

Заключение
Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на годовой отчёт об исполнении бюджета города Королёва Московской области за 2014 год

г. Королёв Московской области

28 апреля 2015 года

1. Общие положения

Заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета города Королёва Московской области за 2014 год выполнено в соответствии с требованиями статей 157, 264⁴ Бюджетного кодекса, статьи 9 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, утверждённого решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 12.11.2014 г. № 39/6 (далее – Положение о Контрольно-счётной палате), Положения о бюджетном процессе в городе Королёве Московской области, утверждённого решением Совета депутатов города Королёва Московской области от 22.02.2012 г. № 36/152 (далее в тексте - Положение о бюджетном процессе), пунктом 2,5 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2015 год, распоряжением Председателя Контрольно-счётной палаты города Королёва № 6-э от 27 января 2015 года.

Предмет внешней проверки: годовой отчёт об исполнении бюджета города Королёва Московской области, годовая бюджетная отчётность главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств, отчётность консолидированного бюджета по муниципальному образованию «Город Королёв Московской области».

Цели проведения внешней проверки:

1. Проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств на соответствие бюджетному законодательству.

2. Установление соответствия исполнения местного бюджета утвержденным показателям за отчетный 2014 год, положениям бюджетного законодательства.

Объекты проверки: ГРБС, ГАБС – главные распорядители бюджетных средств, главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета.

Проверяемый период: 2014 год

Сроки проведения проверки: с 1 по 28 апреля 2015 года.

Проверяющие руководствовались следующими законодательными и иными нормативными правовыми актами:

Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетным кодексом);

Положением о бюджетном процессе;
Положением о Контрольно-счётной палате;
другими нормативными правовыми актами (законами Российской Федерации и Московской области, распоряжениями, постановлениями Администрации города Королёва Московской области, решениями Совета депутатов города Королёва Московской области).

В нарушение статьи 264⁴ Бюджетного кодекса, статьи 18 Положения о бюджетном процессе, отчет об исполнении бюджета за 2014 год представлен в Контрольно-счётную палату городского округа Королёв Московской области (далее – Контрольно-счётная палата) финансовым органом, а не Администрацией города, с нарушением установленного срока (не позднее 1 апреля текущего года) на 2 дня – 3 апреля 2015 года. Годовая бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета города Королёва Московской области за 2014 год представлена позднее на 1 день – 2 апреля 2015 года.

Документы и материалы, представленные Финансово-казначейским управлением Администрации городского округа Королёв Московской области (далее – Финансово-казначейское управление) одновременно с Отчетом об исполнении бюджета, соответствуют объему представления, установленного статьями 264¹ - 264⁶ Бюджетного кодекса и статьями 17, 18, 19 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со статьей 264⁴ Бюджетного кодекса и статьей 18 Положения о бюджетном процессе, настоящее заключение подготовлено с учётом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств.

2. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности

2.1 Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета

Оценка достоверности годовой бюджетной годовой отчетности проводилась выборочно и включала в себя изучение и оценку основных форм бюджетной отчетности.

Исполнение городского бюджета обеспечивалось Администрацией города Королёва Московской области.

Организация исполнения городского бюджета возложена на Финансово-казначейское управление. Консолидированная бюджетная отчетность города Королёва Московской области составляется Финансово-казначейским управлением на основании бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

Решением Совета депутатов от 18.12.2013 № 76/314 «О бюджете города Королёва Московской области на 2014 год» утверждены:

- 8 главных администраторов доходов бюджета города Королёва Московской области на 2014 год (Администрация города Королёва Московской области, Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва

Московской области, Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области, Комитет по здравоохранению Администрации города Королёва Московской области, Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области, Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области, Комитет имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области, Управление по благоустройству Администрации города Королёва Московской области);

- 3 главных администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Королёва на 2014 год (Администрация города Королёва Московской области, Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области, Комитет имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области);

- 10 главных распорядителей бюджетных средств города Королёва на 2014 год (Совет депутатов города Королёва Московской области, Контрольно-счётная палата города Королёва Московской области, Администрация города Королёва Московской области, Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области, Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области, Комитет по здравоохранению Администрации города Королёва Московской области, Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области, Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области, Комитет имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области, Управление по благоустройству Администрации города Королёва Московской области).

Количество получателей бюджетных средств в течение 2014 года составляло 14 учреждений, из них 4 казенных учреждения (МКУ «УКТР», МКУ «Королёвская АСС», МКУ «Управление статистики», МКСКОУ школа-интернат) и 10 органов власти.

Количество подведомственных получателей субсидий города Королёва Московской области на 1 января 2015 года составило 109 единиц, в том числе: бюджетных 89 учреждений, автономных – 20 учреждений.

Количество муниципальных унитарных предприятий города Королёва Московской области на 1 января 2015 года составило 11, в 2014 году ликвидированы МУП «Центр лазерной хирургии глаза» и МУП «Ритуал».

В соответствии с требованиями пункта 10 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н) консолидированная бюджетная отчётность представлена в Министерство финансов Московской области в установленный им срок.

В соответствии с пунктом 4 Инструкции № 191н, консолидированная бюджетная отчётность представлена на бумажных носителях в сброшюрованном и пронумерованном виде с оглавлением и сопроводительным письмом.

Консолидированная бюджетная отчётность подписана руководителем и главным бухгалтером, что соответствует пункту 6 Инструкции № 191н.

В соответствии с пунктом 9 Инструкции № 191н консолидированная бюджетная отчётность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

Годовая бюджетная отчётность об исполнении консолидированного бюджета сформирована Финансово - казначейским управлением на основании показателей форм годовых бюджетных отчётов 10 главных распорядителей, получателей бюджетных средств, администраторов доходов бюджета, администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Королёва Московской области, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам.

При сравнении одноименных показателей консолидированной бюджетной отчётности с отчётами главных распорядителей бюджетных средств расхождений не обнаружено.

По своему составу отчётность соответствует требованиям пунктов 11.3, 152 Инструкции № 191н.

Контрольные соотношения между показателями форм бюджетной отчётности, установленные Инструкцией № 191н, соблюдены.

Плановые показатели, указанные в отчётности, соответствуют показателям утверждённого бюджета с учётом изменений, внесённых в ходе исполнения бюджета города Королёва Московской области и данным сводной бюджетной росписи городского бюджета на 2014 год.

При проверке путем сопоставления остатков баланса на конец предшествующего проверяемому периоду и на начало отчётного периода расхождений не установлено.

2.2. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств

Внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств за 2014 год проводилась в отношении 10 главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств (ГАБС), по каждому из которых составлено отдельное заключение.

Годовая бюджетная отчётность за 2014 год по своему составу соответствует требованиям пунктов 11.1 и 152 Инструкции № 191н.

Вместе с тем, в ходе проведенной внешней проверки отчётности ГАБС установлены факты некорректного заполнения строк и граф отдельных форм отчётности.

В нарушение срока, установленного в соответствии с требованиями пункта 10 Инструкции № 191н, бюджетная отчётность представлена в

Финансово-казначейское Управление с нарушением срока (Городской комитет образования, Комитет по здравоохранению, Комитет по культуре, Комитет по физической культуре, спорту и туризму, Комитет имущественных отношений, Совет депутатов, Контрольно-счётная палата).

В формах отчётности обнаружены следующие недостатки по оформлению – не указаны наименование бюджета, коды ОКПО, ОКТМО, главы по БК (Администрация, Финансово-казначейское управление, Городской комитет образования, Комитет по здравоохранению, Комитет по физической культуре, спорту и туризму, Комитет имущественных отношений, Управление по благоустройству).

Бюджетная отчётность подписана руководителем и главным бухгалтером. В нарушение пункта 6 Инструкции № 191н формы бюджетной отчётности, содержащие плановые (прогнозные) и аналитические показатели, не подписаны руководителем финансово-экономической службы, а также отсутствует отметка ответственного исполнителя органа, осуществляющего исполнение бюджета, (в случае отсутствия в штате (штатном расписании) органа (учреждения) должности руководителя финансово-экономической службы соответствующие отчётные формы от имени указанного должностного лица подписывает должностное лицо, ответственное за учёт плановых и прочих показателей, включенных в отчётные формы. При необходимости руководитель органа (учреждения) вправе своим письменным приказом (распоряжением) вменить в должностные обязанности соответствующего должностного лица ведение оперативного учёта соответствующих показателей, а также подписание необходимых форм отчётности от имени руководителя финансово-экономической службы) (Администрация, Финансово-казначейское управление, Городской комитет образования, Комитет имущественных отношений, Управление по благоустройству).

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н перечень форм бюджетной отчётности, которые не имеют числового значения, не указан в текстовой части пояснительной записки (ф. 0503160) к годовому отчёту (Городской комитет образования).

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160) составлена формально, в ней отсутствуют пояснения, расшифровка, дополнительная информация по отдельным показателям, имеющим существенное значение для характеристики финансового состояния (Комитет по культуре).

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н в разделе 5 Пояснительной записки (ф. 0503160) и в таблице № 7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий» Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует информация о проведенных мероприятиях внешнего контроля (Комитет по культуре, Совет депутатов).

Сведения о результатах деятельности ф. 0503162 заполнены с нарушением требований пункта 161 Инструкции № 191н (Комитет по культуре).

В нарушение статьи 19 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», пункта 4 приказа Минфина России от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», пункта 157 Инструкции № 191н, не осуществлялся внутренний контроль (подведомственные Администрации учреждения: МКУ Королёвская АСС», МКУ «УКТР», МКУ «Управление статистики; Совет депутатов).

В нарушение статьи 11 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», пункта 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённых приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49, не проводилась инвентаризация активов и обязательств (подведомственное Администрации МКУ «УКТР»).

В нарушение пункта 166 Инструкции № 191н в сведениях о движении нефинансовых активов ф. 0503168 отсутствует раздел 3 «Движение материальных ценностей на забалансовых счетах» (Комитет по культуре, Управление по благоустройству, Контрольно-счётная палата).

В нарушение пункта 167 Инструкции № 191н в сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503169 отсутствует раздел 2 «Аналитическая информация о причинах образования нереальной к взысканию дебиторской, просроченной кредиторской задолженности» (Комитет по культуре).

В нарушение пункта 170 Инструкции № 191н в сведениях об изменении остатков валюты баланса ф.0503173 отсутствует раздел 2 «Причины изменений» (Городской комитет образования, Комитет по культуре, Управление по благоустройству, Контрольно-счётная палата).

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н причины расхождения суммы полученных и суммы начисленных доходов в текстовой части пояснительной записки (ф. 0503160) не отражены (Администрация, Комитет по культуре, Комитет по физической культуре, спорту и туризму).

В нарушение пункта 163 Инструкции № 191н, где формулировки причин отклонений процента исполнения от планового процента конкретизированы на примерах, применение отдельными ГАБС в ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» некорректных формальных формулировок не позволило установить достоверные причины отклонений исполнения по расходам (Городской комитет образования, Комитет по физической культуре, спорту и туризму).

Представленная Бюджетная смета расходов бюджетополучателя на 2014 год не соответствует рекомендованной форме (приложение № 1) к общим требованиям к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утверждённым приказом Минфина России от 20 ноября 2007 г. № 112н. Кроме того, в показатели утверждённой сметы не внесены

изменения при многократном изменении показателей бюджетной сметы (Комитет по культуре).

В нарушение пункта 204 Приказа Минфина России от 1 декабря 2010 г. N 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», Управлением по благоустройству допущена ошибка по учёту задолженности ОАО «Королёвская электросеть СК» в сумме 1 110,4 тыс. рублей.

3. Анализ исполнения основных характеристик бюджета города Королёва Московской области за 2014 год

Первоначально бюджет города Королёва Московской области на 2014 год утверждён по доходам в сумме 3 947 079,2 тыс. рублей и расходам в сумме 4 128 256,2 тыс. рублей с дефицитом в сумме 181 177,0 тыс. рублей

В течение 2014 года в основные характеристики бюджета, в соответствии с решениями Совета депутатов, изменения вносились 11 раз.

Без внесения изменений в решение о бюджете, на основании абзаца 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, закона Московской области от 8 декабря 2014 г. №165/2014-ОЗ о внесении изменений в Закон Московской области «О бюджете Московской области на 2014 и плановый период 2015 - 2016 годов» в сводную бюджетную роспись городского бюджета на 2014 год внесены уточнения в общей сумме 177,3 тыс. рублей.

По отношению к утверждённому бюджету доходы бюджета города Королёва Московской области скорректированы в сторону увеличения:

- по налоговым и неналоговым доходам на 99 531,8 тыс. рублей, или 4,9 % и составили 2 125 881,7 тыс. рублей;
- по безвозмездным поступлениям на 678 096,5 тыс. рублей, или 35,3 % и составили 2 598 825,8 тыс. рублей.

По отношению к утверждённому бюджету расходы бюджета города Королёва Московской области скорректированы в сторону увеличения по следующим разделам бюджетной классификации Российской Федерации:

- разделу 04 «Национальная экономика» на 109 696,6 тыс. рублей, или 64,3 %;
- разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 68 081,1 тыс. рублей, или 22,2 %;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 12,0 тыс. рублей, или 6,0 %;
- разделу 07 «Образование» на 615 480,2 тыс. рублей, или 27,0 %;
- разделу 08 «Культура и кинематография» на 18 838,5 тыс. рублей, или 9,0 %;
- разделу 09 «Здравоохранение» на 80 450,6 тыс. рублей, или 45,3 %;
- разделу 10 «Социальная политика» на 47 211,4 тыс. рублей, или 24,8 %;

- разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 136 121,1 тыс. рублей, или 63,7 %.

