны и защиты населения от чрезвычайных ситуаций», Управление дорог, благоустройства и экологии Администрации городского округа Королёв Московской области);

- «Предпринимательство» (муниципальный заказчик Управление экономики, инвестиций, инноваций и наукограда Администрации городского округа Королёв Московской области);

- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» (муниципальный заказчик Управление информационной политики и социальных коммуникаций Администрации городского округа Королёв Московской области);

- «Архитектура и градостроительство» (муниципальный заказчик Управление градостроительства Администрации городского округа Королёв Московской области);

- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (муниципальный заказчик Управление градостроительства Администрации городского округа Королёв Московской области).

По сравнению с 2020 годом увеличение объёма бюджетных ассигнований в 2021 году наблюдается по следующим муниципальным программам городского округа Королёв Московской области:

- «Образование» – на 5,0 %;
- «Спорт» – на 28,2 %;
- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» – на 2,9 %;
- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» – в 3,1 раза.

По сравнению с 2020 годом уменьшение объёма бюджетных ассигнований наблюдается по следующим муниципальным программам городского округа Королёв Московской области:

- «Здравоохранение» – на 9,7 %;
- «Культура» – на 1,1 %;
- «Социальная защита населения» – на 0,4 %;
- «Развитие сельского хозяйства» – в 2,1 раза %;
- «Жилище» – на 2,9 %;
- «Предпринимательство» – на 45,1 %;
- «Управление имуществом и муниципальными финансами» – на 6,3 %;
- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» – на 20,2%;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» – на 7,8 %;
- «Цифровое муниципальное образование» – на 4,7 %;
- «Архитектура и градостроительство» – на 24,4 %.
- «Формирование современной комфортной городской среды» – на 47,7 %;
- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» – в 6 раз.

По муниципальной программе «Экология и окружающая среда» объём бюджетных ассигнований предусмотрен в объёме 418,0 тыс. рублей (в 2020 году – 0,0 тыс. рублей).

Структура бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области в период 2019 - 2022 годов, представлена в Приложении 9.

В структуре программных расходов бюджета городского округа ведущую роль сохраняют расходы муниципальной программы «Образование» (2021 год – 60,3 %, 2022 год – 61,3 %, 2023 год – 55,6 %).

Значительный объём расходов предусмотрен на реализацию муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» (2021 год – 7,3 %, 2022 год – 7,2 %, 2023 год – 6,7 %).

На иные программы в 2021 году предусмотрено от 0,01 % («Экология и окружающая среда») до 5,5 % программных расходов («Культура»).

Анализ распределения бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2020-2023 годов представлен в Приложении 10.

6. Дорожный фонд

Согласно статье 8 проекта бюджета, объём бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области предлагается утвердить:

- на 2021 год в размере 347 708,4 тыс. рублей, с уменьшением на 29 461,1 тыс. рублей, или на 7,8 %, к утверждённым ассигнованиям 2020 года;

- на 2022 год в размере 355 636,4 тыс. рублей, с увеличением на 7 928,0 тыс. рублей, или на 2,3 %, по сравнению с 2021 годом;

- на 2023 год в размере 359 071,4 тыс. рублей, с увеличением на 3 425,0 тыс. рублей, или на 1,0 %, по сравнению с 2022 годом.

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса объём бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается в размере не менее прогнозируемого объёма доходов муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования от:

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет (прогноз поступлений на 2021 год – 23 360,0 тыс. рублей, на 2022 год – 22 464,0 тыс. рублей, на 2023 год – 22 285,0 тыс. рублей);

- иных поступлений в местный бюджет, утверждённых решением представительного органа муниципального образования, предусматривающим создание муниципального дорожного фонда.

Бюджетные ассигнования муниципального Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области планируется направить на исполнение мероприятий муниципальной программы городского округа Королёв Московской области на 2020-2024 годы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса».

Решением Совета депутатов города Королёва Московской области от 16 октября 2013 г. № 71/302 «О создании муниципального дорожного фонда города Королёва Московской области»:

- создан с 1 января 2014 года муниципальный дорожный фонд;

- утверждён Порядок формирования и использования средств муниципального дорожного фонда города Королёва Московской области.

В связи с неоднократными изменениями бюджетного законодательства Российской Федерации, регулирующего отношения, связанные с созданием и формированием Дорожного фонда, изменения в вышеуказанный порядок не вносились.

7. Резервный фонд

В соответствии со статьёй 16 проекта бюджета установлен размер:

- резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на 2021 год в сумме 3 000,0 тыс. рублей, в период 2022 - 2023 годов – 3 000,0 тыс. рублей, ежегодно;

- резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2021 год в сумме 2 000,0 тыс. рублей, в период 2022 - 2023 годов – 2 000,0 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.

8. Дефицит, источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов

Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области ожидается с дефицитом в размере 147 562,3 тыс. рублей, или 69,0 % утверждённого показателя на 2020 год.

Проектом на 2021 год предусмотрено формирование бюджета городского округа Королёв с дефицитом в размере 115 496,4 тыс. рублей, или 3,8 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 075 135,1 тыс. рублей).

По состоянию на 2022 год дефицит составит 96 745,9 тыс. рублей, или 3,0 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений, и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 191 213,9 тыс. рублей).

По состоянию на 2023 год дефицит составит 247 161,5 тыс. рублей, или 7,3 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений, и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 390 392,8 тыс. рублей).

Установленный размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 – 2023 годов не превышает 10,0 % утверждённого общего годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса.

В соответствии со статьёй 9 проекта бюджета в приложение 7 предлагается утвердить источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области.

При проверке соблюдения положений статьи 23 Бюджетного кодекса, Порядка № 85н, Приказа № 98н, Приказа № 99н 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	2020 год		2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
	план	ожидаемое исполнение			
Дефицит городского бюджета	213 868,5	147 562,3	115 496,4	96 745,9	247 161,5
Соблюдение ограничений (% к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений)	7,5	4,9	3,8	3,0	7,3
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	213 868,5	147 562,3	115 496,4	96 745,9	247 161,5
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ*	14 884,8	0,0	115 496,4	96 745,9	247 161,5
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	594 884,8	580 000,0	115 496,4	691 630,7	362 657,9
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-580 000,0	-580 000,0	0,0	-594 884,8	-115 496,4
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов**	198 983,7	147 562,3	0,0	0,0	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	-9 556 569,3	-9 541 684,5	7 526 164,6	8 157 465,6	8 404 283,8
Уменьшение остатков средств бюджетов	9 755 553,0	9 689 246,8	7 526 164,6	8 157 465,6	8 404 283,8

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

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

9. Муниципальный долг. Обслуживание муниципального долга.

Муниципальные гарантии.

В соответствии с основными направлениями бюджетной политики и основными направлениями налоговой политики городского округа на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов, политику в области муниципального долга планируется направить на оптимизацию объёма 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.

В соответствии со статьёй 11 проекта бюджета предельный объём муниципального долга на 2021 год предлагается установить в размере 594 884,8 тыс. рублей, на 2022 год – 1 305 266,0 тыс. рублей, на 2023 год – 922 623,5 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2022 года предполагается установить в объёме 710 381,2 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Предельный объём муниципальных заимствований в течение 2021 года предлагается установить в сумме 115 496,4 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2023 года предлагается установить в объёме 807 127,1 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям –

0,0 тыс. рублей. Предельный объём муниципальных заимствований в течение 2021 года предлагается установить в сумме 691 630,7 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2024 года предлагается установить в объёме 1 054 288,6 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Предельный объём муниципальных заимствований в течение 2022 года предлагается установить в сумме 362 657,9 тыс. рублей.

Установленный верхний предел муниципального долга на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов не противоречит требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса и не превышает общий годовой объём доходов местного бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Структура муниципального долга по видам обязательств на 1 января 2021 года представлена в виде кредитов, полученных от кредитных организаций, долговые обязательства являются среднесрочными (от одного года до пяти лет), что соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса.

Привлечение бюджетных кредитов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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.

Статьёй 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:

- 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 объёме (при заключении муниципальных контрактов на оказание услуг по предоставлению городскому округу Королёв Московской области кредитов в форме невозобновляемой кредитной линии).

Статьёй 12 проекта решения о бюджете, объём расходов на обслуживание муниципального долга на 2021 год предусмотрен

в сумме 42 316,7 тыс. рублей, на 2022 год - 34 800,0 тыс. рублей, на 2023 год – 37108,5 тыс. рублей, или 1,2 %, 1,0 %, 1,0 %, соответственно.

На 2020 год утверждённый объём расходов на обслуживание муниципального долга и ожидаемое исполнение составляет 53 300,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг на 1 января 2021 года ожидается на уровне 2019 года. На 1 января 2022 года проектом бюджета предусматривается увеличение муниципального долга на 130 381,2 тыс. рублей, на 1 января 2023 - 2024 годов прогнозируется увеличение муниципального долга на 96 745,9 тыс. рублей и на 247 161,5 тыс. рублей, соответственно, к уровню предыдущего периода.

Сведения об изменениях долговой нагрузки в период 2011 - 2023 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 (факт)	580 000,0	-70 000,0	-10,8
На 1 января 2021 (оценка)	580 000,0	0,0	0,0
На 1 января 2022 (проект)	710 381,2	130 381,2	22,5
На 1 января 2023 (проект)	807 127,1	96 745,9	13,6
На 1 января 2024 (проект)	1 054 288,6	247 161,5	30,6

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 период 2017 - 2018 годов – 0,0 %.

Темп снижения муниципального долга в 2019 году составил 10,8 %.

Темп роста/снижения муниципального долга в 2020 году составит 0,0 %.

Темп роста муниципального долга в 2021 составит 22,5 %.

Темп роста муниципального долга в 2022 составит 13,6 %.

Темп роста муниципального долга в 2023 составит 30,6 %.

10. Выводы

1. 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).

Проект бюджета размещен в средствах массовой информации, а именно, на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области (www.korolev.ru), что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному статьёй 36 Бюджетного кодекса.

В нарушение статьи 11 Положения о бюджетном процессе, проект бюджета, а также документы и материалы, представленные одновременно с ним, для проведения экспертизы в Контрольно-счётную палату направлены не руководителем Администрации, а начальником Финансово-казначейского управления.

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 объёму муниципального долга (статья 107),
- по объёму бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области (пункт 5 статьи 179.4),
- по общему объёму условно утверждаемых расходов, а также бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств (пункт 3 статьи 184.1).

В соответствии со статьёй 171 Бюджетного кодекса непосредственное составление проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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).

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.

В соответствии со статьёй 173 Бюджетного кодекса, пунктом 4 статьи 6 Положения о бюджетном процессе Прогноз социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области на 2021 - 2023 годы разработан на трехлетний период, внесен в представительный орган одновременно с принятием решения о внесении проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

В нарушение требований статьи 36 Бюджетного кодекса нормативно правовой акт об одобрении среднесрочного прогноза в средствах массовой информации по состоянию на 4 декабря 2020 г. не опубликован.

Отдельные показатели социально-экономического развития, указанные в Приложении 3 к постановлению Администрации городского округа Королёв Московской области от 11 ноября 2020 г. № 906-ПА «Итоги социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области за 9 месяцев 2020 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития городского округа Королёв Московской области за 2020 год», не соответствуют показателям среднесрочного прогноза.

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

- на 2021 финансовый год:

по доходам – в сумме 7 410 668,2 тыс. рублей,
по расходам – в сумме 7 526 164,6 тыс. рублей,
по дефициту – в сумме 115 496,4 тыс. рублей;

- на плановый период 2022 года:

по доходам – в сумме 7 465 834,9 тыс. рублей,
по расходам – в сумме 7 562 580,8 тыс. рублей,
по дефициту – в сумме 96 745,8 тыс. рублей;

- на плановый период 2023 года:

по доходам – в сумме 8 041 625,9 тыс. рублей,
по расходам – в сумме 8 288 787,4 тыс. рублей,
по дефициту – в сумме 247 161,5 тыс. рублей.

3. Проведенной экспертизой установлено, что в соответствии с проектом бюджета в 2021 году предусматривается уменьшение доходов бюджета относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2020 году на 17,3 %, в 2022 году увеличение доходов относительно прогноза 2021 года – на 0,7 %, в 2023 году – увеличение доходов относительно прогноза 2022 года – на 7,7 %. Вместе с тем, планируется уменьшение собственных доходов в 2021 году, относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2020 году – на 3,3 %, в 2022 году увеличение доходов относительно прогноза 2021 года – на 2,0 %, в 2023 году увеличение доходов относительно прогноза 2022 года – на 3,1 %.