Скорректированы в сторону уменьшения расходы по следующим разделам бюджетной классификации Российской Федерации:

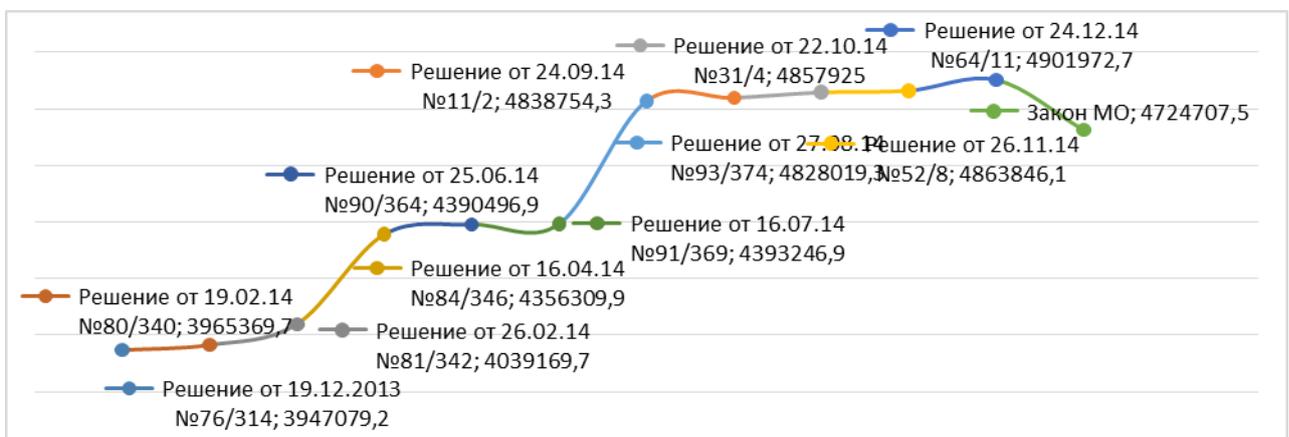
- разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 69 173,0 тыс. рублей, или 15,0 %;

- разделу 02 «Национальная оборона» на 100,0 тыс. рублей, или 1,0 %;

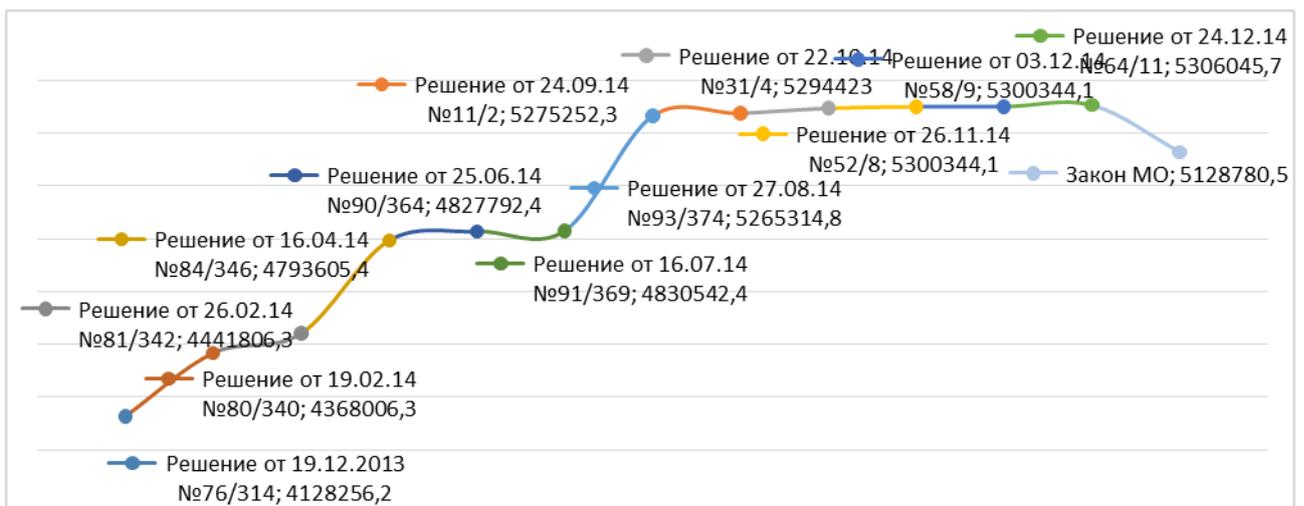
- разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 6 094,2 тыс. рублей, или 40,8 %.

В результате вышеуказанных изменений в утверждённый бюджет:

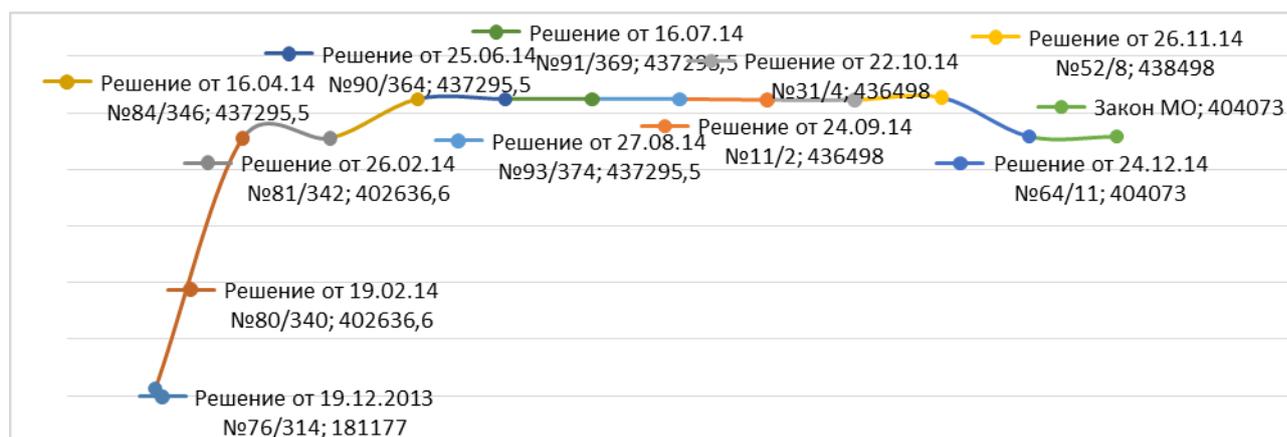
- объем доходов увеличился до 4 724 707,5 тыс. рублей на 777 628,3 тыс. рублей, или на 19,7 %



- объем расходной части бюджета увеличился до 5 128 780,5 тыс. рублей на 1 000 524,3 тыс. рублей, или на 24,2 %



- дефицит бюджета увеличился до 404 073,0 тыс. рублей на 222 896,0 тыс. рублей, или в 2,2 раза



Вносимые в течение 2014 года изменения в бюджет обусловлены:

- корректировками объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, отразившимися на основных показателях бюджета города Королёва Московской области;
- изменениями доходной части местного бюджета на основании уточненных прогнозов поступлений, представленных главными администраторами доходов;
- перераспределением ассигнований, на основании проводимых оптимизаций, обращений главных распорядителей бюджетных средств.

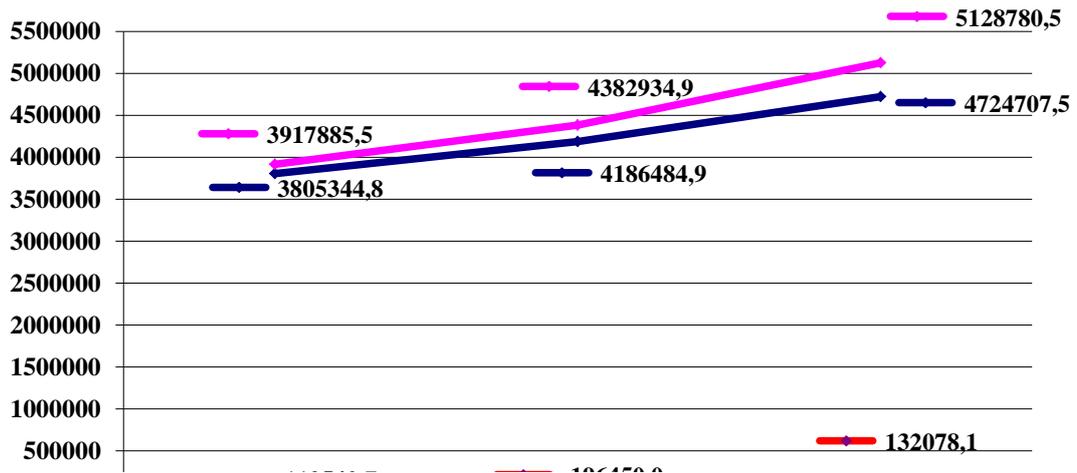
Изменения в утвержденный бюджет по собственным доходам и безвозмездным поступлениям, изменения расходной части бюджета по разделам, изменения источников внутреннего финансирования бюджета города Королёва Московской области за 2014 год представлены в приложении 1.

Согласно отчетным данным, бюджет по доходам исполнен в сумме 4 324 980,9 тыс. рублей, или на 91,5 % показателей уточнённого годового бюджета, по расходам исполнение составило 4 457 059,0 тыс. рублей, или 86,9 % показателей уточнённого годового бюджета. Бюджет исполнен с дефицитом в объёме 132 078,1 тыс. рублей. За 2013 год бюджет исполнен с дефицитом в объёме 196 450,0 тыс. рублей.

Изменения основных характеристик исполнения бюджета города Королёва за 2012 - 2014 годы представлена в таблице и диаграмме

(тыс. рублей)

Показатели	2012	2013	2014			Темп прироста (снижения),%	
	Факт	Факт	Уточнённый план	Исполнено	% исполнения	2014/2012	2014/2013
Доходы	3 805 344,8	4 186 484,9	4 724 707,5	4 324 980,9	91,5	113,7	103,3
Расходы	3 917 885,5	4 382 934,9	5 128 780,5	4 457 059,0	86,9	113,8	101,7
Дефицит(-) /профицит(+)	-112 540,7	-196 450,0	-404 073,0	-132 078,1	32,7	117,4	67,2



Доходы бюджета в 2014 году увеличились относительно 2013 года на 3,3 %, относительно 2012 года на 13,7 %.

Расходы бюджета в 2014 году увеличились относительно 2013 года на 1,7 %, относительно 2012 года на 13,8 %.

Дефицит бюджета в 2014 году уменьшился относительно 2013 года на 32,8 %, увеличился относительно 2012 года на 17,4 %.

4. Исполнение доходной части бюджета города Королёва Московской области

4.1. Общая характеристика

Доходная часть бюджета города Королёва за 2014 год исполнена в сумме 4 324 980,9 тыс. рублей, что составило 94,5 % уточнённого бюджета.

Анализ поступления доходов показывает ежегодный рост доходов в период 2012 - 2014 годов. Так, общий объем доходов за 2014 год увеличился по отношению к соответствующему показателю 2012 года на 13,7 % и на 3,3 % к показателю 2013 года. Объем собственных доходов за 2014 год снизился на 0,5 % относительно 2012 года и на 25,0 % относительно 2013 года. Изменения поступлений доходов бюджета за 2012 - 2014 годы представлены в таблице.