Межбюджетные трансферты из бюджета Московской области включены не в полном объёме. По мере доведения до городского округа Королёв Московской области уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов объём финансовой помощи, получаемой бюджетом городского округа Королёв из бюджета Московской области, будет изменяться.

Общий объём расходов запланирован в 2021 году с уменьшением общего объёма расходов по отношению к ожидаемому исполнению 2020 года на 17,4 %, в 2022 году – с увеличением общего объёма расходов по отношению к прогнозу 2021 года на 0,5 %, в 2023 году – с увеличением общего объёма расходов к прогнозу 2022 года на 9,6 %.

На 2021 год дефицит бюджета городского округа Королёв составит 115 496,4 тыс. рублей, или 3,8 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 075 135,1 тыс. рублей); на 2022 год дефицит составит 96 745,9 тыс. рублей, или 3,0 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 191 213,9 тыс. рублей); на 2023 год дефицит составит 247 161,5 тыс. рублей, или 7,3 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 390 392,8 тыс. рублей).

К началу 2024 года объём муниципального долга городского округа Королёв по сравнению с ожидаемой оценкой исполнения бюджета 2020 года увеличится на 81,8 % (с 580 000,00 тыс. рублей до 1 054 288,6 тыс. рублей).

Условно утверждаемые расходы бюджета предусматриваются в период 2022 - 2023 годов в объёме 93 289,4 тыс. рублей и 205 050,4 тыс. рублей, или 2,6 % и 5,3 %, соответственно, общего объёма расходов бюджета (без учёта расходов бюджета, предусмотренных за счёт межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что соответствует требованиям части 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса.

Объёмы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2021 году по сравнению с 2020 годом, увеличиваются на 3 598,0 тыс. рублей, или на 1,9 %, с 190 628,0 тыс. рублей до 194 226,0 тыс. рублей; в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличиваются на 4 427,0 тыс. рублей, или на 2,3 %, до 198 653,0 тыс. рублей; в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличиваются на 4 715,0 тыс. рублей, или на 2,4 %, до 203 368,0 тыс. рублей.

Объём бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств, указанный в пункте 3 статьи 1 проекта бюджета и приложении 1 к решению о бюджете, не соответствует объёму бюджетных ассигнований, предлагаемому к утверждению в приложениях 4, 5, 6 решения о бюджете.

4. В ходе анализа Методик прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, представленных главными администраторами доходов, установлены нарушения Общих требований к методике планирования доходов, установленных постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июня 2016 г. № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации»:

- методики прогнозирования разработаны не по всем кодам классификации доходов, закрепленным в Перечне главных администраторов

доходов бюджета городского округа Королёв Московской области (Приложением 2 к решению о бюджете), о наделении их соответствующими полномочиями (пункт 2);

- содержание методик прогнозирования отдельных видов доходов не соответствуют содержанию общих требований к методике планирования доходов (пункт 3);

- методики прогнозирования не предусматривают использование при расчёте прогнозного объёма поступлений доходов оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности по доходам (пункт 4);

- методики прогнозирования прочих доходов не соответствуют требованиям (пункт 7).

При неоднократных изменениях, вносимых в законодательные и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Московской области, а также в нормативные правовые акты городского округа Королёв Московской области, соответствующие изменения в методики прогнозирования поступлений доходов главными администраторами доходов городского округа Королёв Московской области не внесены.

Методика определения прогноза налогового потенциала, расчётных доходов бюджета городского округа Королёв Московской области и расчётных показателей общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счёт бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, представленная Финансово-казначейским управлением, утверждена после составления проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и представления его в Совет депутатов и Контрольно-счётную палату.

5. Отражённые 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» в редакции приказа Минфина России от 8 июня 2020 г. № 98н «О внесении изменений в приказ Минфина России от 6 июня 2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – Порядок № 85н, Приказ № 98н), приказа Министерства финансов Российской Федерации от 8 июня 2020 г. № 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов)» (далее – Приказ № 99н), положения которых применяются при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, начиная с бюджетов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

В нарушение статьи 9 Бюджетного кодекса, Порядка № 85н, Приказа № 98н, Приказа № 99н в проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов некорректно указаны отдельные коды

и наименования доходов бюджета в приложение № 1 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.

В представленном Реестре источников доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов не представлена информация по отдельным графам, предусмотренным пунктом 9 Порядка ведения реестра источников доходов, а именно показатели прогноза доходов бюджета, показатели кассовых поступлений (подпункты е, к пункта 9); информация в форме реестра источников доходов, предусмотренная пунктом 13 Порядка ведения реестра источников доходов, не соответствует информации, предусмотренной в пункте 9; в связи с неоднократными изменениями и дополнениями, внесенными в постановление Правительства Российской Федерации от 31 августа 2016 г. № 868 «О порядке формирования и ведения перечня источников доходов Российской Федерации», в соответствии с которым утверждён Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета городского округа Королёв Московской области и представления его в Министерство экономики и финансов Московской области, изменения в вышеуказанный порядок не вносились.

Налоговые доходы прогнозируются в 2021 году с уменьшением на 87 246,8 тыс. рублей, или на 2,6 %, по сравнению с показателями утверждённого бюджета на 2020 год и составят 3 219 542,0 тыс. рублей; в 2022 году – 3 310 266,6 тыс. рублей, в 2023 году – 3 427 929,0 тыс. рублей.

Неналоговые доходы прогнозируются в 2021 году с уменьшением на 28 928,3 тыс. рублей, или на 11,5 %, по сравнению с показателями утверждённого бюджета на 2020 год и в 2021 году составят 222 781,9 тыс. рублей; в 2022 году – 201 904,1 тыс. рублей, в 2023 году – 192 003,0 тыс. рублей.

Проектом бюджета не запланированы:

- «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)» – утверждённый план и ожидаемое исполнение 2020 года составляет 560,9 тыс. рублей;

- «доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам» – утверждённый план и ожидаемое исполнение 2020 года составляет 9 200,4 тыс. рублей;

- «доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных

предприятий, созданных городскими округами» – утверждённый план и ожидаемое исполнение 2020 года составляет 2 511,3 тыс. рублей.

Главными администраторами вышеуказанных доходов бюджета и Финансово-казначейским управлением при подготовке проекта бюджета городского округа Королев на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов, не соблюдены принципы полноты отражения доходов и достоверности бюджета, закреплённые статьями 32, 37 Бюджетного кодекса – не сформирован реалистичный расчёт (прогноз) доходов на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов по указанным доходам.

Контрольно-счётной палатой обращалось внимание на отсутствие запланированных поступлений по указанным видам 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, на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Действующая Методика прогнозирования поступлений доходов не соответствует Общим требованиям к методике планирования доходов, установленным Правительством Российской Федерации от 23 июня 2016 г. № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации», а также не предусматривает использование при расчёте прогнозного объёма поступлений доходов оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности по доходам при наличии таковой по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципального унитарного предприятия «Управление единого заказчика» в сумме 1 229,5 тыс. рублей.

В нарушение Положения о порядке перечисления в бюджет городского округа Королёв Московской области части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, утверждённого решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 29 июля 2015 г. № 143/23, главный администратор доходов Комитетом имущественных отношений:

- не представлены предложения по объёму поступлений в местный бюджет части прибыли муниципальных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, необходимые для составления проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период (пункт 1).

- не инициировано принятие решения Советом 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, в срок не позднее установленного Бюджетным кодексом срока внесения проекта решения о местном бюджете на рассмотрение Совета депутатов (пункт 2).

7. Объём безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы, предоставляемых из бюджета Московской области, проектом

запланирован: на 2021 год в сумме 3 968 344,3 тыс. рублей, на 2022 год – 3 953 664,2 тыс. рублей, на 2023 год – 4 421 693,9 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты, получаемые бюджетом городского округа Королёв из бюджета Московской области, включены не в полном объёме. 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 изменяться.

8. На финансовое обеспечение капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности предусмотрены ассигнования на 2021 год в объёме 341 942,7 тыс. рублей, что на 1 483 979,7 тыс. рублей, или в 5,3 раза, меньше по сравнению с 2020 годом (1 825 922,5 тыс. рублей); на плановый период 2022 и 2023 годов – в объёме 313 385,5 тыс. рублей, 791 482,9 тыс. рублей, соответственно.

9. Сопоставление объёма расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам бюджетной классификации расходов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов с объёмами расходов, предусмотренными утверждённым планом на 2020 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 2020 году, проектом бюджета предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2021 год по 6 разделам классификации расходов бюджетов, уменьшение – по 6 разделам.

Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований по расходам бюджета городского округа на 2021 год предусмотрено по расходам раздела 11 «Физическая культура и спорт» – на 28,9 %.

Наиболее значительное уменьшение бюджетных ассигнований по расходам бюджета на 2021 год предусмотрено по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» – на 26,0 %; 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 44,7 %, 07 «Образование» – на 20,2 %.

Расходы социальной направленности составят более 79 % всех расходов бюджета, в том числе расходы по разделам:

- 07 «Образование» – 63,9 %, 66,2 %, 66,0 %, соответственно;
- 08 «Культура» – 6,1 %, 5,5 %, 5,1 %, соответственно;
- 10 «Социальная политика» – 3,8 %, 4,2 %, 3,7 %, соответственно;
- 11 «Физическая культура и спорт» – 5,0 %, 4,1 %, 3,8 %, соответственно;
- 12 «Средства массовой информации» – 0,6 %, ежегодно.

Анализ распределения бюджетных ассигнований по видам расходов показал, что основную долю расходов бюджета составляют расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (в период 2020 - 2023 годов – 59,2 %, 72,2 %, 73,7 %, 67,1 %, соответственно).

10. По результатам анализа распределения бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета установлено, что по сравнению с 2020 годом, на 2021 год по 5 главным распорядителям бюджетных средств предусмотрено увеличение объёма бюджетных ассигнований, по 3 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов приходится на Комитет образования (2021 год – 57,9 %, 2022 год – 59,5 %, 2023 год – 53,9 %) и Администрацию (2021 год – 27,4 %, 2022 год – 26,4 %, 2023 год – 33,4 %).

11. Расходная часть проекта бюджета сформирована:

- на 2021 год по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области в объёме 7 430 010,6 тыс. рублей, или 98,7 % общего объёма расходов и непрограммным расходам в объёме 96 154,0 тыс. рублей, или 1,3 % общего объёма расходов;

- на плановый период 2022 года по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области в объёме 7 442 312,1 тыс. рублей, или 99,6 % общего объёма расходов (без учёта условно утверждённых расходов) и непрограммным расходам в объёме 26 979,3 тыс. рублей, или 0,4 % общего объёма расходов;

- на плановый период 2023 года по 18 муниципальным программам городского округа Королёв Московской области в объёме 8 057 957,5 тыс. рублей, или 99,7 % общего объёма расходов (без учёта условно утверждённых расходов) и непрограммным расходам в объёме 25 779,5 тыс. рублей, или 0,3 % общего объёма расходов.

Доля расходов в рамках реализации мероприятий муниципальных программ городского округа Королёв Московской области понижается до 98,7 % в 2021 году относительно 2020 года (99,1 %) и повышается до 99,6 %, и 99,7% в период 2022 - 2023 годов, относительно предшествующих годов.

В составе муниципальных программ городского округа Королёв Московской области удельный вес расходов, предусмотренных на реализацию обеспечивающих подпрограмм увеличился относительно 2020 года на 1,8 % и составляет в общем объёме расходов в 2021 году 11,6 % (865 592,7 тыс. рублей), в период 2022 - 2023 годов – 11,6 %, 10,7 %, (865 287,7 тыс. рублей, 863 723,1 тыс. рублей), соответственно).

В структуре программных расходов бюджета городского округа ведущую роль сохраняют расходы муниципальной программы «Образование» (2021 год – 60,3 %, 2022 год – 61,3 %, 2023 год – 55,6 %).

Значительный объём расходов предусмотрен на реализацию муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» (2021 год – 7,3 %, 2022 год – 7,2 %, 2023 год – 6,7 %).

На остальные программы в 2021 году предусмотрено от 0,01 % («Экология и окружающая среда») до 5,5 % программных расходов («Культура»).

12. Все изменения в муниципальные программы городского округа Королёв, вступающие в силу с 1 января 2021 года, утверждены постановлениями Администрации городского округа Королёв Московской области от 9 ноября 2020 г. № 905- ПА (по муниципальной программе «Цифровое муниципальное образование»), от 11 ноября 2020 г. № № 904-ПА –

923-ПА (по всем остальным муниципальным программам), в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утверждённым постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 21 ноября 2017 г. № 1302-ПА (с изменениями) (далее – Порядок), Перечнем муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утверждённым постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 23 сентября 2019 г. № 1002-ПА (с изменениями).

В нарушение пунктов 10, 19 Порядка муниципальными заказчиками нарушены сроки разработки проектов изменений в муниципальные программы (не позднее 15 августа текущего финансового года) и их утверждения (не позднее, чем за 2 недели до внесения проекта решения о бюджете на рассмотрение Совета депутатов – 11 ноября 2020 года).

В нарушение пункта 16 Порядка проекты изменений в муниципальные программы, вступающие в силу с 1 января 2021 года, в Контрольно-счётную палату для проведения обязательной финансово-экономической экспертизы в установленный срок не представлены по 5 муниципальным программам: «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», «Предпринимательство», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Архитектура и градостроительство», «Строительство объектов социальной инфраструктуры».

13. Объём бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области предлагается утвердить:

- на 2021 год в размере 347 708,4 тыс. рублей, с уменьшением на 29 461,1 тыс. рублей, или на 7,8 %, к утверждённым ассигнованиям 2020 года;

- на 2022 год в размере 355 636,4 тыс. рублей, с увеличением на 7 928,0 тыс. рублей, или на 2,3 %, по сравнению с 2021 годом;

- на 2023 год в размере 359 071,4 тыс. рублей, с увеличением на 3 425,0 тыс. рублей, или на 1,0 %, по сравнению с 2022 годом.

В связи с неоднократными изменениями бюджетного законодательства Российской Федерации регулирующего отношения, связанные с созданием и формированием Дорожного фонда, изменения в Порядок формирования и использования средств муниципального дорожного фонда города Королёва Московской области, утверждённый решением Совета депутатов города Королёва Московской области от 16 октября 2013 г. № 71/302, не вносились.

14. Установлен размер резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на 2021 год в сумме 3 000,0 тыс. рублей, на 2022-2023 годы 3 000,0 тыс. рублей ежегодно; размер резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2021 год в сумме 2 000,0 тыс. рублей, в период 2022 - 2023 годов – 2 000,0 тыс. рублей, ежегодно.

15. Проектом бюджета на 2021 год предусмотрено формирование

бюджета городского округа Королёв с дефицитом в размере 115 496,4 тыс. рублей, или 3,8 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 075 135,1 тыс. рублей).

На 2022 год дефицит составит 96 745,9 тыс. рублей, или 3,0 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 191 213,9 тыс. рублей).

На 2023 год дефицит составит 247 161,5 тыс. рублей, или 7,3 % к общей сумме доходов без учёта безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (3 390 392,8 тыс. рублей).

Состав источников финансирования дефицита соответствует статье 96 Бюджетного кодекса.

16. Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2022 года предполагается установить в объёме 710 381,2 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Предельный объём муниципальных заимствований в течение 2021 года предлагается установить в сумме 115 496,4 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2023 года предполагается установить в объёме 807 127,1 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Предельный объём муниципальных заимствований в течение 2021 года предлагается установить в сумме 691 630,7 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2024 года предполагается установить в объёме 1 054 288,6 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Предельный объём муниципальных заимствований в течение 2022 года предлагается установить в сумме 362 657,9 тыс. рублей.

Установленный верхний предел муниципального долга на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов не противоречит требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса и не превышает общий годовой объём доходов местного бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Структура муниципального долга по видам обязательств на 1 января 2021 года представлена в виде кредитов, полученных от кредитных организаций, долговые обязательства являются среднесрочными (от одного года до пяти лет), что соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса.

Объём расходов на обслуживание муниципального долга на 2021 год предусмотрен в сумме 42 316,7 тыс. рублей, на 2022 год - 34 800,0 тыс. рублей, на 2023 год – 37108,5 тыс. рублей, или 1,2 %, 1,0 %, 1,0 %, соответственно.

Муниципальный долг на 1 января 2021 года ожидается на уровне 2019 года. На 1 января 2022 года проектом бюджета предусматривается увеличение муниципального долга на 130 381,2 тыс. рублей,

на 1 января 2023 - 2024 годов прогнозируется увеличение муниципального долга на 96 745,9 тыс. рублей и на 247 161,5 тыс. рублей, соответственно, к уровню предыдущего периода.

17. Проект решения Совета депутатов «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», в целом, соответствует Бюджетному кодексу.

11. Предложения

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

1. Проект бюджета необходимо направлять в Контрольно-счетную палату в соответствии со статьей 11 Положения о бюджетном процессе.

2. В связи с изменением структуры Администрации, отсутствием должности руководителя Администрации необходимо внести соответствующие изменения в Положение о бюджетном процессе.

3. В соответствии с требованиями статьи 36 Бюджетного кодекса нормативно правовой акт об одобрении среднесрочного прогноза необходимо опубликовать в средствах массовой информации.

4. Исключить несоответствия показателей социально-экономического развития в документах и материалах, предоставляемых одновременно с проектом бюджета.

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

6. 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 (привести в соответствие) и утвердить методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, с учетом всех замечаний, изложенных в настоящем заключении.

7. В Приложении 1 к решению о бюджете необходимо внести изменения в коды и наименования доходов бюджета с учётом замечаний, указанных в настоящем заключении.

8. В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 31 августа 2016 г. № 868 «О порядке формирования и ведения перечня источников доходов Российской Федерации» необходимо привести Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета городского округа Королёв Московской области и представления его в Министерство экономики и финансов Московской области.

9. В соответствии со статьями 32, 37 Бюджетного кодекса необходимо сформировать реалистичный расчёт (прогноз) доходов и, соответственно, увеличить доходную часть бюджета на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов по «доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящимся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений; «доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам»; «доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами»

10. В соответствии с Положением о порядке перечисления в бюджет городского округа Королёв Московской области части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, утверждённого 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.

11. Внесение изменений в муниципальные программы, на основании которых формируется проект бюджета городского округа, необходимо осуществлять в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, утверждённым постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 21 ноября 2017 г. № 1302-ПА.

12. В соответствии с законодательством Российской Федерации регулирующим отношения, связанные с созданием и формированием Дорожного фонда, необходимо привести Порядок формирования и использования средств муниципального дорожного фонда города Королёва Московской области, утверждённый решением Совета депутатов города Королёва Московской области от 16 октября 2013 г. № 71/302 «О создании муниципального дорожного фонда города Королёва Московской области».

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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» учесть замечания и предложения, содержащиеся в Заключении.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М.Цыганкова

Прогноз основных показателей социально-экономического развития городского округа Королёв
Московской области на 2021 - 2023 годы

Показатели	Единицы измерения	Отчёт		Оценка	2021		2022		2023		Справочно 2024	
		2018	2019	2020	Прогноз вариант 1 (консервативный)	Прогноз вариант 2 (базовый)	Прогноз вариант 1 (консервативный)	Прогноз вариант 2 (базовый)	Прогноз вариант 1 (консервативный)	Прогноз вариант 2 (базовый)	Прогноз вариант 1 (консервативный)	Прогноз вариант 2 (базовый)
Промышленное производство												
Объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности по крупным и средним организациям	млн. руб. в ценах соответствующих лет	79 084,00	52 788,60	53 934,00	54 513,90	55 132,70	55 101,50	56 322,80	55 695,90	57 540,30	56 804,90	59 831,80
Темп роста объёма отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности по крупным и средним организациям	% к предыдущему году	81,9	66,8	102,2	101,1	102,2	101,1	102,2	101,1	102,2	102	104
Инвестиции												
Инвестиции в основной капитал за счёт всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства и объёмов инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами)	млн. рублей	33 025,13	30 926,44	11 156,31	11 535,63	11 792,22	12 216,23	12 770,97	12 790,39	13 933,13	13 459,45	14 967,81
индекс физического объёма	% к предыдущему году	331,1	87,4	34,2	97,9	100,5	100,7	103,2	99,9	104,1	100,4	102,5
индекс-дефлятор цен	% к предыдущему году	104,5	107,1	105,6	105,6	105,2	105,2	104,9	104,8	104,8	104,8	104,8
Труд и заработная плата												
Среднемесячная заработная плата работников по крупным и средним организациям (включая организации с численностью до 15 человек)	рублей	66 075,10	68 915,90	69 029,40	71 142,60	71 690,40	73 204,20	74 337,80	75 472,10	77 228,20	78 490,90	81 010,00
Темп роста среднемесячной заработной платы работников по крупным и средним организациям (включая организации с численностью до 15 человек)	% к предыдущему году	109	104,3	100,2	103,1	103,9	102,9	103,7	103,1	103,9	104	104,9

Показатели	Единицы измерения	Отчёт		Оценка	2021		2022		2023		Справочно 2024	
		2018	2019	2020	Прогноз вариант 1 (консервативный)	Прогноз вариант 2 (базовый)	Прогноз вариант 1 (консервативный)	Прогноз вариант 2 (базовый)	Прогноз вариант 1 (консервативный)	Прогноз вариант 2 (базовый)	Прогноз вариант 1 (консервативный)	Прогноз вариант 2 (базовый)
Среднесписочная численность работников организаций по крупным и средним организациям (включая организации с численностью до 15 человек)	человек	50 624	50 821	50 450	50 420	50 550	50 470	50 651	50 520	50 803	50 520	50 853
Темп роста среднесписочной численности работников организаций по крупным и средним организациям (включая организации с численностью до 15 человек)	% к предыдущему году	97,9	100,4	99,3	99,9	100,2	100,1	100,2	100,1	100,3	100	100,1
Торговля и услуги												
Оборот розничной торговли:												
в ценах соответствующих лет	млн. рублей	57 961,10	60 574,30	61 894,20	63 994,10	64 567,40	66 489,90	67 421,00	69 287,80	70 608,60	72 419,60	74 240,70
индекс физического объёма	% к предыдущему году	101,9	99,7	98,3	99,8	100,5	100	100,5	100,2	100,7	100,5	101,1
индекс-дефлятор цен	% к предыдущему году	104	104,8	103,9	103,6	103,8	103,9	103,9	104	104	104	104

Динамика доходов бюджета городского округа Королев Московской области 2019-2023 годах

Приложение 2

тыс. рублей

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утверждённый план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утверждённый план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес. 2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темп роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темп роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темп роста/снижения, %	тыс. руб.	темп роста/снижения, %				
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 596 211,0	3 615 106,0	100,5	3 558 499,0	2 434 278,7	68,4	3 558 499,0	100,0	3 442 323,9	-116 175,1	-3,3	-116 175,1	-3,3	3 512 170,7	2,0	3 619 932,0	3,1
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 240 126,6	3 273 506,2	101,0	3 306 788,8	2 250 038,5	68,0	3 306 788,8	100,0	3 219 542,0	-87 246,8	-2,6	-87 246,8	-2,6	3 310 266,6	2,8	3 427 929,0	3,6
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 829 777,5	1 845 008,8	100,8	1 886 127,8	1 361 635,8	72,2	1 886 127,8	100,0	1 550 349,0	-335 778,8	-17,8	-335 778,8	-17,8	1 540 767,6	-0,6	1 489 629,0	-3,3
Налог на доходы физических лиц	1 829 777,5	1 845 008,8	100,8	1 886 127,8	1 361 635,8	72,2	1 886 127,8	100,0	1 550 349,0	-335 778,8	-17,8	-335 778,8	-17,8	1 540 767,6	-0,6	1 489 629,0	-3,3

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утверждённый план	Поступило	% исполнения к утверждённому плану	Утверждённый план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес. 2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утверждённому плану	Проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	24 123,0	24 041,2	99,7	22 336,8	16 143,0	72,3	22 336,8	100,0	23 360,0	1 023,2	4,6	1 023,2	4,6	22 464,0	-3,8	22 285,0	-0,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	24 123,0	24 041,2	99,7	22 336,8	16 143,0	72,3	22 336,8	100,0	23 360,0	1 023,2	4,6	1 023,2	4,6	22 464,0	-3,8	22 285,0	-0,8
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	807 177,3	817 654,9	101,3	780 607,8	570 587,3	73,1	780 607,8	100,0	964 861,0	184 253,2	23,6	184 253,2	23,6	1 055 665,0	9,4	1 212 952,0	14,9
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	692 903,3	698 272,6	100,8	683 137,7	501 562,7	73,4	683 137,7	100,0	856 575,0	173 437,3	25,4	173 437,3	25,4	959 149,0	12,0	1 111 512,0	15,9
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	71 200,0	72 428,2	101,7	52 355,0	38 653,7	73,8	52 355,0	100,0	18 318,0	-34 037,0	-65,0	-34 037,0	-65,0	0,0	-100,0	0,0	-
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	26,0	-	115,1	108,8	94,5	115,1	100,0	0,0	-115,1	-100,0	-115,1	-100,0	66,0	-	143,0	116,7
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	43 074,0	46 928,1	108,9	45 000,0	30 262,2	67,2	45 000,0	100,0	89 968,0	44 968,0	99,9	44 968,0	99,9	96 450,0	7,2	101 297,0	5,0
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	551 148,8	558 161,5	101,3	585 616,4	277 128,1	47,3	585 616,4	100,0	650 374,0	64 757,6	11,1	64 757,6	11,1	659 666,0	1,4	670 095,0	1,6
Налог на имущество физических лиц	167 983,0	170 401,0	101,4	185 838,0	21 989,7	11,8	185 838,0	100,0	198 648,0	12 810,0	6,9	12 810,0	6,9	208 581,0	5,0	219 010,0	5,0