тыс. рублей

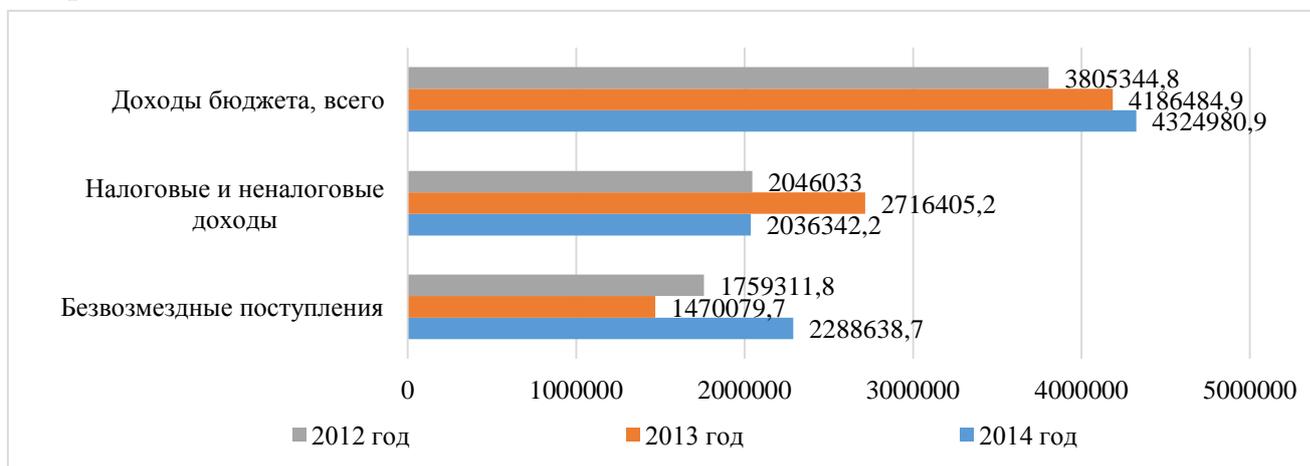
Наименование доходов	2012	2013	2014				Темп прироста (снижения), %		Структура, %		
	Факт	Факт	Уточнённый план	Факт	% исполнения	Не исполнено	2014/2012	2014/2011	2012	2013	2014
Налоговые доходы	1 617 522,1	2 198 415,8	1 613 527,0	1 549 518,4	94,0	64 008,6	95,8	70,5	42,5	52,5	35,8
Неналоговые доходы	428 510,9	517 989,4	512 354,7	486 823,8	101,4	25 530,9	113,6	94,0	11,3	12,4	11,3
Итого собственные доходы	2 046 033,0	2 716 405,2	2 125 881,7	2 036 342,2	95,4	89 539,5	99,5	75,0	53,8	64,9	47,1
Безвозмездные поступления	1 759 311,8	1 470 079,7	2 598 825,8	2 288 638,7	93,1	310 187,1	130,1	155,7	46,2	35,1	52,9
Всего	3 805 344,8	4 186 484,9	4 724 707,5	4 324 980,9	94,5	399 726,6	113,7	103,3	100,0	100,0	100,0

Налоговые доходы поступили в сумме 1 549 518,4 тыс. рублей, или 35,8 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 2 198 415,8 тыс. рублей, за 2012 год – 1 617 522,1 тыс. рублей);

неналоговые доходы поступили в сумме 486 823,8 тыс. рублей, или 11,3 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 517 989,4 тыс. рублей, за 2012 год – 428 510,9 тыс. рублей);

безвозмездные поступления поступили в сумме 2 288 638,7 тыс. рублей, или 47,1 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 1 470 079,7 тыс. рублей, за 2012 год – 1 759 311,8 тыс. рублей). При этом, объём возвратов в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 11 814,3 тыс. рублей (за 2013 год – 31 473,8 тыс. рублей, за 2012 год – 7 436,4 тыс. рублей).

Сравнение поступлений в бюджет города Королёва Московской области доходов за 2012 - 2014 годы и структура доходов за 2014 год представлены на диаграммах.



Динамика поступления доходов бюджета города Королёва Московской области за 2014 год и процентные соотношения по доходам в сравнении с 2012, 2013 годами представлены в приложении 2 «Исполнение бюджета города Королёва Московской области по доходам за 2014 год».

4.2. Налоговые доходы

Налоговые доходы бюджета города Королёва Московской области составили 1 549 518,4 тыс. рублей, или 35,8 % общего объёма доходов бюджета

(за 2013 год – 52,5 %, за 2012 год – 42,5 %) и исполнены на 96,0 % по отношению к уточнённому бюджету.

Снижение поступлений в сравнении с 2013 и 2012 годами составляет 29,5 % и 4,2 %, соответственно.

Структура налоговых доходов бюджета города Королёва Московской области следующая.

4.2.1 Доходы от налога на доходы физических лиц составили 794 713,7 тыс. рублей, или 18,4 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 32,0 %, за 2012 год – 32,4 %). Исполнение составило 101,9 % к уточнённому бюджету, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов на 40,7 % и 35,6 %, соответственно.

Снижение поступлений обусловлено изменением бюджетного законодательства, законодательства Московской области в части изменения норматива отчислений в бюджет города.

4.2.2 Доходы от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, составили 13 602,0 тыс. рублей, или 0,3 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области, зачисляются в бюджет города с 2014 года. Исполнение составило 82,4 % к уточнённому бюджету. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении консолидированного бюджета (далее – пояснительная записка), низкий процент исполнения объясняется переходом на производство автомобильного бензина пятого класса (более дешевого) в соответствии с требованиями Таможенного союза, а также возвратом крупному налогоплательщику акцизов на прямогонный бензин.

4.2.3 Доходы от налогов на совокупный доход составили 350 615,5 тыс. рублей, или 8,1 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 13,8 %, за 2012 год – 4,8 %). Исполнение составило 80,6 % показателей уточнённого бюджета, что на 39,3 % ниже поступлений 2013 года и на 93,8 % выше поступлений 2012 года, в том числе:

- *доходы от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения* – составили 218 806,6 тыс. рублей, или 5,1 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 10,2 %). Указанный налог зачисляется в доход бюджета города с 2013 года. Исполнение составило 89,0 % показателей уточнённого бюджета, что на 48,8 % ниже поступлений 2013 года. Согласно пояснительной записке неисполнение обусловлено кризисными явлениями, закрытием розничных рынков.

- *доходы от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения* – составили 13 621,5 тыс. рублей, или 0,3 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,2 %). Указанный налог зачисляется в доход бюджета города с 2013 года. Исполнение составило 90,8 % к уточнённому бюджету, что в 2 раза выше поступлений 2013 года. Согласно пояснительной записке неисполнение

обусловлено отзывом части патентов в связи с нарушением сроков уплаты налога.

- *доходы от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности* составили 118 187,4 тыс. рублей, или 2,7 % общего объема доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 3,5 %, за 2012 год – 4,8 %). Исполнение составило 67,8 % показателей уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов на 18,2 % и 34,7 %, соответственно. Согласно пояснительной записке низкое исполнение обусловлено сокращением применения данного налогового режима и его планируемой отменой с 2018 года.

4.2.4 Доходы от налогов на имущество составили 368 483,7 тыс. рублей, или 8,5 % общего объема доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 6,2 %, за 2012 год – 4,9 %). Исполнение составило 102,3 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 41,3 % и 96,0 %, соответственно, в том числе:

- *доходы от налога на имущество физических лиц* составили 95 186,7 тыс. рублей, или 2,2 % общего объема доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 1,2 %, за 2012 год – 1,0 %). Исполнение составило 106,7 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 1,9 раза и 2,6 раза, соответственно.

- *доходы от земельного налога* составили 273 297,0 тыс. рублей, или 6,3 % общего объема доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 4,3 %, за 2012 год – 4,0 %). Исполнение составило 100,8 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 1,5 раза и 1,8 раза, соответственно.

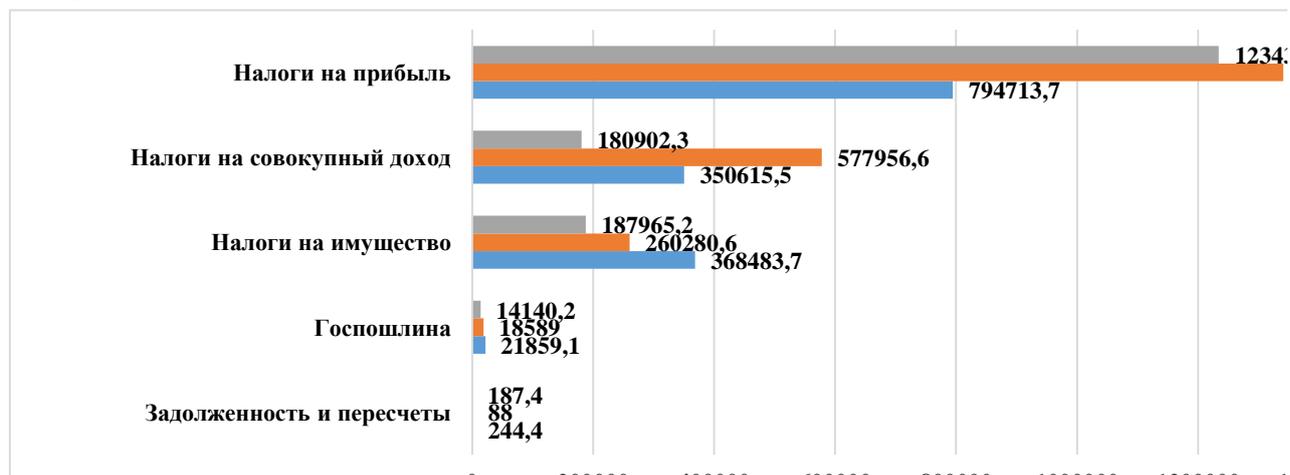
4.2.5 Доходы от государственной пошлины поступили в объеме 21 859,1 тыс. рублей, или 0,5 % общего объема доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,4 %). Исполнение к показателям уточнённого бюджета составило 102,5 %, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 17,6 % и в 2 раза, соответственно, в том числе:

- *доходы от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)* поступили в объеме 21 859,1 тыс. рублей, или 0,5 % общего объема доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,4 %). Исполнение к показателям уточнённого бюджета составило 102,0 %, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 26,0 % и в 1,6 раза, соответственно.

Доходы от государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции поступили в объеме 687,0 тыс. рублей, или 0,02% общего объема доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,04 %, 2012 год – 0,02 %). Исполнение к показателям уточнённого бюджета составило 120,5 %, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов в 2,6 раза и на 13,3 %, соответственно. Согласно пояснительной записке превышение исполнения обусловлено увеличением количества выданных разрешений.

4.2.6 Доходы по подгруппе «Задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам» исполнены в объёме 244,4 тыс. рублей, или 100,0 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 2,8 раза и 30,4 %, соответственно.

Сравнительный анализ объёмов поступлений налоговых доходов в бюджет города Королёва Московской области за 2014 год с объёмами поступлений в 2013, 2012 годах представлен на диаграмме.



Исполнение налоговых доходов бюджета города за 2014 год, как и в 2013 и 2012 годах, сформировалось, в основном, за счёт:

налога на доходы физических лиц, доля которого в объёме налоговых доходов составила 51,3 % (в 2013 году – 59,4 %, в 2012 году – 76,3 %);

налогов на совокупный доход с долей 22,6 % (в 2013 году – 26,3 %, в 2012 году – 11,2 %);

налогов на имущество с долей 23,8 % (в 2013 году – 11,9 %, в 2012 году – 11,6 %).

Суммарная доля вышеуказанных доходов в общем объёме поступивших за 2014 год налоговых доходов снизилась до 97,7 % с 99,2 % в 2013 году (2012 год – 99,1 %).

4.3. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы бюджета города Королёва Московской области за 2014 год составили 486 823,8 тыс. рублей, или 11,3 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 12,4 %, за 2012 год – 11,3 %). Указанные доходы исполнены на 95,0 % к показателям уточнённого бюджета.

В 2014 году по сравнению с 2013 годом в бюджет города Королёва Московской области указанных доходов поступило меньше на 6,0 % и по сравнению с 2012 годом – больше на 13,6 %.

Структура неналоговых доходов бюджета города Королёва Московской области следующая.

4.3.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 245 421,6 тыс. рублей, или 5,7 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 4,9 %, за 2012 год – 5,4 %).

Исполнение составило 92,8 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 19,2 % и 19,3 %, соответственно.

В составе данной подгруппы низкий уровень исполнения по отношению к показателям уточнённого бюджета сложился по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам. Указанные доходы составили 2 276,6 тыс. рублей, или 0,1 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,01 %, за 2012 год – 0,03 %). Исполнение составило 62,4 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 4,5 раза и 1,8 раза, соответственно. Согласно пояснительной записке обязательство ОАО «Водоканал» по перечислению указанных доходов исполнено не в полном объеме.

Объём вложений в открытые акционерные общества в форме акций составил 1 143 007,0 тыс. рублей.

Сведения о поступлении доходов от финансовых вложений за 2012 - 2014 годы представлены в таблице.

№ п/п	Наименование	Финансовые вложения	Поступление доходов			Рост/снижение		Рост/снижение	
			2012	2013	2014	2014-2012	%	2014-2013	%
1	ОАО «Московский областной фондовый центр»	8,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
2	ОАО «Центр инвестиционных финансовых и международных программ»	90,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
3	ОАО «Винсент»	19,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
4	ОАО «Королевская упаковка»	90 605,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
5	ОАО «ТКРОС»	349,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
6	ОАО «Водоканал»	351 981,0	650,0	200,0	1 950,0	1 300,0	200,0	1 750,0	875,0
7	ОАО «Жилкомплекс»	37 906,0	380,8	5,5	6,0	-374,8	-98,4	0,5	9,1
8	ОАО «Дом быта»	5 150,4	230,0	230,0	300,0	70,0	30,4	70,0	30,4
9	ОАО «Теплосеть»	616 776,0	19,3	27,7	0,0	-19,3	-100,0	-27,7	-100,0
10	ОАО «Жилсервис»	40 121,0	5,5	37,6	20,6	15,1	274,5	-17,0	-45,2
	Итого:	1 143 007,0	1 285,6	500,8	2 276,6	991,0	77,1	1 775,8	354,6

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 составили 178 313,4 тыс. рублей, или 4,1 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 3,4 %, за 2012 год – 3,5 %). Исполнение составило 95,1 %, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 23,7 % и 32,2 %, соответственно. Согласно пояснительной записке задолженность по арендной плате за землю составляет 105 163,2 тыс. рублей, из них задолженность ООО «Славяне», ОАО «Теплосеть», ЗАО «Техинвестстрой» – 74 856,9 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составили 4 173,3 тыс. рублей, или 0,1 % от общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 1,4 %, за 2012 год – 1,7 %), не планировались.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), составили 40 598,2 тыс. рублей, или 0,9 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области. Исполнение составило 76,6 % к показателям уточнённого бюджета. Согласно пояснительной записке низкое исполнение объясняется уменьшением количества договоров аренды в связи с выкупом, а также увеличением задолженности. По состоянию на 1 января 2015 года недоимка в бюджет города составляет 13 188,5 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, составили 2 816,2 тыс. рублей, или 0,1 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,02 %). Исполнение составило 100,0 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 4,5 раза и 3,8 раза, соответственно.