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утверждённый план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утверждённый план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес. 2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темп роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темп роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темп роста/снижения, %	тыс. руб.	темп роста/снижения, %				
Земельный налог	383 165,8	387 760,5	101,2	399 778,4	255 138,5	63,8	399 778,4	100,0	451 726,0	51 947,6	13,0	51 947,6	13,0	451 085,0	-0,1	451 085,0	0,0
<i>Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>	<i>293 036,8</i>	<i>295 119,3</i>	<i>100,7</i>	<i>309 603,4</i>	<i>239 475,0</i>	<i>77,3</i>	<i>309 603,4</i>	<i>100,0</i>	<i>357 042,0</i>	<i>47 438,6</i>	<i>15,3</i>	<i>47 438,6</i>	<i>15,3</i>	<i>351 667,0</i>	<i>-1,5</i>	<i>351 667,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>	<i>90 129,0</i>	<i>92 641,2</i>	<i>102,8</i>	<i>90 175,0</i>	<i>15 663,4</i>	<i>17,4</i>	<i>90 175,0</i>	<i>100,0</i>	<i>94 684,0</i>	<i>4 509,0</i>	<i>5,0</i>	<i>4 509,0</i>	<i>5,0</i>	<i>99 418,0</i>	<i>5,0</i>	<i>99 418,0</i>	<i>0,0</i>
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	27 900,0	28 636,7	102,6	32 100,0	24 536,3	76,4	32 100,0	100,0	30 598,0	-1 502,0	-4,7	-1 502,0	-4,7	31 704,0	3,6	32 968,0	4,0
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	27 700,0	28 422,2	102,6	32 000,0	24 489,3	76,5	32 000,0	100,0	30 498,0	-1 502,0	-4,7	-1 502,0	-4,7	31 604,0	3,6	32 868,0	4,0
Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	200,0	214,5	107,3	100,0	47,0	47,0	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	0,0
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЁТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ	0,0	3,2	-	0,0	7,9	-	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	-	0,0	-

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утвержденный план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утвержденный план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес. 2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ																	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	356 084,4	341 599,8	95,9	251 710,2	184 240,2	73,2	251 710,2	100,0	222 781,9	-28 928,3	-11,5	-28 928,3	-11,5	201 904,1	-9,4	192 003,0	-4,9
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	230 516,6	209 469,9	90,9	178 858,5	123 917,2	69,3	178 858,5	100,0	185 784,8	6 926,3	3,9	6 926,3	3,9	175 663,9	-5,4	174 832,5	-0,5
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	1 745,4	1 745,3	100,0	9 200,4	1 500,4	16,3	9 200,4	100,0	0,0	-9 200,4	-100,0	-9 200,4	-100,0	0,0	-	0,0	-
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	167 525,1	153 049,1	91,4	118 034,6	89 040,2	75,4	118 034,6	100,0	124 672,6	6 638,0	5,6	6 638,0	5,6	122 672,6	-1,6	121 841,2	-0,7

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утвержденный план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утвержденный план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес.2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)																	
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	140 000,0	124 509,6	88,9	95 600,0	72 602,6	75,9	95 600,0	100,0	102 000,0	6 400,0	6,7	6 400,0	6,7	100 000,0	-2,0	100 000,0	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	659,3	137,4	560,9	0,0	0,0	560,9	100,0	0,0	-560,9	100,0	-560,9	100,0	0,0	-	0,0	-
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских	27 045,1	27 880,3	103,1	21 873,7	16 437,6	75,1	21 873,7	100,0	22 672,6	798,9	3,7	798,9	3,7	22 672,6	0,0	21 841,2	-3,7

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утверждённый план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утверждённый план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес.2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
округов (за исключением земельных участков)																	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	1 056,6	1 056,6	100,0	2 511,3	1 797,6	71,6	2 511,3	100,0	0,0	-2 511,3	100,0	-2 511,3	100,0	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 унитарных предприятий, в том числе казенных), в том числе:	60 189,5	53 618,8	89,1	49 112,2	31 579,1	64,3	49 112,2	100,0	61 112,2	12 000,0	24,4	12 000,0	24,4	52 991,3	-13,3	52 991,3	0,0

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утвержденный план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утвержденный план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес.2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
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 разрешение на размещение объектов)	0,0	0,0	-	3 500,0	3 507,9	100,2	3 500,0	100,0	3 000,0	-500,0	-	-500,0	-14,3	2 000,0	-33,3	2 000,0	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 наем)	41 000,0	40 475,4	98,7	38 000,0	27 002,1	71,1	38 000,0	100,0	38 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	38 000,0	0,0	38 000,0	0,0
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление	19 189,5	13 143,4	68,5	7 612,2	1 069,1	14,0	7 612,2	100,0	20 112,2	12 500,0	164,2	12 500	164,2	12 991,3	-35,4	12 991,3	0,0

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утверждённый план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утверждённый план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес.2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена																	
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 эксплуатацию рекламных конструкций)	19 189,5	13 143,4	68,5	7 612,2	1 069,1	14,0	7 612,2	100,0	7612,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12991,30	70,7-	12991,3	0,0

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утверждённый план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утверждённый план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес. 2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (средства по договорам на право размещения нестационарной торговой сети)	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	12 500,0	12 500,0	-	12 500,0	-	0,0	100,0	0,0	-
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	449,0	373,6	83,2	210,3	178,6	84,9	210,3	100,0	135,0	-75,3	-35,8	-75,3	-35,8	135,0	0,0	135,0	0,0
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	215,0	215,4	100,2	189,0	131,0	69,3	210,3	111,3	100,0	-89,0	-47,1	-110,3	-52,4	100,0	0,0	100,0	0,0
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	0,0	-74,1	-	9,0	4,8	53,0	210,3	2 336,7	3,0	-6,0	-66,7	-207,3	-98,6	3,0	0,0	3,0	0,0

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утвержденный план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утвержденный план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес.2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Плата за размещение отходов производства и потребления	234,0	232,3	99,3	72,0	42,9	59,6	210,3	292,1	32,0	-40,0	-55,6	-178,3	-84,8	32,0	0,0	32,0	0,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ(РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	11 422,7	11 422,7	100,0	885,1	885,1	100,0	885,1	100,0	300,0	-585,1	-66,1	-585,1	-66,1	300,0	0,0	300,0	0,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	83 900,0	88 564,8	105,6	54 043,0	44 130,8	81,7	54 043,0	100,0	34 363,1	-19 679,9	-36,4	-19 679,9	-36,4	23 606,2	-31,3	14 537,5	-38,4
Доходы от продажи квартир	36 500,0	36 839,0	100,9	19 500,0	15 331,7	78,6	19 500,0	100,0	9 406,5	-10 093,5	-51,8	-10 093,5	-51,8	3 754,9	-60,1	3 082,6	-17,9
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	17 400,0	17 176,8	98,7	11 543,0	7 969,0	69,0	11 543,0	100,0	14 956,6	3 413,6	29,6	3 413,6	29,6	9 851,3	-34,1	1 454,9	-85,2

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утвержденный план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утвержденный план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес. 2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	30 000,0	34 549,0	115,2	23 000,0	20 830,1	90,6	23 000,0	100,0	10 000,0	-13 000,0	-56,5	-13 000,0	-56,5	10 000,0	0,0	10 000,0	0,0
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	10 625,0	11 069,5	104,2	5 666,5	5 095,2	89,9	5 666,5	100,0	2 199,0	-3 467,5	-61,2	-3 467,5	-61,2	2 199,0	0,0	2 198,0	0,0
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	19 171,1	20 699,2	108,0	12 046,8	10 033,2	83,3	12 046,8	100,0	0,0	-12 046,8	-100,0	-12 046,8	-100,0	0,0	-	0,0	-
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,0	52,3	-	0,0	-52,3	-	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	19 171,1	20 646,9	107,7	12 046,8	10 085,5	83,7	12 046,8	100,0	0,0	-12 046,8	-100,0	-12 046,8	-100,0	0,0	-	0,0	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 553 217,5	4 572 734,8	100,4	5 403 185,5	3 918 957,3	72,5	5 403 185,5	100,0	3 968 344,3	1 434 841,2	-26,6	1 434 841,2	-26,6	3 953 664,2	-0,4	4 421 693,9	11,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 575 788,2	4 595 285,4	100,4	5 431 504,8	3 947 276,4	72,7	5 431 504,8	100,0	3 968 344,3	1 463 160,5	-26,9	1 463 160,5	-26,9	3 953 664,2	-0,4	4 421 693,9	11,8
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	19 120,0	19 120,0	100,0	7 474,0	5 605,5	75,0	7 474,0	100,0	5 939,0	-1 535,0	-20,5	-1 535,0	-20,5	4 907,0	-17,4	7 215,0	47,0

Наименование	Бюджет на 2019 год			Бюджет на 2020 год					Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
	Утвержденный план	Поступило	% исполнения к утвержденному плану	Утвержденный план с изменениями и от 11.11.2020 №151/34	Поступило за 9 месяцев 2020 года	% исполнения за 9 мес. 2020 к уточ. плану	Ожидаемое исполнение	% исполнения к утвержденному плану	Проект бюджета	отклонение от утвержденного плана на 2020 год		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 год		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
										тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 452 489,4	1 441 573,6	99,2	2 117 805,1	1 519 316,3	71,7	2 117 805,1	100,0	748 401,5	1 369 403,6	-64,7	1 369 403,6	-64,7	752 986,2	0,6	1 219 206,9	-
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 073 285,0	3 102 113,9	100,9	3 228 689,0	2 345 854,6	72,7	3 228 689,0	100,0	3 206 214,0	-22 475,0	-0,7	-22 475,0	-0,7	3 195 771,0	-0,3	3 195 272,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	30 893,8	32 477,8	105,1	77 536,7	76 500,0	98,7	77 536,7	100,0	7 789,8	-69 746,9	-90,0	-69 746,9	-90,0	0,0	-100,0	0,0	-
Прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов	2 309,3	2 329,4	100,9	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	-	0,0	-
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	4 681,5	4 681,4	100,0	4 305,1	4 305,1	100,0	4 305,1	100,0	0,0	-4 305,1	-100,0	-4 305,1	-100,0	0,0	-	0,0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-29 561,5	-29 561,5	100,0	-32 624,4	-32 624,3	100,0	-32 624,4	100,0	0,0	32 624,4	-100,0	32 624,4	-100,0	0,0	-	0,0	-
ИТОГО ДОХОДОВ	8 149 428,5	8 187 840,8	100,5	8 961 684,5	6 353 236,0	70,9	8 961 684,5	100,00	7 410 668,2	1 551 016,3	-17,3	1 551 016,3	-17,3	7 465 834,9	0,7	8 041 625,9	7,7

Структура доходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2019-2023 годах

Приложение 3

тыс. рублей

Наименование	Бюджет на 2019 год		Бюджет на 2020 год		Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 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
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 615 106,0	44,2	3 558 499,0	39,7	3 442 323,9	46,5	3 512 170,7	47,0	3 619 932,0	45,0
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 273 506,2	40,0	3 306 788,8	36,9	3 219 542,0	43,4	3 310 266,6	44,3	3 427 929,0	42,6
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 845 008,8	22,5	1 886 127,8	21,0	1 550 349,0	20,9	1 540 767,6	20,6	1 489 629,0	18,5
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>1 845 008,8</i>	<i>22,5</i>	<i>1 886 127,8</i>	<i>21,0</i>	<i>1 550 349,0</i>	<i>20,9</i>	<i>1 540 767,6</i>	<i>20,6</i>	<i>1 489 629,0</i>	<i>18,5</i>
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	24 041,2	0,3	22 336,8	0,2	23 360,0	0,3	22 464,0	0,3	22 285,0	0,3
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	817 654,9	10,0	780 607,8	8,7	964 861,0	13,0	1 055 665,0	14,1	1 212 952,0	15,1
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	558 161,5	6,8	585 616,4	6,5	650 374,0	8,8	659 666,0	8,8	670 095,0	8,3
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>170 401,0</i>	<i>2,1</i>	<i>185 838,0</i>	<i>2,1</i>	<i>198 648,0</i>	<i>2,7</i>	<i>208 581,0</i>	<i>2,8</i>	<i>219 010,0</i>	<i>2,7</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>387 760,5</i>	<i>4,7</i>	<i>399 778,4</i>	<i>4,5</i>	<i>451 726,0</i>	<i>6,1</i>	<i>451 085,0</i>	<i>6,0</i>	<i>451 085,0</i>	<i>5,6</i>
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	28 636,7	0,3	32 100,0	0,4	30 598,0	0,4	31 704,0	0,4	32 968,0	0,4
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЁТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	3,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	341 599,8	4,2	251 710,2	2,8	222 781,9	3,0	201 904,1	2,7	192 003,0	2,4
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	209 469,9	2,6	178 858,5	2,0	185 784,8	2,5	175 663,9	2,4	174 832,5	2,2
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	373,6	0,005	210,3	0,002	135,0	0,002	135,0	0,002	135,0	0,002
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ(РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	11 422,7	0,1	885,1	0,01	300,0	0,004	300,0	0,004	300,0	0,004
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	88 564,8	1,1	54 043,0	0,6	34 363,1	0,5	23 606,2	0,3	14 537,5	0,2
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	11 069,5	0,1	5 666,5	0,1	2 199,0	0,03	2 199,0	0,03	2 198,0	0,03
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	20 699,2	0,3	12 046,8	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 572 734,8	55,8	5 403 185,5	60,3	3 968 344,3	53,5	3 953 664,2	53,0	4 421 693,9	55,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 595 285,4	56,1	5 431 504,8	60,6	3 968 344,3	53,5	3 953 664,2	53,0	4 421 693,9	55,0

Наименование	Бюджет на 2019 год		Бюджет на 2020 год		Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 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
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	19 120,0	0,2	7 474,0	0,1	5 939,0	0,1	4 907,0	0,07	7 215,0	0,09
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 441 573,6	17,6	2 117 805,1	23,6	748 401,5	10,1	752 986,2	10,1	1 219 206,9	15,2
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 102 113,9	37,9	3 228 689,0	36,0	3 206 214,0	43,3	3 195 771,0	42,8	3 195 272,0	39,7
Иные межбюджетные трансферты	32 477,8	0,4	77 536,7	0,9	7 789,8	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов	2 329,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	4 681,4	0,1	4 305,1	0,0	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	-29 561,5	-0,4	-32 624,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО ДОХОДОВ	8 187 840,8	100,0	8 961 684,5	100,0	7 410 668,2	100,0	7 465 834,9	100,0	8 041 625,9	100,0

Приложение 4

Динамика расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам/подразделам бюджетной классификации расходов на 2020-2023 годы

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Бюджет на 2020 год			Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год		
		Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение	% исполнения от утверждённого плана	Проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 г.		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 г.		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
						тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Общегосударственные вопросы	01	713 446,8	694 265,0	97,3	719 525,1	6 078,3	0,9	25 260,1	3,6	650 137,2	-9,6	647 483,8	-0,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	3 093,4	3 062,5	99,0	3 117,6	24,2	0,8	55,1	1,8	3 117,6	0,0	3 117,6	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	2 517,5	2 492,3	99,0	2 591,1	73,6	2,9	98,8	4,0	2 591,1	0,0	2 591,1	0,0

Наименование расходов	Рз Пр	Бюджет на 2020 год			Проект бюджета	Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год	
		Утвержденный план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение	% исполнения от утвержденного плана		отклонение от утвержденного плана на 2020 г.		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 г.		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
						тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	247 308,3	244 835,2	99,0	257 212,7	9 904,4	4,0	12 377,5	5,1	257 195,7	0,0	257 196,7	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	40 919,4	40 510,2	99,0	41 593,9	674,5	1,6	1 083,7	2,7	41 593,9	0,0	41 593,9	0,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	4 020,6	3 819,6	95,0	0,0	-4 020,6	-100,0	-3 819,6	-100,0	0,0	-	0,0	-
Резервные фонды	01 11	9 957,9	0,0	0,0	5 000,0	-4 957,9	-49,8	5 000,0	-	5 000,0	0,0	5 000,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	405 629,7	399 545,3	98,5	410 009,8	4 380,1	1,1	10 464,5	2,6	340 638,9	-16,9	337 984,5	-0,8
Национальная оборона	02	15 518,7	15 210,9	98,0	15 677,0	158,3	1,0	466,1	3,1	15 677,0	0,0	15 677,0	0,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02 03	15 391,0	15 083,2	98,0	15 437,0	46,0	0,3	353,8	2,3	15 437,0	0,0	15 437,0	0,0
Мобилизационная подготовка экономики	02 04	127,7	127,7	100,0	240,0	112,3	87,9	112,3	87,9	240,0	0,0	240,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	41 451,0	40 576,9	97,9	41 835,0	384,0	0,9	1 258,1	3,1	41 342,1	-1,2	41 342,1	0,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность*	03 10*	41 075,0	40 253,5	98,0	41 459,0	384,0	0,9	1 205,5	3,0	40 966,1	-1,2	40 966,1	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности*	03 14	376,0	323,4	86,0	376,0	0,0	0,0	52,6	16,3	376,0	0,0	376,0	0,0
Национальная экономика	04	501 052,4	498 817,3	99,6	369 099,2	-127 951,2	-25,5	-129 718,1	-26,0	377 027,2	2,1	380 452,2	0,9
Сельское хозяйство и рыболовство	04 05	6 393,0	6 393,0	100,0	2 391,0					2 391,0		2 391,0	
Транспорт	04 08	0,0	0,0	-	10,0	10,0	-	10,0	-	10,0	0,0	10,0	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	472 121,0	472 121,0	100,0	347 708,4	-124 412,6	-26,4	-124 412,6	-26,4	355 636,4	2,3	359 061,4	1,0
Связь и информатика	04 10	7 742,1	7 587,3	98,0	3 700,0	-4 042,1	-52,2	-3 887,3	-51,2	3 700,0	0,0	3 700,0	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	14 796,3	12 716,0	85,9	15 289,8	493,5	3,3	2 573,8	20,2	15 289,8	0,0	15 289,8	0,0

Наименование расходов	Рз Пр	Бюджет на 2020 год			Проект бюджета	Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год	
		Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение	% исполнения от утверждённого плана		отклонение от утверждённого плана на 2020 г.		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 г.		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
						тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	679 705,5	662 108,9	97,4	366 048,3	-313 657,2	-46,1	-296 060,6	-44,7	332 462,7	-9,2	569 645,1	71,3
Жилищное хозяйство	05 01	44 854,6	36 780,8	82,0	58 664,8	13 810,2	30,8	21 884,0	59,5	27 000,0	-54,0	27 000,0	0,0
Коммунальное хозяйство	05 02	0,0	0,0	-	2 000,0	2 000,0	-	2 000,0	-	2 000,0	-	2 000,0	0,0
Благоустройство	05 03	634 850,9	625 328,1	98,5	305 383,5	-329 467,4	-51,9	-319 944,6	-51,2	303 462,7	-0,6	540 645,1	78,2
Охрана окружающей среды	06	0,0	0,0	-	418,0	418,0	-	418,0	-	418,0	0,0	418,0	0,0
<i>Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания</i>	06 03	0,0	0,0	-	418,0	418,0	-	418,0	-	418,0	0,0	418,0	0,0
Образование	07	6 039 497,2	6 029 398,1	99,8	4 809 349,1	-1 230 148,1	-20,4	-1 220 049,0	-20,2	4 944 562,8	2,8	5 336 714,3	7,9
Дошкольное образование	07 01	1 655 643,0	1 647 364,8	99,5	1 708 269,1	52 626,1	3,2	60 904,3	3,7	1 935 662,8	13,3	1 822 392,6	-5,9
Общее образование	07 02	3 807 147,5	3 807 147,5	100,0	2 424 517,4	-1 382 630,1	-36,3	-1 382 630,1	-36,3	2 324 242,9	-4,1	2 722 641,3	17,1
Дополнительное образование детей	07 03	372 689,0	372 689,0	100,0	373 276,5	587,5	0,2	587,5	0,2	383 387,7	2,7	496 503,1	29,5
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	30 513,9	30 513,9	100,0	30 513,0	-0,9	0,0	-0,9	0,0	30 513,0	0,0	30 513,0	0,0
Молодежная политика	07 07	52 111,0	52 111,0	100,0	48 773,0	-3 338,0	-6,4	-3 338,0	-6,4	48 773,0	0,0	48 773,0	0,0
Другие вопросы в области образования	07 09	121 392,8	119 571,9	98,5	224 000,1	102 607,3	84,5	104 428,2	87,3	221 983,4	-0,9	215 891,3	-2,7
Культура, кинематография	08	501 627,0	501 627,0	100,0	456 192,7	-45 434,3	-9,1	-45 434,3	-9,1	409 923,8	-10,1	410 419,4	0,1
Культура	08 01	486 784,6	486 784,6	100,0	443 471,3	-43 313,3	-8,9	-43 313,3	-8,9	397 202,4	-10,4	397 698,0	0,1
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	14 842,4	14 842,4	100,0	12 721,4	-2 121,0	-14,3	-2 121,0	-14,3	12 721,4	0,0	12 721,4	0,0
Социальная политика	10	288 078,3	280 190,7	97,3	285 081,4	-2 996,9	-1,0	4 890,7	1,7	313 600,0	10,0	295 136,0	-5,9
Пенсионное обеспечение	10 01	20 000,0	20 000,0	100,0	20 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20 000,0	0,0	20 000,0	0,0
Социальное обеспечение населения	10 03	131 460,3	123 572,7	94,0	139 331,0	7 870,7	6,0	15 758,3	12,8	177 896,0	27,7	163 064,0	-8,3
Охрана семьи и детства	10 04	134 135,9	134 135,9	100,0	124 950,4	-9 185,5	-6,8	-9 185,5	-6,8	115 104,0	-7,9	111 472,0	-3,2
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	2 482,1	2 482,1	100,0	800,0	-1 682,1	-67,8	-1 682,1	-67,8	600,0	-25,0	600,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	291 876,1	291 876,1	100,0	376 122,1	84 246,0	28,9	84 246,0	28,9	304 840,6	-19,0	304 840,6	0,0
Физическая культура	11 01	161 700,0	161 700,0	100,0	163 327,3	1 627,3	1,0	1 627,3	1,0	161 400,0	-1,2	161 400,0	0,0

Наименование расходов	Рз Пр	Бюджет на 2020 год			Проект бюджета	Бюджет на 2021 год				Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год	
		Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Ожидаемое исполнение	% исполнения от утверждённого плана		отклонение от утверждённого плана на 2020 г.		отклонение от ожидаемого исполнения за 2020 г.		Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2021 году, %	Проект бюджета	темпа роста/снижения к 2022 году, %
						тыс. руб.	темпа роста/снижения, %	тыс. руб.	темпа роста/снижения, %				
Массовый спорт	11 02	2 137,9	2 137,9	100,0	71 354,2	69 216,3	3 237,6	69 216,3	3 237,6	2 000,0	-97,2	2 000,0	0,0
Спорт высших достижений	11 03	117 720,7	117 720,7	100,0	130 830,0	13 109,3	11,1	13 109,3	11,1	130 830,0	0,0	130 830,0	0,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	10 317,5	10 317,5	100,0	10 610,6	293,1	2,8	293,1	2,8	10 610,6	0,0	10 610,6	0,0
Средства массовой информации	12	50 000,0	50 000,0	100,0	44 500,0	-5 500,0	-11,0	-5 500,0	-11,0	44 500,0	0,0	44 500,0	0,0
Телевидение и радиовещание	12 01	45 500,0	45 500,0	100,0	40 000,0	-5 500,0	-12,1	-5 500,0	-12,1	40 000,0	0,0	40 000,0	0,0
Периодическая печать и издательства	12 02	4 500,0	4 500,0	100,0	4 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 500,0	0,0	4 500,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	53 300,0	45 176,0	84,8	42 316,7	-10 983,3	-20,6	-2 859,3	-6,3	34 800,0	-17,8	37 108,5	6,6
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	53 300,0	45 176,0	84,8	42 316,7	-10 983,3	-20,6	-2 859,3	-6,3	34 800,0	-17,8	37 108,5	6,6
ВСЕГО:		9 175 553,0	9 109 246,8	99,3	7 526 164,6	-1 649 388,4	-18,0	-1 583 082,2	-17,4	7 469 291,4	-0,8	8 083 737,0	8,2