Сведения о поступлении доходов в разрезе муниципальных предприятий за 2012 - 2014 годы представлены в таблице.

№ п/п	Наименование плательщика	Поступление доходов			Рост/снижение		Рост/снижение	
		2012	2013	2014	2014-2012	%	2014-2013	%
1.	МУП «Каскад»	438,0	0,0	373,0	-65,0	-14,8	373,0	-
2.	МУП «Королёвские бани»	144,3	68,0	277,0	132,6	91,9	209,0	307,4
3.	КМУП Муниципальный центр печати»	69,5	114,0	100,5	31,0	44,6	-13,5	-11,8
4.	МУП «Архитектурно-планировочное управление»	58,5	190,5	246,6	188,1	321,5	56,1	29,4
5.	МУП «Автогаражстрой»	16,7	150,0	7,8	-9,0	-53,7	-142,3	-94,8
6.	МУП «Ритуал» (ликвидация в 2014 году)	11,1	12,1	10,7	-0,4	-3,5	-1,4	-11,6
7.	МУП «Управление единого заказчика»	2,2	95,3	0,0	-2,2	-100,0	-95,3	-100,0
8.	МУП «Муниципальный центр доставки»	1,4	2,7	0,0	-1,4	-100,0	-2,7	-100,0
9.	МУП «КЦНИ»	0,0	0,0	1 781,5	1 781,5	-	1 781,5	-
10.	МУП «Городская реклама и информация»	0,0	0,0	19,2	19,2	-	19,2	-
11.	МУП «Горжилсервис»	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
12.	МУП «Автобытдор»	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
13.	МУП «Центр лазерной хирургии глаза»	0,0	0,0	Ликвидация в 2014 году				
	Итого:	741,9	632,6	2 816,2	2 074,3	279,6	2 183,6	345,2

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) составили

17 243,9 тыс. рублей, или 0,4 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,1 %). Исполнение составило 98,5 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 5,4 раза и 5,3 раза, соответственно.

4.3.2 Доходы от платежей при пользовании природными ресурсами составили 1 080,2 тыс. рублей, или 0,02 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,02 %). Исполнение составило 224,1 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 26,1 % и 56,2 %, соответственно. Согласно пояснительной записке плановые назначения перевыполнены в связи с поступлением *платы за размещение отходов производства и потребления* в сумме 628,8 тыс. рублей, плановые назначения по которой не устанавливались.

Доходы от платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами составили 128,4 тыс. рублей, или 0,003 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,003 %). Исполнение составило 88,6 % к уточнённому бюджету, что ниже поступлений 2013 года на 11,9 % и выше поступлений 2012 года на 7,4 %.

Доходы от платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами составили 126,1 тыс. рублей, или 0,003 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,003 %, за 2012 год – 0,002 %). Исполнение составило 92,0 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 года на 5,7 % и выше поступлений 2012 года на 54,7 %.

Доходы от платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты составили 196,9 тыс. рублей, или 0,005 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,004 %, за 2012 год – 0,003 %). Исполнение составило 98,5 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 25,1 % и в 2 раза, соответственно.

Доходы от платы за размещение отходов производства и потребления составили 628,8 тыс. рублей, или 0,01 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,01 %), показатель не планировался, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 49,9 % и 59,7 %, соответственно.

4.3.3 Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 9 162,8 тыс. рублей, 0,2 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 1,2 %, за 2012 год – 0,4 %). Исполнение составило 112,9 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов в 5,5 раза и в 1,6 раза, соответственно.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, составили 1 046,7 тыс. рублей, или 0,02 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области, показатель не планировался. Согласно пояснительной записке, доходы перечислены в конце года в возмещение

расходов по содержанию помещения Королёвским отделом Федеральной кадастровой палаты Росреестра по Московской области.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов составили 8 116,1 тыс. рублей, или 0,2 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 1,2 %, за 2012 год – 0,4 %). Исполнение составило 100,0 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов в 6,2 раза и в 1,7 раза, соответственно.

4.3.4 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 122 371,9 тыс. рублей, или 2,8 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 2,2 %, за 2012 год – 2,8 %). Исполнение составило 83,8 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 30,6 % и 14,1 %, соответственно.

Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, составили 2 703,0 тыс. рублей, или 0,1 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,1 %). Исполнение составило 100,0 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 года на 15,0 %.

Низкий уровень исполнения и снижение объёма доходов к исполнению 2013, 2012 годов сложился по *доходам от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)*. Указанные доходы составили 59 535,0 тыс. рублей, или 1,4 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 1,7 %, за 2012 год – 2,1 %). Исполнение составило 71,5 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов на 14,7 % и 25,5 %, соответственно.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, составили 60 133,8 тыс. рублей, или 1,4 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,5 %, за 2012 год – 0,7 %). Исполнение составило 100,2 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 2,8 раза и 2,2 раза, соответственно.

4.3.5 Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 104 251,3 тыс. рублей, или 2,4 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 2,1 %, за 2012 год – 1,8 %). Исполнение составило 117,1 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 16,0 % и 49,5 %, соответственно. Это обусловлено, в основном, поступлением *доходов от прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты городских округов*. Указанные доходы составили 95 359,2 тыс. рублей, или 2,2 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 2,0 %, за 2012 год – 1,7 %).

Исполнение составило 114,4 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 13,6 % и 44,2 %, соответственно.

Доходы от денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства о налогах и сборах составили 337,0 тыс. рублей, или 0,01 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,01 %, за 2012 год – 0,03 %). Исполнение составило 96,3 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов в 1,8 раза и 3 раза, соответственно.

Доходы от денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчётов и (или) расчётов с использованием платежных карт составили 997,4 тыс. рублей, или 0,02 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,03 %, за 2012 год – 0,02 %). Исполнение составило 110,8 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 года на 13,5 % и выше поступлений 2012 года на 25,9 %.

Доходы от денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции составили 737,8 тыс. рублей, или 0,02 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,01 %). Исполнение составило 105,4 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 2,6 раза и 2,5 раза, соответственно.

Доходы от денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей составили 175,5 тыс. рублей, или 0,004 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,01 %). Исполнение составило 92,4 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов в 3 раза.

Доходы от денежных взысканий (штрафов) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, составили 1 791,7 тыс. рублей, или 0,004 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,005 %, за 2012 год – 0,001 %). Исполнение составило 99,5 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 и 2012 годов в 8,8 раза и 52 раза, соответственно.

Доходы от денежных взысканий (штрафов), установленных законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемые в бюджеты городских округов, составили 1 575,3 тыс. рублей, или 0,04 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,0 %). Исполнение составило 92,7 % к показателям уточнённого бюджета.

В доход бюджета поступили следующие доходы, не запланированные решением о бюджете:

- доходы от *прочих денежных взысканий (штрафов) за правонарушения в области дорожного движения* составили 1 332,4 тыс. рублей, 0,03 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,03%, за 2012 год – 0,01 %), что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 10,3 % и в 3,9 раза, соответственно;

- доходы от *денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей земельно-земельного законодательства, лесного законодательства, водного законодательства*, составили 1 945,0 тыс. рублей, или 0,04 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,005 %, за 2012 год – 0,01 %), что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 1,7 % и в 4,3 раза, соответственно, в том числе:

- доходы от *денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах*, составили 30,0 тыс. рублей, или 0,001 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области;

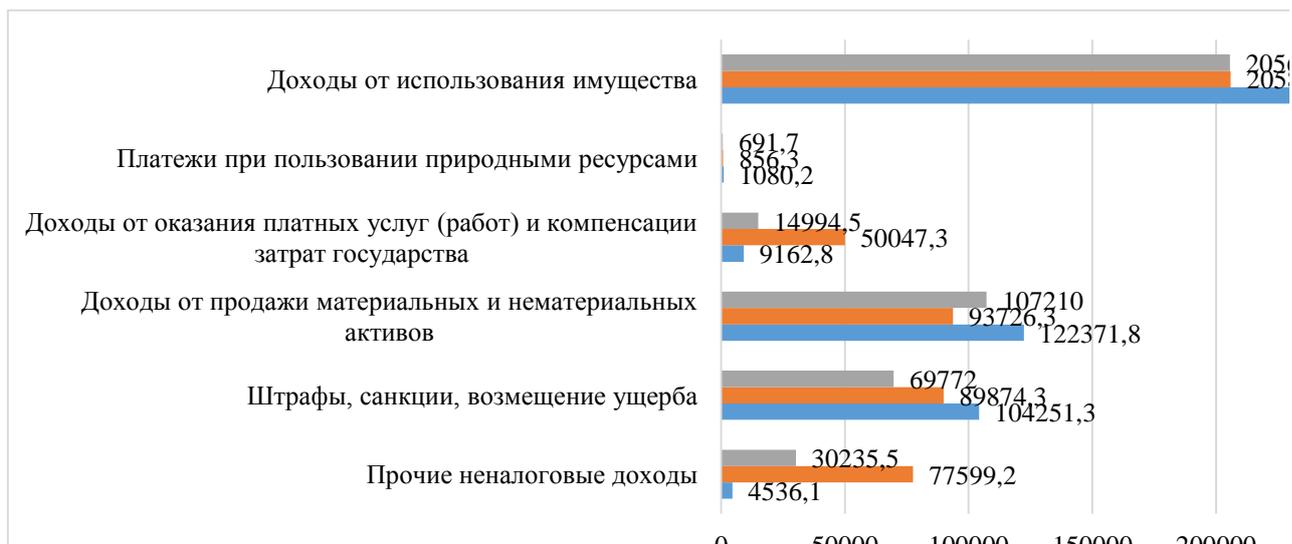
- доходы от *денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды* составили 1 832,5 тыс. рублей, 0,04 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 0,04 %, за 2012 год – 0,01 %), что выше поступлений 2013 и 2012 годов на 1,7 % и в 5,5 раза, соответственно;

- доходы от *денежных взысканий (штрафов) за нарушение земельного законодательства* составили 82,5 тыс. рублей, 0,002 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013, 2012 годы – 0,003 %), что ниже поступлений 2013 и 2012 годов на 24,9 % и 32,3 %, соответственно.

4.3.6. Доходы от прочих неналоговых доходов составили 4 536,1 тыс. рублей, или 0,1 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 1,9 %, за 2012 год – 0,8 %). Исполнение составило 105,2 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов в 17 раз и в 6,7 раза, соответственно.

В 2014 году, в составе указанной подгруппы доходов невыясненные поступления составили 0,1 тыс. рублей.

Сравнительный анализ объёмов поступлений неналоговых доходов в бюджет города Королёва Московской области за 2014 год с объёмами поступлений в 2012, 2013 годах представлен на диаграмме.



Исполнение неналоговых доходов бюджета города Королёва Московской области за 2014 год, как и за 2013, 2012 годы, сформировалось, в основном, за счёт:

доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доля которых в объёме неналоговых доходов составила 50,4 % (в 2013 году – 39,7 %, в 2012 году – 48,0 %);

доходов от продажи материальных и нематериальных активов, доля которых в объёме неналоговых доходов составила 25,1 % (в 2013 году – 18,1 %, в 2012 году – 25,0 %);

штрафов, санкций, возмещения ущерба, доля которых в объёме неналоговых доходов составила 21,4 % (в 2013 году – 17,4 %, в 2012 году – 16,3 %).

Суммарная доля вышеуказанных доходов в общем объёме поступивших за 2014 год неналоговых доходов повысилась до 96,9 % с 75,2 % в 2013 году (89,3 % в 2012 году).

Общий объём налоговых и неналоговых доходов, определяющих собственные возможности бюджета города Королёва Московской области, для реализации поставленных задач экономического и социального развития, за 2014 год составили 2 036 342,2 тыс. рублей, или 47,1 % всех поступлений в бюджет города Королёва Московской области, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов на 25,0 % и 0,5 %, соответственно.

Снижение налоговых доходов за 2014 год обусловлено, в основном, изменением законодательства по налогу на доходы физических лиц, низким уровнем исполнения по отдельным налогам, доходам от 62,4 % до 90,8 %, в том числе:

- акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (82,4 %),

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (89,0 %),

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (90,8 %),

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (67,8 %),

- доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам (62,4 %),

- доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) (76,6 %),

- доходам 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 (71,5 %).

Структура доходов бюджета города Королёва Московской области по группе «налоговые и неналоговые доходы» за 2014 год представлена в таблице и диаграмме.

тыс. рублей			
Наименование показателя	Исполнено на 01.01.2015	Удельный вес в объёме собственных доходов, %	Удельный вес в объёме доходов по группе, %
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 036 342,2	100,0	
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 549 518,4	76,1	100,0
Налог на доходы физических лиц	794 713,7	39,0	51,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	13 602,0	0,7	0,9
Налоги на совокупный доход	350 615,5	17,2	22,6
Налоги на имущество	368 483,7	18,1	23,8
Государственная пошлина	21 859,1	1,1	1,4
Задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	244,4	0,01	0,02
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	486 823,8	23,9	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	245 421,6	12,1	50,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 080,2	0,1	0,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	9 162,8	0,4	1,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	122 371,8	6,0	25,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	104 251,3	5,1	21,4
Прочие неналоговые доходы	4 536,1	0,2	0,9



Основной доходной частью бюджета города Королёва Московской области являются налоговые доходы, составляют 76,1 % объёма собственных доходов бюджета.

4.4. Безвозмездные поступления

Доходы бюджета города Королёва Московской области за 2014 год по группе «Безвозмездные поступления» составили 2 288 638,7 тыс. рублей, или 52,9 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 35,1 %, за 2012 год – 46,2 %). Исполнение составило 88,1 % к показателям уточнённого бюджета. Объём безвозмездных поступлений в 2014 году увеличился по сравнению с 2013, 2012 годами на 55,7 % и 30,1 %, соответственно, в том числе:

- дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнены в объёме 485,8 тыс. рублей, или 83,3 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже поступлений 2013, 2012 годов на 16,7 % и 9,5 %, соответственно;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) исполнены в объёме 224 740,2 тыс. рублей, или 39,2 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013 года на 48,3 % и ниже поступлений 2012 года на 28,3 %;

- субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований исполнены в объёме 1 904 703,9 тыс. рублей, или 99,4 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013, 2012 годов на 56,1 % и 42,9 %, соответственно;

- иные межбюджетные трансферты исполнены в объёме 166 584,6 тыс. рублей, или 142,8 % к показателям уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013, 2012 годов на 30,7 % и 41,9 %, соответственно;

- прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов исполнены в объёме 3 388,3 тыс. рублей, или 100,0 % к показателям

уточнённого бюджета, что выше поступлений 2013, 2012 годов в 2 раза и в 1,5 раза, соответственно;

- доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет поступили в сумме 550,2 тыс. рублей, или 142,8 % к показателям уточнённого бюджета;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 11 814,3 тыс. рублей, или 100,0 % к показателям уточнённого бюджета, что ниже возврата 2013 года в 2,7 раза и выше возврата 2012 года в 1,6 раза.

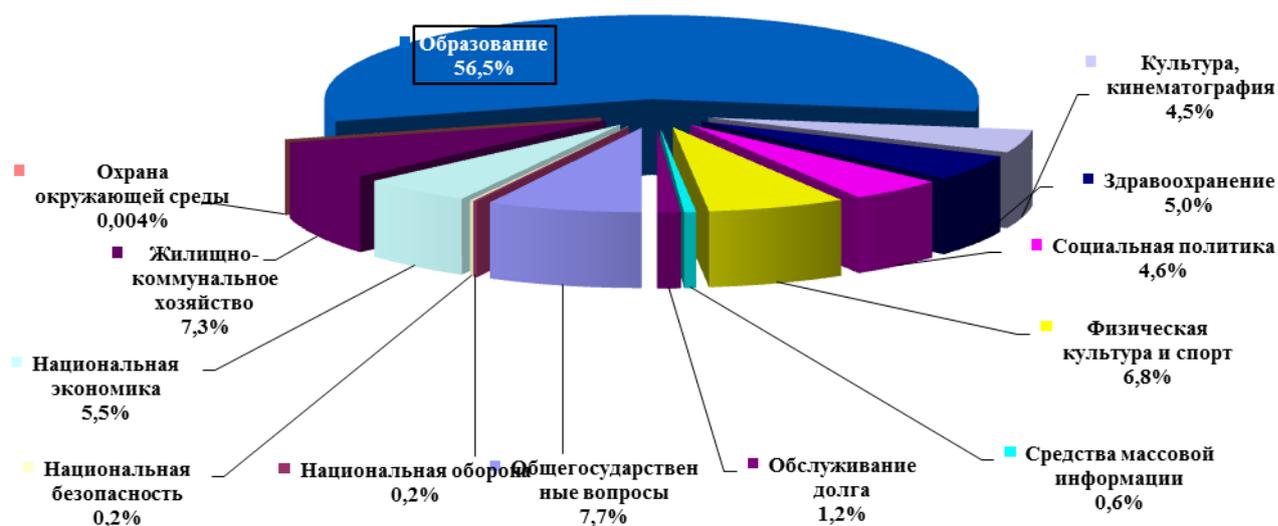
5. Исполнение расходной части бюджета города Королёва Московской области

Согласно уточнённому бюджету общий объём расходов бюджета города Королёва Московской области на 2014 год утверждён в объёме 5 128 780,5 тыс. рублей.

Основная доля расходов бюджета города Королёва Московской области сосредоточена по следующим разделам:

- образование – 56,5 % (2 898 098,0 тыс. рублей) общего объёма расходов;
- общегосударственные вопросы – 7,7 % (392 691,7 тыс. рублей) общего объёма расходов;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 7,3 % (374 824,7 тыс. рублей) общего объёма расходов;
- физическая культура и спорт – 6,8 % (349 761,8 тыс. рублей) общего объёма расходов.

Структура расходов бюджета города Королёва Московской области за 2014 год представлена на диаграмме:



Сводная бюджетная роспись с учётом изменений бюджета города Королёва Московской области по расходам на 2014 год утверждена Финансово-казначейским управлением в сумме 5 128 780,5 тыс. рублей, уменьшает бюджетные назначения уточнённого бюджета на 177 265,2 тыс. рублей в связи

с сокращением объема безвозмездных поступлений из бюджета Московской области, что не противоречит требованиям абзаца 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Исполнение бюджета города Королёва Московской области по расходам за 2014 год осуществлялось в соответствии с уточненным бюджетом и сводной бюджетной росписью.

По состоянию на 1 января 2015 расходы бюджета города Королёва Московской области исполнены в сумме 4 457 059,0 тыс. рублей, или 86,9 % уточнённого бюджета, что выше расходов 2013, 2012 годов на 1,7 % и 13,8 %, соответственно.

Исполнение бюджета города Королёва Московской области по расходам по разделам бюджетной классификации расходов от уточнённого бюджета, процент отклонения исполнения от соответствующего периода 2013, 2012 годов, структура расходов бюджета представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз	2012	2013	2014			Темп роста (снижения), %		Структура, %		
		Факт	Факт	Уточненный план	Факт	% исполнения	2014 / 2012	2014 / 2013	2012	2013	2014
Общегосударственные вопросы	01	307 107,7	344 109,9	392 691,7	360 776,5	91,9	17,5	4,8	7,8	7,9	8,1
Национальная оборона	02	4 844,9	9 863,3	9 714,0	9 086,0	93,5	87,5	-7,9	0,1	0,2	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7 790,6	7 184,3	8 843,2	7 424,7	84,0	-4,7	3,3	0,2	0,2	0,2
Национальная экономика	04	180 687,1	178 708,0	280 343,4	259 276,4	92,5	43,5	45,1	4,6	4,1	5,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	313 306,1	362 654,8	374 824,7	347 398,1	92,7	10,9	-4,2	8,0	8,3	7,8
Охрана окружающей среды	06	202,3	300,8	212,0	148,8	70,2	-26,4	-50,5	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 001 800,8	2 637 064,8	2 898 098,0	2 557 406,4	88,2	27,8	-3,0	51,1	60,2	57,4
Культура, кинематография	08	259 642,0	201 363,8	228 233,8	223 942,1	98,1	-13,7	11,2	6,6	4,6	5,0
Здравоохранение	09	557 569,2	301 866,5	258 216,0	246 693,8	95,5	-55,8	-18,3	14,2	6,9	5,5
Социальная политика	10	147 394,2	179 526,9	237 541,9	189 557,4	79,8	28,6	5,6	3,8	4,1	4,3
Физическая культура и спорт	11	78 373,7	83 660,5	349 761,8	169 513,3	48,5	116,3	102,6	2,0	1,9	3,8
Средства массовой информации	12	34 345,0	34 600,0	30 300,0	30 050,0	99,2	-12,5	-13,2	0,9	0,8	0,7
Обслуживание муниципального долга	13	24 821,9	42 031,4	60 000,0	55 785,5	93,0	124,7	32,7	0,6	1,0	1,3
ВСЕГО:		3 917 885,5	4 382 935,0	5 128 780,5	4 457 059,0	86,9	13,8	1,7	100,0	100,0	100,0

Информация об исполнении бюджета города Королёва Московской области по расходам по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов представлена в приложении 3.

Анализ исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам по разделам бюджетной классификации расходов показал, что исполнение составило от 48,5 % по разделу «Физическая культура и спорт» до

99,2 % по разделу «Средства массовой информации». Из 13 разделов по 4 разделам исполнение существенно меньше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом (86,9 %):

- разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 84,0 %;
- разделу 06 «Охрана окружающей среды» – 70,2 %;
- разделу 10 «Социальная политика» – 79,8 %;
- разделу 11 «Физическая культура и спорт» – 48,5 %.

Исполнение 2013 года находилось в диапазоне от 77,7 % по разделу «Национальная экономика» до 100,0 % по разделу «Средства массовой информации».

В 2014 году сохраняется тенденция неравномерного исполнения расходных обязательств, что привело к стабильному профициту бюджета в течение 9 месяцев 2014 года. Основной объём (1 525 286,2 тыс. рублей, или 34,2 % общего исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам) освоения средств осуществлен в 4 квартале 2014 года.

Анализ исполнения бюджета города Королёва Московской области по подразделам бюджетной классификации расходов показал, что из 39 подразделов по 9 подразделам исполнение существенно ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом (86,9 %), из них по 5 подразделам исполнение составило ниже 75,0 %:

- 0111 «Резервные фонды» (59,4 %);
- 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» (73,7 %);
- 1004 «Охрана семьи и детства» (70,0 %);
- 1101 «Физическая культура» (35,0 %);
- 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» (70,8 %).

Исполнение бюджета города Королёва Московской области по расходам за отчётный период по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов характеризуется следующими показателями:

5.1. Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение составило 360 776,5 тыс. рублей, или 91,9 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 31 915,2 тыс. рублей.

Диапазон исполнения по подразделам бюджетной классификации расходов составляет от 59,4 % по подразделу «Резервные фонды» до 98,3 % по подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций».

Основную долю (63,3 %) в общих расходах по указанному разделу составили расходы по подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (63,7 % – 2013 год, 67,5 % – 2012 год).

5.1.1 По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» исполнение составило 1 097,1 тыс. рублей, или 100,0 % показателя уточнённого бюджета. Средства по данному подразделу предусматривались Совету депутатов города Королёва Московской области.

5.1.2 По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнение составило 20 441,7 тыс. рублей, или 97,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 465,1 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Совету депутатов города Королёва Московской области.

5.1.3 По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнение составило 228 230,8 тыс. рублей, или 98,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 4 055,5 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.1.4 По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнение составило 32 352,4 тыс. рублей, или 89,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 3 790,4 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Финансово-казначейскому управлению Администрации города Королёва Московской области;

Контрольно-счётной палате города Королёва Московской области.

5.1.5 По подразделу 0111 «Резервные фонды» решением о бюджете на 2014 год предусмотрены средства в сумме 5 000,0 тыс. рублей, в том числе из:

- резервного фонда Администрации города Королёва Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий 3 925,0 тыс. рублей;

- резервного фонда Администрации города Королёва Московской области 1 075,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2015 года принято 7 постановлений Администрации города Королёва Московской области о выделении бюджетополучателям денежных средств из резервного фонда на общую сумму 3 340,0 тыс. рублей (66,8 % плановых назначений), фактически израсходовано 986,4 тыс. рублей (19,7 % плановых назначений).

Остаток средств резервного фонда на 1 января 2015 года составил 1 660,0 тыс. рублей, в том числе:

- резервный фонд Администрации города Королёва Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий 1 571,4 тыс. рублей;

- резервный фонд Администрации города Королёва Московской области 88,6 тыс. рублей.

Отчёт об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2014 год представлен одновременно с отчётом об исполнении бюджета за 2014 год, что соответствует требованиям пункта 7 статьи 81 Бюджетного кодекса.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2014 год представлены в таблице.

№ п/п	Бюджетополучатель, наименование расходов	Постановление Администрации		Исполнено на 01.01.2015	Удельный вес, %
		№, дата	сумма		
1.	Администрация города Королёва. Проведение аварийно-восстановительных работ, связанных с устранением последствий чрезвычайных обстоятельств	№ 207 от 18.02.2014, № 439 от 27.03.2014, № 1104 от 26.06.2014, № 1105 от 26.06.2014	2 353,6	0,0	0,0
2.	Администрация города Королёва. Оказание разовой материальной помощи семье Лукиной Л.М. и Дымова А.А. в связи с произошедшим пожаром.	№ 1304 от 30.07.2014	631,4	631,4	64,0
3.	Администрация города Королёва. Поддержка Королёвской городской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных сил и правоохранительных органов Московской области	№ 1844 от 25.11.2014	351,0	351,0	35,6
4.	Администрация города Королёва. Государственная регистрация МБУ "Управление материально-технического обеспечения"	№ 1921 от 19.12.2014	4,0	4,0	0,4
	Итого		3 340,0	986,4	100,0

Анализ направлений фактического использования средств резервного фонда за 2014 год показал, что в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований Резервного фонда администрации города Королёва Московской области, утвержденным Постановлением администрации города Королёва Московской области от 9 января 2008 г. № 1, средства резервного фонда использовались на финансирование непредвиденных расходов, что соответствует требованиям пункта 4 статьи 81 Бюджетного кодекса.

Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.1.6 По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 78 654,5 тыс. рублей, или 78,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 21 944,2 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Комитету имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области.

5.2. Раздел 02 «Национальная оборона»

Исполнение составило 9 086,0 тыс. рублей, или 93,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 628,0 тыс. рублей.

Все расходы по данному разделу осуществлены по подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка». Средства по данному

подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.3. Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение составило 7 424,7 тыс. рублей, или 84,0 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 1 418,5 тыс. рублей.

Основную долю (96,6 %) в общих расходах по разделу составили расходы по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» (2013 год – 91,7 %, 2012 год – 80,2 %).

5.3.1. По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнение составило 7 174,7 тыс. рублей, или 83,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 1 418,5 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.3.2. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение составило 250,0 тыс. рублей, или 100,0 % показателя уточнённого бюджета. Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.4. Раздел 04 «Национальная экономика»

Исполнение составило 259 276,4 тыс. рублей, или 92,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 21 067,0 тыс. рублей.

Основную долю (92,2 %) в общих расходах по разделу составили расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (2013 год – 79,7 %, 2012 год – 78,4 %).

5.4.1 По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 239 138,0 тыс. рублей, или 92,7 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 18 836,8 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Управлению по благоустройству Администрации города Королёва Московской области.

5.4.2 По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 20 138,4 тыс. рублей, или 90,0 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 2 230,2 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Управлению по благоустройству Администрации города Королёва Московской области.

5.5. Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение составило 347 398,1 тыс. рублей, или 92,7 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 27 426,6 тыс. рублей.

Основную долю (74,3 %) в общих расходах по данному разделу составили расходы по подразделу «Благоустройство» (2013 год – 79,7 %, 2012 год – 68,9 %).

5.5.1 По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 56 998,3 тыс. рублей, или 94,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 3 467,3 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Комитету имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области.

5.5.2. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 16 412,0 тыс. рублей, или 92,0 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 1 436,4 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области;

5.5.3. По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 258 098,9 тыс. рублей, или 92,4 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 21 157,7 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Управлению по благоустройству Администрации города Королёва Московской области.

5.5.4. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение составило 15 888,9 тыс. рублей, или 92,1 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 1 365,2 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Управлению по благоустройству Администрации города Королёва Московской области.

5.6. Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Исполнение составило 148,8 тыс. рублей, или 70,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 63,2 тыс. рублей.

Все расходы (100,0 %) по данному разделу осуществлены по подразделу «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» (2013, 2012 годы – 100,0 %). Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.7. Раздел 07 «Образование»

Исполнение составило 2 557 406,4 тыс. рублей, или 88,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 340 691,6 тыс. рублей.

Диапазон исполнения бюджетных назначений по подразделам бюджетной классификации расходов составляет от 76,8 % по подразделу «Дошкольное образование» до 97,9 % по подразделу «Общее образование».

Основные доли (38,8 % и 55,9 %) в общих расходах по данному разделу составили расходы по подразделам «Дошкольное образование» и «Общее образование», соответственно (2013 год – 44,2 % и 47,5 %, 2012 год – 33,2 % и 56,0 %).

5.7.1. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнение составило 991 512,7 тыс. рублей, или 76,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 299 272,8 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Городскому комитету образования Администрации города Королёва Московской области.

5.7.2. По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение составило 1 430 345,6 тыс. рублей, или 97,9 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 30 629,7 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Городскому комитету образования Администрации города Королёва Московской области;

Комитету по культуре Администрации города Королёва Московской области;

Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области.

5.7.3. По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составило 16 686,3 тыс. рублей, или 91,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 1 582,3 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Городскому комитету образования Администрации города Королёва Московской области;

Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области.

5.7.4. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнение составило 118 861,8 тыс. рублей, или 92,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 9 206,8 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Городскому комитету образования Администрации города Королёва Московской области;

Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области;

Комитету имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области.

5.8. Раздел 08 «Культура, кинематография»

Исполнение составило 223 942,1 тыс. рублей, или 98,1 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 4 291,7 тыс. рублей.

Основную долю (92,1 %) в общих расходах по данному разделу составили расходы по подразделу «Культура» (2013 год – 91,5 %, 2012 год – 72,0 %).

5.8.1. По подразделу 0801 «Культура» исполнение составило 206 354,6 тыс. рублей, или 98,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 3 559,9 тыс. рублей.

По данному подразделу средства предусматривались Комитету по культуре Администрации города Королёва Московской области.

5.8.2. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 17 587,5 тыс. рублей, или 96,0 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 731,8 тыс. рублей.

По данному подразделу средства предусматривались Комитету по культуре Администрации города Королёва Московской области.

5.9. Раздел 09 «Здравоохранение»

Исполнение составило 246 693,8 тыс. рублей, или 95,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 11 522,2 тыс. рублей.

Диапазон исполнения бюджетных назначений по подразделам бюджетной классификации расходов составляет от 81,6 % по подразделу «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» до 98,2 % по подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения».

Основную долю (55,8 %) в общих расходах по данному разделу составили расходы по подразделу «Амбулаторная помощь» (2013 год – 28,7 %, 2012 год – 22,8 %).

Средства по данному разделу предусматривались Комитету по здравоохранению Администрации города Королёва Московской области.

5.9.1 По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» исполнение составило 84 308,4 тыс. рублей, или 94,9 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 4 535,4 тыс. рублей.

5.9.2 По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» исполнение составило 137 551,7 тыс. рублей, или 96,1 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 5 593,0 тыс. рублей.

5.9.3 По подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» исполнение составило 2 097,0 тыс. рублей, или 81,6 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 472,4 тыс. рублей.

5.9.4 По подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» исполнение составило 6 473,5 тыс. рублей, или 91,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 616,6 тыс. рублей.

5.9.5 По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» исполнение составило 16 263,2 тыс. рублей, или 98,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 304,8 тыс. рублей.

5.10. Раздел 10 «Социальная политика»

Исполнение составило 189 557,4 тыс. рублей, или 79,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 47 984,5 тыс. рублей.

Диапазон исполнения бюджетных назначений по подразделам бюджетной классификации расходов составляет от 70,0 % по подразделу «Охрана семьи и детства» до 99,8 % по подразделу «Пенсионное обеспечение».

Основные доли (51,3 % и 41,0 %) в общих расходах по данному разделу составили расходы по подразделам «Социальное обеспечение населения» и «Охрана семьи и детства», соответственно (2013 год – 67,9 % и 25,6 %, 2012 год – 81,7 % и 11,3 %).

5.10.1 По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнение составило 9 494,2 тыс. рублей, или 99,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 22,6 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.10.2 По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило 97 324,0 тыс. рублей, или 87,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 14 126,1 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Городскому комитету образования Администрации города Королёва Московской области;

Комитету по здравоохранению Администрации города Королёва Московской области;

Комитету имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области.

5.10.3 По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение составило 77 764,1 тыс. рублей, или 70,0 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 33 311,9 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Городскому комитету образования Администрации города Королёва Московской области;

Комитету имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области.

5.10.4 По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнение составило 4 975,1 тыс. рублей, или 90,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 523,9 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.11. Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Исполнение составило 169 513,3 тыс. рублей, или 48,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 180 248,5 тыс. рублей.

Диапазон исполнения бюджетных ассигнований по подразделам бюджетной классификации расходов составляет от 35,0 % по подразделу «Физическая культура» до 99,2 % по подразделу «Массовый спорт».

Основные доли (47,2 % и 44,6 %) в общих расходах по данному разделу составили расходы по подразделам «Физическая культура» и «Другие вопросы в области физической культуры и спорта», соответственно (2013 год – 71,8 % и 10,9 %, 2012 год – 72,7 % и 10,4 %).

5.11.1. По подразделу 1101 «Физическая культура» исполнение составило 80 023,5 тыс. рублей, или 35,0 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 148 854,9 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области.

5.11.2. По подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнение составило 4 137,1 тыс. рублей, или 99,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 35,2 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области.

5.11.3. По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» исполнение составило 9 736,0 тыс. рублей, или 98,9 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 111,3 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области.

5.11.4. По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» исполнение составило 75 615,8 тыс. рублей, или 70,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 31 247,2 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу предусматривались:

Администрации города Королёва Московской области;

Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области.

5.12. Раздел 12 «Средства массовой информации»

Исполнение составило 30 050,0 тыс. рублей, или 99,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 250,0 тыс. рублей.

Основную долю (74,2 %) в общих расходах по разделу составили расходы по подразделу «Телевидение и радиовещание» (2013 год – 64,5 %, 2012 год – 64,9 %).

Средства по данному разделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

5.12.1 По подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» исполнение составило 22 300,0 тыс. рублей, или 100,0 % показателя уточнённого бюджета.

5.12.2. По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» исполнение составило 7 750,0 тыс. рублей, или 96,9 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 250,0 тыс. рублей.

5.13. Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Исполнение составило 55 785,5 тыс. рублей, или 93,0 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 4 214,5 тыс. рублей.

Все расходы по данному разделу предусмотрены по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга», не превышают предельный размер, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса.

Средства по данному подразделу предусматривались Администрации города Королёва Московской области.

б. Исполнение бюджета города Королёва Московской области главными распорядителями бюджетных средств

Главными распорядителями средств бюджета города Королёва Московской области являются органы местного самоуправления, а также органы местной администрации, указанные в приложении № 5 «Ведомственная структура расходов бюджета города Королёва Московской области на 2014 год» к решению Совета депутатов города Королёва Московской области от 18.12.2013 № 76/314 «О бюджете города Королёва Московской области на 2014 год», которые вправе в соответствии со статьей 6 Бюджетного кодекса распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств.

Анализ исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств показал, что освоение средств осуществлено в диапазоне от 52,9 % (Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области) до 98,6 % (Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области).

Исполнение значительно ниже среднего уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом (86,9 %) сложился у 3 главных распорядителей бюджетных средств: Администрации города Королёва Московской области (70,8 %), Комитета по физической культуре, спорту и туризму (52,9 %) и Комитета имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области (67,4 %).

Исполнение выше среднего уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам сложился у 7 главных распорядителей

бюджетных средств от 87,8 % (Финансово - казначейское управление Администрации города Королева Московской области) до 98,6 % (Комитет по физической культуре, спорту и туризму).

Для проведения проверки годовой бюджетной отчетности за 2014 год главными распорядителями средств бюджета города Королёва Московской области представлена годовая бюджетная отчетность, составленная по состоянию на 1 января 2015 года.

6.1. Администрация города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 1 134 313,3 тыс. рублей. Исполнение составило 803 528,6 тыс. рублей, или 70,8 % показателя уточнённого бюджета, что на 16,1 % ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 330 784,8 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей						
Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Администрация города Королева Московской области, всего		1 134 313,3	803 528,6	70,8	330 784,8	91,8
Общегосударственные вопросы	01	295 920,5	273 753,7	92,5	22 166,8	34,1
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	01 04	232 286,3	228 230,8	98,3	4 055,5	28,4
<i>Резервные фонды</i>	01 11	1 660,0	986,4*	19,74*	-	-
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	01 13	61 974,2	45 522,9	73,5	16 451,3	5,7
Национальная оборона	02	9 714,0	9 086,0	93,5	628,0	1,1
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</i>	02 03	9 714,0	9 086,0	93,5	628,0	1,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	8 843,2	7 424,7	84,0	1 418,5	0,9
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона</i>	03 09	8 593,2	7 174,7	83,5	1 418,5	0,9
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	03 14	250,0	250,0	100,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	22 730,9	19 812,1	87,2	2 918,8	2,5
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	04 09	700,0	0,0	0,0	700,0	0,0
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	04 12	22 030,9	19 812,1	89,9	2 218,8	2,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	68 521,9	64 362,1	93,9	4 159,8	8,0
<i>Жилищное хозяйство</i>	05 01	50 673,5	47 950,1	94,6	2 723,4	6,0
<i>Коммунальное хозяйство</i>	05 02	17 848,4	16 412,0	92,0	1 436,4	2,0
Охрана окружающей среды	06	212,0	148,8	70,2	63,2	0,0
<i>Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод</i>	06 02	10,0		0,0	10,0	0,0
<i>Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания</i>	06 03	202,0	148,8	73,7	53,2	0,0

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Образование	07	431 140,8	174 847,9	40,6	256 292,9	21,8
<i>Дошкольное образование</i>	<i>07 01</i>	<i>419 151,0</i>	<i>168 561,4</i>	<i>40,2</i>	<i>250 589,6</i>	<i>21,0</i>
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	<i>07 07</i>	<i>3 165,7</i>	<i>1 651,9</i>	<i>52,2</i>	<i>1 513,8</i>	<i>0,2</i>
<i>Другие вопросы в области образования</i>	<i>07 09</i>	<i>8 824,1</i>	<i>4 634,6</i>	<i>52,5</i>	<i>4 189,5</i>	<i>0,6</i>
Социальная политика	10	106 341,2	102 059,4	96,0	4 281,8	12,7
<i>Пенсионное обеспечение</i>	<i>10 01</i>	<i>9 516,8</i>	<i>9 494,2</i>	<i>99,8</i>	<i>22,6</i>	<i>1,2</i>
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>10 03</i>	<i>91 325,4</i>	<i>87 590,1</i>	<i>95,9</i>	<i>3 735,3</i>	<i>10,9</i>
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	<i>10 06</i>	<i>5 499,0</i>	<i>4 975,1</i>	<i>90,5</i>	<i>523,9</i>	<i>0,6</i>
Физическая культура и спорт	11	100 588,8	66 198,3	65,8	34 390,5	8,2
<i>Физическая культура</i>	<i>11 01</i>	<i>5 000,0</i>	<i>1 334,9</i>	<i>26,7</i>	<i>3 665,1</i>	<i>0,2</i>
<i>Другие вопросы в области физической культуры и спорта</i>	<i>11 05</i>	<i>95 588,8</i>	<i>64 863,4</i>	<i>67,9</i>	<i>30 725,4</i>	<i>8,1</i>
Средства массовой информации	12	30 300,0	30 050,0	99,2	250,0	3,7
<i>Телевидение и радиовещание</i>	<i>12 01</i>	<i>22 300,0</i>	<i>22 300,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2,8</i>
<i>Периодическая печать и издательства</i>	<i>12 02</i>	<i>8 000,0</i>	<i>7 750,0</i>	<i>96,9</i>	<i>250,0</i>	<i>1,0</i>
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	60 000,0	55 785,5	93,0	4 214,5	6,9
<i>Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга</i>	<i>13 01</i>	<i>60 000,0</i>	<i>55 785,5</i>	<i>93,0</i>	<i>4 214,5</i>	<i>6,9</i>

Наибольшую долю (34,1 %) в общих расходах Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» (273 753,7 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет от 19,7 % по разделу «Резервные фонды» до 99,2 % по разделу «Средства массовой информации».