*в 2020 году отражались расходы по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» (Приказы Минфина России от 06.06.2019 № 85н в ред. от 08.06.2020 № 98н, от 08.06.2020 № 99н)

Структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам/подразделам бюджетной классификации расходов на 2020-2023 годы

Приложение 5

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Бюджет на 2020 год		Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год	
		Ожидаемое исполнение	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов
Общегосударственные вопросы	01	694 265,0	7,6	719 525,1	9,6	650 137,2	8,7	647 483,8	8,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	3 062,5	0,03	3 117,6	0,04	3 117,6	0,04	3 117,6	0,04
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	2 492,3	0,03	2 591,1	0,03	2 591,1	0,03	2 591,1	0,03
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	244 835,2	2,7	257 212,7	3,4	257 195,7	3,4	257 196,7	3,2

Наименование расходов	Рз Пр	Бюджет на 2020 год		Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год	
		Ожидаемое исполнение	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	40 510,2	0,4	41 593,9	0,6	41 593,9	0,6	41 593,9	0,5
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	3 819,6	0,04	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Резервные фонды	01 11	0,0	0,00	5 000,0	0,1	5 000,0	0,1	5 000,0	0,1
Другие общегосударственные вопросы	01 13	399 545,3	4,4	410 009,8	5,4	340 638,9	4,6	337 984,5	4,2
Национальная оборона	02	15 210,9	0,2	15 677,0	0,2	15 677,0	0,2	15 677,0	0,2
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</i>	02 03	15 083,2	0,2	15 437,0	0,2	15 437,0	0,2	15 437,0	0,2
<i>Мобилизационная подготовка экономики</i>	02 04	127,7	0,001	240,0	0,003	240,0	0,003	240,0	0,003
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 576,9	0,4	41 835,0	0,6	41 342,1	0,6	41 342,1	0,5
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03 10	40 253,5	0,4	41 459,0	0,6	40 966,1	0,5	40 966,1	0,5
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03 14	323,4	0,004	376,0	0,005	376,0	0,01	376,0	0,005
Национальная экономика	04	498 817,3	5,5	369 099,2	4,9	377 027,2	5,0	380 452,2	4,7
Сельское хозяйство и рыболовство	04 05	6 393,0	0,1	2 391,0	0,03	2 391,0	0,03	2 391,0	0,03
Транспорт	04 08	0,0	0,0	10,0	0,0001	10,0	0,0001	10,0	0,0001
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	472 121,0	5,2	347 708,4	4,6	355 636,4	4,8	359 061,4	4,4
Связь и информатика	04 10	7 587,3	0,1	3 700,0	0,05	3 700,0	0,05	3 700,0	0,05
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	12 716,0	0,1	15 289,8	0,2	15 289,8	0,2	15 289,8	0,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	662 108,9	7,3	366 048,3	4,9	332 462,7	4,5	569 645,1	7,0
Жилищное хозяйство	05 01	36 780,8	0,4	58 664,8	0,8	27 000,0	0,4	27 000,0	0,3
Коммунальное хозяйство	05 02	0,0	0,0	2 000,0	0,03	2 000,0	0,03	2 000,0	0,02
Благоустройство	05 03	625 328,1	6,9	305 383,5	4,1	303 462,7	4,1	540 645,1	6,7
Охрана окружающей среды	06	0,0	0,0	418,0	0,01	418,0	0,01	418,0	0,01
<i>Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания</i>	06 03	0,0	0,00	418,0	0,01	418,0	0,01	418,0	0,01
Образование	07	6 029 398,1	66,2	4 809 349,1	63,9	4 944 562,8	66,2	5 336 714,3	66,0
Дошкольное образование	07 01	1 647 364,8	18,1	1 708 269,1	22,7	1 935 662,8	25,9	1 822 392,6	22,5

Наименование расходов	Рз Пр	Бюджет на 2020 год		Бюджет на 2021 год		Бюджет на 2022 год		Бюджет на 2023 год	
		Ожидаемое исполнение	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов	Проект бюджета	Удельный вес в общей сумме расходов
Общее образование	07 02	3 807 147,5	41,8	2 424 517,4	32,2	2 324 242,9	31,1	2 722 641,3	33,7
Дополнительное образование детей	07 03	372 689,0	4,1	373 276,5	5,0	383 387,7	5,1	496 503,1	6,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	30 513,9	0,3	30 513,0	0,4	30 513,0	0,4	30 513,0	0,4
Молодежная политика	07 07	52 111,0	0,6	48 773,0	0,6	48 773,0	0,7	48 773,0	0,6
Другие вопросы в области образования	07 09	119 571,9	1,3	224 000,1	3,0	221 983,4	3,0	215 891,3	2,7
Культура, кинематография	08	501 627,0	5,5	456 192,7	6,1	409 923,8	5,5	410 419,4	5,1
Культура	08 01	486 784,6	5,3	443 471,3	5,9	397 202,4	5,3	397 698,0	4,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	14 842,4	0,2	12 721,4	0,2	12 721,4	0,2	12 721,4	0,2
Социальная политика	10	280 190,7	3,1	285 081,4	3,8	313 600,0	4,2	295 136,0	3,7
Пенсионное обеспечение	10 01	20 000,0	0,2	20 000,0	0,3	20 000,0	0,3	20 000,0	0,2
Социальное обеспечение населения	10 03	123 572,7	1,4	139 331,0	1,9	177 896,0	2,4	163 064,0	2,0
Охрана семьи и детства	10 04	134 135,9	1,5	124 950,4	1,7	115 104,0	1,5	111 472,0	1,4
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	2 482,1	0,03	800,0	0,0	600,0	0,0	600,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	291 876,1	3,2	376 122,1	5,0	304 840,6	4,1	304 840,6	3,8
Физическая культура	11 01	161 700,0	1,8	163 327,3	2,2	161 400,0	2,2	161 400,0	2,0
Массовый спорт	11 02	2 137,9	0,0	71 354,2	0,9	2 000,0	0,03	2 000,0	0,02
Спорт высших достижений	11 03	117 720,7	1,3	130 830,0	1,7	130 830,0	1,8	130 830,0	1,6
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	10 317,5	0,1	10 610,6	0,1	10 610,6	0,1	10 610,6	0,1
Средства массовой информации	12	50 000,0	0,5	44 500,0	0,6	44 500,0	0,6	44 500,0	0,6
Телевидение и радиовещание	12 01	45 500,0	0,5	40 000,0	0,5	40 000,0	0,5	40 000,0	0,5
Периодическая печать и издательства	12 02	4 500,0	0,0	4 500,0	0,1	4 500,0	0,1	4 500,0	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	45 176,0	0,5	42 316,7	0,6	34 800,0	0,5	37 108,5	0,5
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	45 176,0	0,5	42 316,7	0,6	34 800,0	0,5	37 108,5	0,5
ВСЕГО:		9 109 246,8	100,0	7 526 164,6	100,0	7 469 291,4	100,0	8 083 737,0	100,0

Приложение 6

Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов городского округа Королёв Московской области в 2020 - 2023 годах

тыс. рублей

Наименование	год	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 бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	700 Обслуживание государственного (муниципального) долга	800 Иные бюджетные ассигнования	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюдж. фондами	в том числе	
										110	120
										в том числе, расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов
Общегосударственные вопросы	2020	713 446,8	34 310,2	4,6		288 428,2		48 981,9	341 721,9	27 818,0	313 903,9
	2021	719 525,1	31 789,5	0,0		253 816,5		88 367,8	345 551,3	27 798,0	317 753,3
	2022	650 137,2	31 456,5			253 925,3		19 204,1	345 551,3	27 798,0	317 753,3
	2023	647 483,8	29 877,5			254 035,3		18 019,7	345 551,3	27 798,0	317 753,3
Национальная оборона	2020	15 518,7	2 720,7						12 798,0		12 798,0
	2021	15 677,0	2 879,0						12 798,0		12 798,0
	2022	15 677,0	2 879,0						12 798,0		12 798,0
	2023	15 677,0	2 879,0						12 798,0		12 798,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2020	41 451,0	21 518,6					33,8	19 898,6	19 898,6	
	2021	41 835,0	21 911,8					25,0	19 898,2	19 898,2	
	2022	41 342,1	21 418,9					25,0	19 898,2	19 898,2	
	2023	41 342,1	21 418,9					25,0	19 898,2	19 898,2	
Национальная экономика	2020	501 052,4	194 776,6			302 429,0			3 846,8	3 846,8	
	2021	369 099,2	74 950,7			290 301,7			3 846,8	3 846,8	
	2022	377 027,2	82 878,7			290 301,7			3 846,8	3 846,8	
	2023	380 452,2	86 303,7			290 301,7			3 846,8	3 846,8	
Жилищно-коммунальное хозяйство	2020	679 705,5	578 130,0			82 209,5		19 366,0	0,0		
	2021	366 048,3	261 842,0			72 541,5		31 664,8	0,0		
	2022	332 462,7	259 921,2			72 541,5		0,0	0,0		
	2023	569 645,1	497 103,6			72 541,5		0,0	0,0		
Охрана окружающей среды	2020	0,0	0,0					0,0	0,0		
	2021	418,0	418,0						0,0		
	2022	418,0	418,0						0,0		

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	200	300	400	600	700	800	100	в том числе	
			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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюджет. фондами	110	120
										в том числе, расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов
	2023	418,0	418,0						0,0		
Образование	2020	6 039 497,2	119 704,1	7 057,2	1 773 300,4	4 039 318,7		1 274,5	98 842,3	78 350,0	20 492,3
	2021	4 809 349,1	265 309,0	18 387,5	294 694,7	4 123 625,6		103,6	107 228,7	86 564,0	20 664,7
	2022	4 944 562,8	336 856,2	18 387,5	280 674,5	4 201 312,3		103,6	107 228,7	86 564,0	20 664,7
	2023	5 336 714,3	330 764,1	18 387,5	762 406,9	4 117 823,5		103,6	107 228,7	86 564,0	20 664,7
Культура, кинематография	2020	501 627,0	52 386,9			436 972,9			12 267,2		12 267,2
	2021	456 192,7	46 293,7			397 527,6			12 371,4		12 371,4
	2022	409 923,8	350,0			397 202,4			12 371,4		12 371,4
	2023	410 419,4	350,0			397 698,0			12 371,4		12 371,4
Социальная политика	2020	288 078,3	3 394,1	231 462,2	52 622,0	600,0			0,0		
	2021	285 081,4	1 639,0	235 394,4	47 248,0	800,0			0,0		
	2022	313 600,0	1 672,0	278 617,0	32 711,0	600,0			0,0		
	2023	295 136,0	1 707,0	263 753,0	29 076,0	600,0			0,0		
Физическая культура и спорт	2020	291 876,1	2 724,6			279 420,7		4,7	9 726,1		9 726,1
	2021	376 122,1	72 154,2			294 157,3			9 810,6		9 810,6
	2022	304 840,6	2 800,0			292 230,0			9 810,6		9 810,6
	2023	304 840,6	2 800,0			292 230,0			9 810,6		9 810,6
Средства массовой информации	2020	50 000,0	50 000,0						0,0		
	2021	44 500,0	44 500,0						0,0		
	2022	44 500,0	44 500,0						0,0		
	2023	44 500,0	44 500,0						0,0		
Обслуживание государственного и муниципального долга	2020	53 300,0					53 300,0		0,0		
	2021	42 316,7					42 316,7		0,0		
	2022	34 800,0					34 800,0		0,0		
	2023	37 108,5					37 108,5		0,0		
ВСЕГО РАСХОДОВ	2020	9 175 553,0	1 059 665,8	238 524,0	1 825 922,4	5 429 379,0	53 300,0	69 660,9	499 100,9	129 913,4	369 187,5
	2021	7 526 164,6	823 686,9	253 781,9	341 942,7	5 432 770,2	42 316,7	120 161,2	511 505,0	138 107,0	373 398,0

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	200	300	400	600	700	800	100	в том числе	
			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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюд. фондами	110	120
	2022	7 469 291,4	785 150,5	297 004,5	313 385,5	5 508 113,2	34 800,0	19 332,7	511 505,0	138 107,0	373 398,0
	2023	8 083 737,0	1 018 121,8	282 140,5	791 482,9	5 425 230,0	37 108,5	18 148,3	511 505,0	138 107,0	373 398,0
<i>Структура расходов</i>	2020	100,0	11,5	2,6	19,9	59,2	0,6	0,8	5,4	1,4	4,0
	2021	100,0	10,9	3,4	4,5	72,2	0,6	1,6	6,8	1,8	5,0
	2022	100,0	10,5	4,0	4,2	73,7	0,5	0,3	6,8	1,8	5,0
	2023	100,0	12,6	3,5	9,8	67,1	0,5	0,2	6,3	1,7	4,6