Низкое освоение сложилось по следующим подразделам бюджетной классификации расходов:

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» в сумме 986,4 тыс. рублей, или 19,7 % показателя уточнённого бюджета;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 45 522,9 тыс. рублей, или 73,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 16 451,3 тыс. рублей;

- по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» в сумме 7 174,7 тыс. рублей, или 83,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 1 418,5 тыс. рублей);

- по подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» в сумме 148,8 тыс. рублей, или 73,7 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 53,2 тыс. рублей;

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в сумме 168 561,4 тыс. рублей, или 40,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 250 589,6 тыс. рублей;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» в сумме 1 651,9 тыс. рублей, или 52,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 1 513,8 тыс. рублей;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 4 634,6 тыс. рублей, или 52,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 4 189,5 тыс. рублей;

- по подразделу 1101 «Физическая культура» в сумме 1 334,9 тыс. рублей, или 26,7 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 3 665,1 тыс. рублей;

- по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» в сумме 64 863,4 тыс. рублей, или 67,9 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 30 725,4 тыс. рублей;

6.2. Финансово - казначейское управление Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Финансово - казначейскому управлению Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в сумме 25 258,7 тыс. рублей. Исполнение составило 22 181,6 тыс. рублей, или 87,8 % показателя уточнённого бюджета, что на 0,9 % выше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 3 077,1 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей						
Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Финансово- казначейское управление Администрации города Королева Московской области, всего		25 258,7	22 181,6	87,8	3 077,1	100,0
Общегосударственные вопросы	01	25 258,7	22 181,6	87,8	3 077,1	100,0
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора</i>	<i>01 06</i>	<i>25 258,7</i>	<i>22 181,6</i>	<i>87,8</i>	<i>3 077,1</i>	<i>100,0</i>

Все расходы Финансово - казначейского управления Администрации города Королёва Московской области предусмотрены уточнённым бюджетом по разделу «Общегосударственные вопросы», подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора».

6.3. Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Городскому комитету образования Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 2 362 157,1 тыс. рублей. Исполнение составило 2 273 858,7 тыс. рублей, или 96,6 % показателя уточнённого бюджета, что на 9,4 % выше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 88 298,4 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области, всего		2 362 157,1	2 273 858,7	96,3	88 298,4	100,0
Образование	07	2 322 677,4	2 238 604,0	96,4	84 073,4	98,4
<i>Дошкольное образование</i>	<i>07 01</i>	<i>871 634,5</i>	<i>822 951,3</i>	<i>94,4</i>	<i>48 683,2</i>	<i>36,2</i>
<i>Общее образование</i>	<i>07 02</i>	<i>1 325 384,9</i>	<i>1 295 077,7</i>	<i>97,7</i>	<i>30 307,2</i>	<i>57,0</i>
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	<i>07 07</i>	<i>13 462,8</i>	<i>13 397,1</i>	<i>99,5</i>	<i>65,7</i>	<i>0,6</i>
<i>Другие вопросы в области образования</i>	<i>07 09</i>	<i>112 195,2</i>	<i>107 177,9</i>	<i>95,5</i>	<i>5 017,3</i>	<i>4,7</i>
Социальная политика	10	39 479,7	35 254,7	89,3	4 225,0	1,6
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>10 03</i>	<i>7 843,7</i>	<i>7 811,9</i>	<i>99,6</i>	<i>31,8</i>	<i>0,3</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	<i>10 04</i>	<i>31 636,0</i>	<i>27 442,8</i>	<i>86,7</i>	<i>4 193,2</i>	<i>1,2</i>

Основную долю (98,4 %) в общих расходах Городского комитета образования Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Образование» (2 238 604,0 тыс. рублей).

Освоение бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет 89,3 % по разделу «Социальная политика» и 96,4 % по разделу «Образование».

6.4. Комитет по здравоохранению Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом комитету по здравоохранению Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 259 224,0 тыс. рублей. Исполнение составило 247 693,8 тыс. рублей, или 95,6 % от уточнённого бюджета, что на 8,7 % выше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 11 530,2 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Комитет по здравоохранению Администрации города Королёва Московской области, всего		259 224,0	247 693,8	95,6	11 530,2	100,0
Здравоохранение	09	258 216,0	246 693,8	95,5	11 522,2	99,6
<i>Стационарная медицинская помощь</i>	<i>09 01</i>	<i>88 843,8</i>	<i>84 308,4</i>	<i>94,9</i>	<i>4 535,4</i>	<i>34,0</i>
<i>Амбулаторная помощь</i>	<i>09 02</i>	<i>143 144,7</i>	<i>137 551,7</i>	<i>96,1</i>	<i>5 593,0</i>	<i>55,5</i>
<i>Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов</i>	<i>09 03</i>	<i>2 569,4</i>	<i>2 097,0</i>	<i>81,6</i>	<i>472,4</i>	<i>0,8</i>
<i>Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов</i>	<i>09 06</i>	<i>7 090,1</i>	<i>6 473,5</i>	<i>91,3</i>	<i>616,6</i>	<i>2,6</i>
<i>Другие вопросы в области здравоохранения</i>	<i>09 09</i>	<i>16 568,0</i>	<i>16 263,2</i>	<i>98,2</i>	<i>304,8</i>	<i>6,6</i>
Социальная политика	10	1 008,0	1 000,0	99,2	8,0	0,4
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>10 03</i>	<i>1 008,0</i>	<i>1 000,0</i>	<i>99,2</i>	<i>8,0</i>	<i>0,4</i>

Основную долю (99,6 %) в общих расходах Комитета по здравоохранению Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Здравоохранение» (246 693,8 тыс. рублей).

Низкое освоение сложилось по подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» в сумме 2 097,0 тыс. рублей, или 81,6 % показателя уточненного бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 472,4 тыс. рублей.

6.5. Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Комитету по культуре Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 311 222,3 тыс. рублей. Исполнение составило 306 711,5 тыс. рублей, или 98,6 % показателя уточнённого бюджета, что на 11,7 % выше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 4 510,8 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей						
Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области, всего		311 222,3	306 711,5	98,6	4 510,8	100,0
Образование	07	82 988,5	82 769,4	99,7	219,1	27,0
<i>Общее образование</i>	07 02	82 988,5	82 769,4	99,7	219,1	27,0
Культура, кинематография	08	228 233,8	223 942,1	98,1	4 291,7	73,0
<i>Культура</i>	08 01	209 914,5	206 354,6	98,3	3 559,9	67,3
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	08 04	18 319,3	17 587,5	96,0	731,8	5,7

Основную долю (73,0 %) в общих расходах Комитета по культуре Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Культура, кинематография» (223 942,1 тыс. рублей).

Освоение бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет 99,7 % по разделу «Образование» и 98,1 % по разделу «Культура, кинематография».

6.6 Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 309 599,0 тыс. рублей. Исполнение составило 163 634,7 тыс. рублей, или 52,9 % показателя уточнённого бюджета, что на 34,0 % ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 145 964,3 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области, всего		309 599,0	163 634,7	52,9	145 964,3	100,0
Образование	07	60 426,0	60 319,8	99,8	106,2	36,9
<i>Общее образование</i>	<i>07 02</i>	<i>52 601,9</i>	<i>52 498,5</i>	<i>99,8</i>	<i>103,4</i>	<i>32,1</i>
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	<i>07 07</i>	<i>1 640,1</i>	<i>1 637,3</i>	<i>99,8</i>	<i>2,8</i>	<i>1,0</i>
<i>Другие вопросы в области образования</i>	<i>07 09</i>	<i>6 184,0</i>	<i>6 184,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3,8</i>
Физическая культура и спорт	11	249 173,0	103 314,9	41,5	145 858,1	63,1
<i>Физическая культура</i>	<i>11 01</i>	<i>223 878,4</i>	<i>78 688,6</i>	<i>35,1</i>	<i>145 189,8</i>	<i>48,1</i>
<i>Массовый спорт</i>	<i>11 02</i>	<i>4 173,1</i>	<i>4 137,9</i>	<i>99,2</i>	<i>35,2</i>	<i>2,5</i>
<i>Спорт высших достижений</i>	<i>11 03</i>	<i>9 847,3</i>	<i>9 736,0</i>	<i>98,9</i>	<i>111,3</i>	<i>5,9</i>
<i>Другие вопросы в области физической культуры и спорта</i>	<i>11 05</i>	<i>11 274,2</i>	<i>10 752,4</i>	<i>95,4</i>	<i>521,8</i>	<i>6,6</i>

Основную долю (63,1 %) в общих расходах Комитета по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Физическая культура и спорт» (103 314,9 тыс. рублей).

Освоение бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет 41,5 % по разделу «Физическая культура и спорт» и 99,8 % по разделу «Образование».

Низкое освоение средств сложилось по подразделу 1101 «Физическая культура» в сумме 78 688,6 тыс. рублей, или 35,1 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 145 189,8 тыс. рублей

6.7. Комитет имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом комитету имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 139 994,9 тыс. рублей. Исполнение составило 94 288,4 тыс. рублей, или 67,4 % показателя уточнённого бюджета, что на 19,5 % ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 45 706,5 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Комитет имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области, всего		139 994,9	94 288,4	67,4	45 706,5	100,0
Общегосударственные вопросы	01	38 624,5	33 131,6	85,8	5 492,9	35,1
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>01 13</i>	<i>38 624,5</i>	<i>33 131,6</i>	<i>85,8</i>	<i>5 492,9</i>	<i>35,1</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	9 792,1	9 048,2	92,4	743,9	9,6
<i>Жилищное хозяйство</i>	<i>05 01</i>	<i>9 792,1</i>	<i>9 048,2</i>	<i>92,4</i>	<i>743,9</i>	<i>9,6</i>
Образование	07	865,3	865,3	100,0	0,0	0,9
<i>Другие вопросы в области образования</i>	<i>07 09</i>	<i>865,3</i>	<i>865,3</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,9</i>
Социальная политика	10	90 713,0	51 243,3	56,5	39 469,7	54,3
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>10 03</i>	<i>11 273,0</i>	<i>922,0</i>	<i>8,2</i>	<i>10 351,0</i>	<i>1,0</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	<i>10 04</i>	<i>79 440,0</i>	<i>50 321,3</i>	<i>63,3</i>	<i>29 118,7</i>	<i>53,4</i>

Основную долю (54,3 %) в общих расходах Комитета имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Социальная политика» (51 243,3 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет от 56,5 % по разделу «Социальная политика» до 100,0 % по разделу «Образование».