Приложение 7

Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Королёв Московской области в 2020 - 2023 годах

тыс. рублей

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	200	300	400	600	700	800	100	в том числе	
			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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюд. фондами	110	120
Финансово-казначейское управление	2020	34 668,0	2 215,0					45,0	32 408,0		32 408,0
	2021	35 185,0	2 455,0					45,0	32 685,0		32 685,0
	2022	35 185,0	2 455,0					45,0	32 685,0		32 685,0
	2023	35 185,0	2 455,0					45,0	32 685,0		32 685,0
Комитет образования	2020	4 174 986,2	117 839,1	78 922,2		3 878 108,1		1 274,5	98 842,3	78 350,0	20 492,3
	2021	4 360 241,8	214 996,3	89 247,5		3 948 665,7		103,6	107 228,7	86 564,0	20 664,7
	2022	4 445 800,6	212 979,6	89 247,5		4 036 241,2		103,6	107 228,7	86 564,0	20 664,7
	2023	4 356 219,7	206 887,5	89 247,5		3 952 752,4		103,6	107 228,7	86 564,0	20 664,7

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	200	300	400	600	700	800	100	в том числе	
			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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюд. фондами	110	120
Комитет по культуре	2020	608 887,9	2 575,2			594 045,5			12 267,2		12 267,2
	2021	580 208,9	350,0			567 487,5			12 371,4		12 371,4
	2022	569 994,9	350,0			557 273,5			12 371,4		12 371,4
	2023	570 490,5	350,0			557 769,1			12 371,4		12 371,4
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	2020	296 614,1	2 724,6	600,0		283 558,7		4,7	9 726,1		9 726,1
	2021	381 522,1	72 154,2	400,0		299 157,3			9 810,6		9 810,6
	2022	310 240,6	2 800,0	400,0		297 230,0			9 810,6		9 810,6
	2023	310 240,6	2 800,0	400,0		297 230,0			9 810,6		9 810,6
Администрация городского округа Королёв Московской области	2020	3 942 869,0	922 933,4	149 127,6	1 773 300,4	673 666,7	53 300,0	65 919,3	304 621,6	51 563,4	253 058,2
	2021	2 058 510,8	522 382,4	150 440,0	294 694,7	617 459,7	42 316,7	120 011,6	311 205,7	51 543,0	259 662,7
	2022	1 973 282,7	555 216,9	154 834,0	280 674,5	617 368,5	34 800,0	19 183,1	311 205,7	51 543,0	259 662,7
	2023	2 699 992,6	794 280,3	159 514,0	762 406,9	617 478,5	37 108,5	17 998,7	311 205,7	51 543,0	259 662,7
Представительный орган местного самоуправления	2020	2 436,1	0,0					70,0	2 366,1		2 366,1
	2021	2 516,1							2 516,1		2 516,1
	2022	2 516,1							2 516,1		2 516,1
	2023	2 516,1							2 516,1		2 516,1
Контрольно-счётная палата	2020	6 251,4	490,0						5 761,4		5 761,4
	2021	6 408,9	600,0						5 808,9		5 808,9
	2022	6 408,9	600,0						5 808,9		5 808,9
	2023	6 408,9	600,0						5 808,9		5 808,9
Избирательная комиссия	2020	3 990,6							3 990,6		3 990,6
	2021	0,0							0,0		0,0
	2022	0,0							0,0		0,0
	2023	0,0							0,0		0,0

Наименование	год	Всего, в том числе по видам расходов	200	300	400	600	700	800	100	в том числе	
			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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюд. фондами	110	120
Комитет имущественных отношений	2020	104 849,7	10 888,5	9 874,2	52 622,0			2 347,4	29 117,6		29 117,6
	2021	101 571,0	10 749,0	13 694,4	47 248,0			1,0	29 878,6		29 878,6
	2022	125 862,6	10 749,0	52 523,0	32 711,0			1,0	29 878,6		29 878,6
	2023	102 683,6	10 749,0	32 979,0	29 076,0			1,0	29 878,6		29 878,6
ВСЕГО РАСХОДОВ	2020	9 175 553,0	1 059 665,8	238 524,0	1 825 922,4	5 429 379,0	53 300,0	69 660,9	499 100,9	129 913,4	369 187,5
	2021	7 526 164,6	823 686,9	253 781,9	341 942,7	5 432 770,2	42 316,7	120 161,2	511 505,0	138 107,0	373 398,0
	2022	7 469 291,4	785 150,5	297 004,5	313 385,5	5 508 113,2	34 800,0	19 332,7	511 505,0	138 107,0	373 398,0
	2023	8 083 737,0	1 018 121,8	282 140,5	791 482,9	5 425 230,0	37 108,5	18 148,3	511 505,0	138 107,0	373 398,0
<i>Структура расходов</i>	2020	100,0	11,5	2,6	19,9	59,2	0,6	0,8	5,4	1,4	4,0
	2021	100,0	10,9	3,4	4,5	72,2	0,6	1,6	6,8	1,8	5,0
	2022	100,0	10,5	4,0	4,2	73,7	0,5	0,3	6,8	1,8	5,0
	2023	100,0	12,6	3,5	9,8	67,1	0,5	0,2	6,3	1,7	4,6

Приложение 8

Распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2020 - 2023 годов

тыс. рублей

№п/п	Муниципальные программы городского округа Королёв Московской области на срок 2020-2024 годы	2020 год	2021 год		2022 год		2023 год		
		Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 год		проект бюджета	темп роста/снижения к 2021 году, %	проект бюджета	темп роста/снижения к 2022 году, %
				тыс. руб.	темп роста/снижения, %				
1	«Здравоохранение»	9 300,0	8 400,0	-900,0	-9,7	8 400,0	0,0	8 400,0	0,0
2	«Культура»	418 186,3	413 698,0	-4 488,3	-1,1	408 355,8	-1,3	408 582,8	0,1
3	«Образование»	4 262 836,7	4 477 154,1	214 317,4	5,0	4 562 016,7	1,9	4 482 415,8	-1,7
4	«Социальная защита населения»	205 348,3	204 562,8	-785,5	-0,4	209 305,0	2,3	214 289,6	2,4
5	«Спорт»	291 876,1	374 194,8	82 318,7	28,2	304 840,6	-18,5	304 840,6	0,0

№п/п	Муниципальные программы городского округа Королёв Московской области на срок 2020-2024 годы	2020 год	2021 год		2022 год		2023 год		
		Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 год		проект бюджета	темп роста/снижения к 2021 году, %	проект бюджета	темп роста/снижения к 2022 году, %
				тыс. руб.	темп роста/снижения, %				
6	«Развитие сельского хозяйства»	7 651,1	3 671,0	-3 980,1	-52,0	3 671,0	0,0	3 671,0	0,0
7	«Экология и окружающая среда»	0,0	418,0	418,0	-	418,0	0,0	418,0	0,0
8	«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	44 216,3	45 503,0	1 286,7	2,9	45 010,1	-1,1	45 010,1	0,0
9	«Жилище»	62 251,2	60 461,4	-1 789,8	-2,9	84 753,0	40,2	61 574,0	-27,3
10	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	1 109,0	3 462,0	2 353,0	212,2	3 462,0	0,0	3 462,0	0,0
11	«Предпринимательство»	176 532,8	96 969,4	-79 563,4	-45,1	124 589,6	28,5	124 589,6	0,0
12	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	580 853,0	544 276,1	-36 576,9	-6,3	536 770,4	-1,4	539 094,3	0,4
13	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	84 338,0	67 303,0	-17 035,0	-20,2	66 987,0	-0,5	65 407,0	-2,4
14	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	377 179,5	347 718,4	-29 461,1	-7,8	355 646,4	2,3	359 071,4	1,0
15	«Цифровое муниципальное образование»	158 660,1	151 253,6	-7 406,5	-4,7	144 727,3	-4,3	134 857,3	-6,8
16	«Архитектура и градостроительство»	1 896,0	1 434,0	-462,0	-24,4	1 434,0	0,0	1 434,0	0,0
17	«Формирование современной комфортной городской среды»	639 797,9	334 836,3	-304 961,6	-47,7	301 250,7	-10,0	538 433,1	78,7
18	«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1 773 300,4	294 694,7	-1 478 605,7	-83,4	280 674,5	-4,8	762406,9	171,6
	Итого по муниципальным программным расходам, всего	9 095 332,7	7 430 010,6	-1 665 322,1	-18,3	7 442 312,1	0,2	8 057 957,5	8,3
	Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	12 713,1	9 000,0	-3 713,1	-29,2	9 000,0	0,0	9 000,0	0,0
	Председатель представительного органа местного самоуправления	2 366,1	2 516,1	150,0	6,3	2 516,1	0,0	2 516,1	0,0
	Расходы на содержание представительного органа муниципального образования	75,0	75,0	0,0	0,0	75,0	0,0	75,0	0,0
	Председатель Контрольно-счётной палаты	2 241,9	2 260,5	18,6	0,8	2 260,5	0,0	2 260,5	0,0
	Обеспечение деятельности контрольно-счётной палаты	4 009,5	4 148,4	138,9	3,5	4 148,4	0,0	4 148,4	0,0
	Обеспечение деятельности избирательной комиссии муниципального образования	4 020,6	0,0	-4 020,6	-100,0	0,0	-	0,0	-
	Непрограммные расходы города Королёва Московской области	67 507,2	87 154,0	19 646,8	29,1	17 979,3	-79,4	16 779,5	-6,7

№п/п	Муниципальные программы городского округа Королёв Московской области на срок 2020-2024 годы	2020 год	2021 год			2022 год		2023 год	
		Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	проект бюджета	отклонение от утверждённого плана на 2020 год		проект бюджета	темп роста/снижения к 2021 году, %	проект бюджета	темп роста/снижения к 2022 году, %
				тыс. руб.	темп роста/снижения, %				
	Резервный фонд администрации	11 575,0	3 000,0	-8 575,0	-74,1	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0
	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 925,0	2 000,0	75,0	3,9	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0
	Оплата исполнительных листов, судебных издержек	31 976,2	80 754,0	48 777,8	152,5	11 579,3	-85,7	10 379,5	-10,4
	Расходы за счёт остатков прошлых лет в случае отсутствия в текущем году соответствующих целевых межбюджетных трансфертов	10 488,8	0,0	-10 488,8	-100,0	0,0	-	0,0	-
	Ежемесячные денежные выплаты Почетным гражданам	1 400,0	1 400,0	0,0	0,0	1 400,0	0,0	1 400,0	0,0
	Иные расходы	10 142,2	0,0	-10 142,2	-100,0	0,0	-	0,0	-
	Итого по непрограммным расходам	80 220,3	96 154,0	15 933,7	19,9	26 979,3	-71,9	25 779,5	-4,4
	Всего расходов бюджета	9 175 553,0	7 526 164,6	-1 649 388,4	-18,0	7 469 291,4	-0,8	8 083 737,0	8,2

Приложение 9

Структура бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Королёв Московской области по направлениям в период 2020-2023 годов

тыс. рублей

№ п/п	Муниципальные программы городского округа Королёв Московской области на срок 2020-2024 годы	2020 год			2021 год			2022 год			2023 год		
		Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов
1	«Здравоохранение»	9 300,0	0,1	0,1	8 400,0	0,1	0,1	8 400,0	0,1	0,1	8 400,0	0,1	0,1
2	«Культура»	418 186,3	4,6	4,6	413 698,0	5,6	5,5	408 355,8	5,5	5,5	408 582,8	5,1	5,1
3	«Образование»	4 262 836,7	46,9	46,5	4 477 154,1	60,3	59,5	4 562 016,7	61,3	61,1	4 482 415,8	55,6	55,4
4	«Социальная защита населения»	205 348,3	2,3	2,2	204 562,8	2,8	2,7	209 305,0	2,8	2,8	214 289,6	2,7	2,7
5	«Спорт»	291 876,1	3,2	3,2	374 194,8	5,0	5,0	304 840,6	4,1	4,1	304 840,6	3,8	3,8
6	«Развитие сельского хозяйства»	7 651,1	0,1	0,1	3 671,0	0,05	0,05	3 671,05	0,05	0,05	3 671,0	0,05	0,05
7	«Экология и окружающая среда»	0,0	0,0	0,0	418,0	0,01	0,01	418,0	0,01	0,01	418,0	0,01	0,01

№ п/п	Муниципальные программы городского округа Королёв Московской области на срок 2020-2024 годы	2020 год			2021 год			2022 год			2023 год		
		Утверждённый план с изменениями от 11.11.2020 №151/34	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов	Проект	Уд. вес в сумме программных расходов	Уд. вес в общей сумме расходов
8	«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	44 216,3	0,5	0,5	45 503,0	0,6	0,6	45 010,1	0,6	0,6	45 010,1	0,6	0,6
9	«Жилище»	62 251,2	0,7	0,7	60 461,4	0,8	0,8	84 753,0	1,1	1,1	61 574,0	0,8	0,8
10	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	1 109,0	0,01	0,01	3 462,0	0,05	0,05	3 462,0	0,05	0,05	3 462,0	0,04	0,04
11	«Предпринимательство»	176 532,8	1,9	1,9	96 969,4	1,3	1,3	124 589,6	1,7	1,7	124 589,6	1,5	1,5
12	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	580 853,0	6,4	6,3	544 276,1	7,3	7,2	536 770,4	7,2	7,2	539 094,3	6,7	6,7
13	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	84 338,0	0,9	0,9	67 303,0	0,9	0,9	66 987,0	0,9	0,9	65 407,0	0,8	0,8
14	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	377 179,5	4,1	4,1	347 718,4	4,7	4,6	355 646,4	4,8	4,8	359 071,4	4,5	4,4
15	«Цифровое муниципальное образование»	158 660,1	1,7	1,7	151 253,6	2,0	2,0	144 727,3	1,9	1,9	134 857,3	1,7	1,7
16	«Архитектура и градостроительство»	1 896,0	0,02	0,02	1 434,0	0,02	0,02	1 434,0	0,02	0,02	1 434,0	0,02	0,02
17	«Формирование современной комфортной городской среды»	639 797,9	7,0	7,0	334 836,3	4,5	4,4	301 250,7	4,0	4,0	538 433,1	6,7	6,7
18	«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1 773 300,4	19,5	19,3	294 694,7	4,0	3,9	280 674,5	3,8	3,8	762 406,9	9,5	9,4
	Итого по муниципальным программным расходам, всего	9 095 332,7	100,0	99,1	7 430 010,6	100,0	98,7	7 442 312,1	100,0	99,6	8 057 957,5	100,0	99,7
	Всего расходов (справочно)	9 175 553,0			7 526 164,6			7 469 291,4			8 083 737,0		

Приложение 10

Распределение бюджетных ассигнований по видам расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Королёв
Московской области и непрограммным направлениям деятельности в период 2020-2023 годов

тыс. рублей

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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюд. фондам	<i>в том числе, расходы на выплаты персоналу казенных учреждений</i>	<i>в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов</i>
«Здравоохранение»	2020	9 300,0		9 300,0					0,0		
	2021	8 400,0		8 400,0					0,0		
	2022	8 400,0		8 400,0					0,0		
	2023	8 400,0		8 400,0					0,0		
«Культура»	2020	418 186,3	2 125,6			402 259,9			13 800,8		13 800,8
	2021	413 698,0	2 265,4			397 527,6			13 905,0		13 905,0
	2022	408 355,8	2 248,4			392 202,4			13 905,0		13 905,0
	2023	408 582,8	2 249,4			392 428,4			13 905,0		13 905,0
«Образование»	2020	4 262 836,7	93 532,3	74 617,4		3 987 062,2		1 274,5	106 350,3	78 350,0	28 000,3
	2021	4 477 154,1	195 855,7	73 410,0		4 093 048,1		103,6	114 736,7	86 564,0	28 172,7
	2022	4 562 016,7	204 363,1	73 410,0		4 169 403,3		103,6	114 736,7	86 564,0	28 172,7
	2023	4 482 415,8	204 362,0	73 410,0		4 089 803,5		103,6	114 736,7	86 564,0	28 172,7
«Социальная защита населения»	2020	205 348,3	10 553,5	143 787,8		41 525,3			9 481,7		9 481,7
	2021	204 562,8	6 821,7	158 997,5		29 166,8			9 576,8		9 576,8
	2022	209 305,0	6 854,7	163 391,5		29 482,0			9 576,8		9 576,8
	2023	214 289,6	6 889,7	168 071,5		29 751,6			9 576,8		9 576,8
«Спорт»	2020	291 876,1	2 724,6			279 420,7		4,7	9 726,1		9 726,1
	2021	374 194,8	72 154,2			292 230,0			9 810,6		9 810,6
	2022	304 840,6	2 800,0			292 230,0			9 810,6		9 810,6
	2023	304 840,6	2 800,0			292 230,0			9 810,6		9 810,6
«Развитие сельского хозяйства»	2020	7 651,1	6 789,1						862,0		862,0
	2021	3 671,0	2 698,0						973,0		973,0
	2022	3 671,0	2 698,0						973,0		973,0
	2023	3 671,0	2 698,0						973,0		973,0
«Экология и окружающая среда»	2020	0,0	0,0						0,0		
	2021	418,0	418,0						0,0		
	2022	418,0	418,0						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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюд. фондам	<i>в том числе, расходы на выплаты персоналу казенных учреждений</i>	<i>в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов</i>
	2023	418,0	418,0						0,0		
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	2020	44 216,3	24 283,9					33,8	19 898,6	19 898,6	
	2021	45 503,0	25 579,8					25,0	19 898,2	19 898,2	
	2022	45 010,1	25 086,9					25,0	19 898,2	19 898,2	
	2023	45 010,1	25 086,9					25,0	19 898,2	19 898,2	
«Жилище»	2020	62 251,2	102,9	9 154,2	52 622,0				372,1		372,1
	2021	60 461,4		12 974,4	47 248,0				239,0		239,0
	2022	84 753,0		51 803,0	32 711,0				239,0		239,0
	2023	61 574,0		32 259,0	29 076,0				239,0		239,0
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	2020	1 109,0	539,1						569,9		569,9
	2021	3 462,0	2 892,1						569,9		569,9
	2022	3 462,0	2 892,1						569,9		569,9
	2023	3 462,0	2 892,1						569,9		569,9
«Предпринимательство»	2020	176 532,8	176 532,8						0,0		
	2021	96 969,4	96 969,4						0,0		
	2022	124 589,6	124 589,6						0,0		
	2023	124 589,6	124 589,6						0,0		
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	2020	580 853,0	49 958,0	4,6	164 308,5	53 300,0	1 647,8		311 634,1	31 664,8	279 969,3
	2021	544 276,1	49 684,5		131 822,3	42 316,7	1 213,8		319 238,8	31 644,8	287 594,0
	2022	536 770,4	49 684,5		131 822,3	34 800,0	1 224,8		319 238,8	31 644,8	287 594,0
	2023	539 094,3	49 684,5		131 822,3	37 108,5	1 240,2		319 238,8	31 644,8	287 594,0
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	2020	84 338,0	67 402,0		4 138,0				12 798,0		12 798,0
	2021	67 303,0	49 505,0		5 000,0				12 798,0		12 798,0
	2022	66 987,0	49 189,0		5 000,0				12 798,0		12 798,0
	2023	65 407,0	47 609,0		5 000,0				12 798,0		12 798,0
«Развитие и функционирование»	2020	377 179,5	90 700,1		286 479,4				0,0		
	2021	347 718,4	66 239,0		281 479,4				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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюд. фондам	в том числе, расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов
дорожно-транспортного комплекса»	2022	355 646,4	74 167,0			281 479,4			0,0		
	2023	359 071,4	77 592,0			281 479,4			0,0		
«Цифровое муниципальное образование»	2020	158 660,1	25 560,5			133 099,6			0,0		
	2021	151 253,6	21 299,1			129 954,5			0,0		
	2022	144 727,3	10 775,0			133 952,3			0,0		
	2023	134 857,3	4 684,0			130 173,3			0,0		
«Архитектура и градостроительство»	2020	1 896,0	407,1						1 488,9		1 488,9
	2021	1 434,0							1 434,0		1 434,0
	2022	1 434,0							1 434,0		1 434,0
	2023	1 434,0							1 434,0		1 434,0
«Формирование современной комфортной городской среды»	2020	639 797,9	502 561,6			123 922,5		13 313,8	0,0		
	2021	334 836,3	230 630,0			72 541,5		31 664,8	0,0		
	2022	301 250,7	228 709,2			72 541,5		0,0	0,0		
	2023	538 433,1	465 891,6			72 541,5		0,0	0,0		
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	2020	1 773 300,4			1 773 300,4				0,0		
	2021	294 694,7			294 694,7				0,0		
	2022	280 674,5			280 674,5				0,0		
	2023	762 406,9			762 406,9				0,0		
В С Е Г О программных расходов	2020	9 095 332,7	1 053 773,1	236 864,0	1 825 922,4	5 422 216,1	53 300,0	16 274,6	486 982,5	129 913,4	357 069,1
	2021	7 430 010,6	823 011,9	253 781,9	341 942,7	5 432 770,2	42 316,7	33 007,2	503 180,0	138 107,0	365 073,0
	2022	7 442 312,1	784 475,5	297 004,5	313 385,5	5 508 113,2	34 800,0	1 353,4	503 180,0	138 107,0	365 073,0
	2023	8 057 957,5	1 017 446,8	282 140,5	791 482,9	5 425 230,0	37 108,5	1 368,8	503 180,0	138 107,0	365 073,0
<i>Структура программных расходов</i>	2020	100,0	11,6	2,6	20,1	59,6	0,6	0,2	5,4	1,4	3,9
	2021	100,0	11,1	3,4	4,6	73,1	0,6	0,4	6,8	1,9	4,9
	2022	100,0	10,5	4,0	4,2	74,0	0,5	0,0	6,8	1,9	4,9
	2023	100,0	12,6	3,5	9,8	67,3	0,5	0,0	6,2	1,7	4,5
Руководство и управление в сфере установленных функций органов МСУ	2020	12 713,1	595,0						12 118,1		12 118,1
	2021	9 000,0	675,0					0,0	8 325,0		8 325,0
	2022	9 000,0	675,0					0,0	8 325,0		8 325,0
	2023	9 000,0	675,0					0,0	8 325,0		8 325,0

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 гос. (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюд. фондам	в том числе, расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	в том числе, расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов
Непрограммные расходы города Королёва Московской области	2020	67 507,2	5 297,7	1 660,0		7 162,9		53 386,3	0,3		0,3
	2021	87 154,0						87 154,0	0,0		
	2022	17 979,3						17 979,3	0,0		
	2023	16 779,5						16 779,5	0,0		
Итого по непрограммным расходам	2020	80 220,3	5 892,7	1 660,0	0,0	7 162,9	0,0	53 386,3	12 118,4	0,0	12 118,4
	2021	96 154,0	675,0	0,0	0,0	0,0	0,0	87 154,0	8 325,0	0,0	8 325,0
	2022	26 979,3	675,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17 979,3	8 325,0	0,0	8 325,0
	2023	25 779,5	675,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16 779,5	8 325,0	0,0	8 325,0
<i>Структура непрограммных расходов</i>	2020	1,1	7,3	2,1	0,0	8,9	0,0	66,5	15,1	0,0	15,1
	2021	1,3	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	90,6	8,7	0,0	8,7
	2022	0,4	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	66,6	30,9	0,0	30,9
	2023	0,3	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	65,1	32,3	0,0	32,3
ВСЕГО РАСХОДОВ	2020	9 175 553,0	1 059 665,8	238 524,0	1 825 922,4	5 429 379,0	53 300,0	69 660,9	499 100,9	129 913,4	369 187,5
	2021	7 526 164,6	823 686,9	253 781,9	341 942,7	5 432 770,2	42 316,7	120 161,2	511 505,0	138 107,0	373 398,0
	2022	7 469 291,4	785 150,5	297 004,5	313 385,5	5 508 113,2	34 800,0	19 332,7	511 505,0	138 107,0	373 398,0
	2023	8 083 737,0	1 018 121,8	282 140,5	791 482,9	5 425 230,0	37 108,5	18 148,3	511 505,0	138 107,0	373 398,0
<i>Структура всех расходов</i>	2020	100,0	11,5	2,6	19,9	59,2	0,6	0,8	5,4	1,4	4,0
	2021	100,0	10,9	3,4	4,5	72,2	0,6	1,6	6,8	1,8	5,0
	2022	100,0	10,5	4,0	4,2	73,7	0,5	0,3	6,8	1,8	5,0
	2023	100,0	12,6	3,5	9,8	67,1	0,5	0,2	6,3	1,7	4,6