Низкое освоение сложилось:

- по подразделу 0113 «*Другие общегосударственные вопросы*» в сумме 33 131,6 тыс. рублей, или 85,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 5 492,9 тыс. рублей;

- по подразделу 1003 «*Социальное обеспечение населения*» в объёме 922,0 тыс. рублей, или 8,2 % от уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 10 351,0 тыс. рублей;

- по подразделу 1004 «*Охрана семьи и детства*» в объёме 50 321,3 тыс. рублей, или 63,3 % от уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 29 118,7 тыс. рублей;

6.8. Управление по благоустройству Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Управлению по благоустройству Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 554 123,2 тыс. рублей. Исполнение составило 513 452,1 тыс. рублей, или 92,7 % показателя уточнённого бюджета, что на 5,8 % выше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 40 671,1 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей						
Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Управление по благоустройству Администрации города Королёва Московской области, всего		554 123,2	513 452,1	92,7	40 671,1	100,0
Национальная экономика	04	257 612,5	239 464,3	93,0	18 148,2	46,6
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	<i>04 09</i>	<i>257 274,8</i>	<i>239 138,0</i>	<i>93,0</i>	<i>18 136,8</i>	<i>46,6</i>
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	<i>04 12</i>	<i>337,7</i>	<i>326,3</i>	<i>96,6</i>	<i>11,4</i>	<i>0,1</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	296 510,7	273 987,8	92,4	22 522,9	53,4
<i>Благоустройство</i>	<i>05 03</i>	<i>279 256,6</i>	<i>258 098,9</i>	<i>92,4</i>	<i>21 157,7</i>	<i>50,3</i>
<i>Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства</i>	<i>05 05</i>	<i>17 254,1</i>	<i>15 888,9</i>	<i>92,1</i>	<i>1 365,2</i>	<i>3,1</i>

Основную долю (53,4 %) в общих расходах Управления по благоустройству Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (273 987,8 тыс. рублей).

6.9. Совет депутатов города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Совету депутатов города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 22 003,9 тыс. рублей. Исполнение составило 21 538,8 тыс. рублей, или 97,9 % показателя

уточнённого бюджета, что на 11,0 % выше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 465,1 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей						
Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Совет депутатов города Королёва Московской области, всего		22 003,9	21 538,8	97,9	465,1	100,0
Общегосударственные вопросы	01	22 003,9	21 538,8	97,9	465,1	100,0
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	01 02	1 097,1	1 097,1	100,0	0,0	5,1
<i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	01 03	20 906,8	20 441,7	97,8	465,1	94,9

Все расходы Совета депутатов города Королёва Московской области осуществлены по разделу «общегосударственные вопросы» (21 538,8 тыс. рублей).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» освоение составило 100,0 %, по подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» – 97,8 %.

6.10. Контрольно-счётная палата города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Контрольно-счётной палате города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в объёме 10 884,1 тыс. рублей. Исполнение составило 10 170,8 тыс. рублей, или 93,4 % показателя уточнённого бюджета, что на 6,5 % выше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 713,3 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходов по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице.

тыс. рублей						
Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполне ния	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Контрольно-счётная палата города Королёва Московской области, всего		10 884,1	10 170,8	93,4	713,3	100,0
Общегосударственные вопросы	01	10 884,1	10 170,8	93,4	713,3	100,0
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	01 06	10 884,1	10 170,8	93,4	713,3	100,0

Все расходы Контрольно-счётной палаты города Королёва Московской области осуществлены по подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» раздела «Общегосударственные вопросы» (10 170,8 тыс. рублей).

7. Муниципальные программы

На реализацию мероприятий 15 муниципальных программ города Королёва Московской области (в т. ч. 3 ведомственных целевых программ) уточнённым бюджетом предусмотрены бюджетные назначения в сумме 1 294 972,9 тыс. рублей, или 25,2 % показателя уточнённого бюджета города Королёва Московской области в целом (по состоянию на 1 января 2014 года - 13 долгосрочных целевых программ в сумме 652 883,1 тыс. рублей, или 13,4 % показателя уточнённого бюджета).

Исполнение расходов на финансирование указанных мероприятий за 2014 год составило 790 338,1 тыс. рублей, или 61,0 % показателя уточнённого бюджета, что на 25,9 % ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 504 634,8 тыс. рублей. За 2013 год финансирование долгосрочных целевых программ города составило 429 188,4 тыс. рублей, или 65,7 % показателя уточнённого бюджета, что на 24,4 % ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам за 2013 год в целом.

Сведения о расходах бюджета города Королёва Московской области на финансирование мероприятий муниципальных программ города Королёва Московской области за 2013, 2014 годы представлены в таблице.

Наименование	Утвержденный план	Исполнение за год	% исполнения	тыс. рублей
				Не исполнено (неосвоенный остаток)
2013 год				
«Развитие малого и среднего предпринимательства на 2011-2013 годы»	5 630,0	5 629,9	100,0	0,1
«Благоустройство внутридворовых территорий, реконструкция и капитальный ремонт сетей уличного и внутридворового освещения, дорог и тротуаров на период 2011-2013 годов»	1 446,0	1 436,8	99,4	9,2
«Развитие системы образования на период 2012-2014 годов»	3 949,8	3 762,4	95,3	187,4
«Ликвидация очередности в дошкольные образовательные учреждения города Королёва Московской области на период 2012-2014 годы»	553 425,0	341 321,6	61,7	212 103,4
«Развитие спортивной инфраструктуры города Королёва Московской области на 2013-2016 годы»	11 512,5	8 470,7	73,6	3 041,8
«Развитие и сохранение культуры на период 2013-2015 годы»	10 469,1	10 469,1	100,0	0,0
«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков города Королёва Московской области на 2013-2015 годы»	19 457,8	18 991,1	97,6	466,7
«Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории города Королёва Московской области на 2012-2015 годы»	1 550,0	1 424,3	91,9	125,7
«Профилактика наркомании и токсикомании в городе Королёве Московской области на 2012-2015 годы»	1 180,0	799,2	67,7	380,8
«Повышение безопасности дорожного движения на территории города Королёва Московской области в 2012-2015 годах»	2 670,0	2 669,2	100,0	0,8
«Развитие системы работы с молодёжью на 2013-2015 годы»	3 774,0	2 900,2	76,8	873,8

Наименование	Утвержденный план	Исполнение за год	% исполнения	Не исполнено (неосвоенный остаток)
«Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг, на 2013-2015 годы»	12 472,9	10 968,0	87,93	1 504,9
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2011-2020 годы»	25 346,0	20 345,9	80,27	5 000,1
Итого за 2013 год	652 883,1	429 188,4	65,7	223 694,7
2014 год				
Муниципальные программы города Королёва Московской области	1 290 731,0	787 717,7	61,0	503 013,3
«Здравоохранение города Королёва»	245 706,0	234 388,9	95,4	11 317,1
«Образование города Королёва».	482 381,3	213 035,4	44,2	269 345,9
«Физическая культура и спорт города Королёва»	270 987,1	94 469,4	34,9	176 517,7
«Культура города Королёва»	28 116,0	25 487,5	90,7	2 628,5
«Безопасность города Королёва»	1 270,0	189,5	14,9	1 080,5
«Эффективная власть»	23 250,2	8 188,6	35,2	15 061,6
«Социальная поддержка населения»	52 353,1	47 884,5	91,5	4 468,6
«Предпринимательство города Королёва»	4 000,0	3 999,6	100,0	0,4
«Информационная и внутренняя политика»	1 868,5	1 288,0	68,9	580,5
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва»	109 207,1	107 643,0	98,6	1 564,1
«Жилище»	61 595,0	51 143,3	83,0	
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	9 996,7	9 974,5	99,8	22,2
Ведомственные целевые программы города Королёва Московской области	4 241,9	2 620,4	61,8	1 621,5
«Пожарная безопасность, гражданская оборона, защита населения и территории города Королёва Московской области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2014 год»	1 370,8	696,9	50,8	673,9
«Землепользование и экология на 2014 год»	1 871,1	933,8	49,9	937,3
«Освобождение дворовых территорий от металлических тентов и гаражей на 2014 год»	1 000,0	989,7	99,0	10,3
Итого по муниципальным программным расходам за 2014 год	1 294 972,9	790 338,1	61,0	504 634,8

По ряду мероприятий муниципальных программ города Королёва Московской области, несмотря на их общественный, социально-значимый характер, финансирование осуществлялось в незначительном объеме. Так, по 8 программам города Королёва Московской области освоение средств ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом (от 14,9 % по муниципальной программе «Безопасность города Королёва» до 83,0 % по муниципальной программе «Жилище»).

8. Дефицит бюджета. Источники финансирования дефицита бюджета.

Муниципальный долг города Королёва Московской области

Бюджет города Королёва Московской области за 2014 год исполнен с дефицитом в объёме 132 078,1 тыс. рублей, при запланированном дефиците уточнённого бюджета в сумме 404 073,0 тыс. рублей, или 6,5 % годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям статьи 92¹ Бюджетного кодекса.

Дефицит бюджета в 2014 году уменьшился относительно 2013 года на 32,8 % и увеличился относительно 2012 года на 17,4 %.

Покрытие дефицита бюджета планировалось за счёт источников финансирования дефицита бюджета.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета уточненным бюджетом закреплены за 3 главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Королёва Московской области:

Администрацией города Королёва Московской области;

Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области;

Комитетом имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области.

Источники внешнего финансирования дефицита бюджета уточненным бюджетом не предусмотрены.

Структура источников внутреннего финансирования дефицита бюджета представлена в таблице.

тыс. рублей

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	Уточненный бюджет	Исполнено на 01.01.2015	Неисполненные назначения
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ*	181 177,0	0,0	181 177,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	781 177,0	600 000,0	181 177,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-600 000,0	-600 000,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов**	222 896,0	132 078,1	90 817,9
Увеличение остатков средств бюджетов	-5 683 149,7	-4 981 414,8	-701 734,9
Уменьшение остатков средств бюджетов	5 906 045,7	5 113 492,9	792 552,8
ИТОГО (дефицит/профицит):***	404 073,0	132 078,1	271 994,9

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

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

*** - с минусом отражается профицит, с плюсом дефицит.

Сложившийся уровень исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета характеризуется следующими показателями:

- снижением остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов в объёме 132 078,1 тыс. рублей, при предусмотренном уточненным бюджетом снижении на 222 896,0 тыс. рублей.

Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета по данному коду является Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области;

- объём кредитов кредитных организаций не изменился, при предусмотренном уточненным бюджетом увеличении кредитов на 181 177,0 тыс. рублей.

Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета по данному коду является Администрация города Королёва Московской области.

На 1 января 2015 объём муниципального долга города Королёва Московской области составил 760 000,0 тыс. рублей. По отношению к 1 января 2014 года долговые обязательства не изменились, что обусловлено:

дефицитом бюджета в объёме 132 078,1 тыс. рублей;

снижением остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов в сумме 132 078,1 тыс. рублей;

погашением кредитов кредитных организаций в сумме 600 000,0 тыс. рублей;

получением кредитов кредитных организаций в сумме 600 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2015 года муниципальный долг составил 760 000,0 тыс. рублей. В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса утвержденным бюджетом установлен верхний предел муниципального долга города Королёва Московской области в размере 941 177,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2015 года объём муниципального долга города Королёва Московской области составил 80,7 % верхнего предела муниципального долга.

За 2014 год осуществлен возврат следующих кредитов на общую сумму 600 000,0 тыс. рублей:

- погашен основной долг по кредитному договору от 6 июня 2013 г. № 00280013/08011101 с ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва в сумме 100 000,0 тыс. рублей (27 января 2014 года);

- погашен основной долг по кредитному договору от 14 июня 2013 г. № 00300013/08011101 с ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва в сумме 100 000,0 тыс. рублей (3 апреля 2014 года – 10 000,0 тыс. рублей, 30 апреля 2014 года – 20 000,0 тыс. рублей, 2 июля 2014 года – 70 000,0 тыс. рублей);

- погашен основной долг по кредитному договору от 14 июня 2013 г. № 00310013/08011101 с ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва в размере 100 000,0 тыс. рублей (25 июля 2014 года – 30 000,0 тыс. рублей, 30 июля 2014 года – 30 000,0 тыс. рублей, 12 сентября 2014 года – 10 000,0 тыс. рублей, 2 октября 2014 года – 30 000,0 тыс. рублей);

- погашен основной долг по кредитному договору от 20 ноября 2013 г. № 00630013/08011101 с ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва в размере 100 000,0 тыс. рублей 02.12.2014 года;

- погашен основной долг по кредитному договору от 20 ноября 2013 г. № 00670013/08011101 с ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва в размере 100 000,0 тыс. рублей (10 декабря 2014 года);

- погашен основной долг по кредитному договору от 20 ноября 2013 г. № 00680013/08011101 с ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва в размере 100 000,0 тыс. рублей (10 декабря 2014 года).

За 2014 год заключено девять кредитных договоров (кредитная линия) с ОАО «Банк Москвы» г. Москва, по которым привлечено 525 000,0 тыс. рублей (30 июня 2014 года – 50 000,0 тыс. рублей, 30 июня 2014 года – 50 000,0 тыс.

рублей, 30 сентября 2014 года – 50 000,0 тыс. рублей, 30 сентября 2014 года – 50 000,0 тыс. рублей, 5 декабря 2014 года – 75 000,0 тыс. рублей, 8 декабря 2014 года – 75 000,0 тыс. рублей, 8 декабря 2014 года – 50 000,0 тыс. рублей, 8 декабря 2014 года – 50 000,0 тыс. рублей, 8 декабря 2014 года – 50 000,0 тыс. рублей, 24 декабря 2014 года – 25 000,0 тыс. рублей):

- от 30 июня 2014 года с лимитом задолженности в размере 50 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 9,943 % годовых, сроком погашения не позднее 30 июня 2015 года;

- от 30 июня 2014 года с лимитом задолженности в размере 50 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 9,8268 % годовых, сроком погашения не позднее 30 июня 2014 года;

- от 30 июня 2014 года с лимитом задолженности в размере 50 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 9,9294 % годовых, сроком погашения не позднее 30 сентября 2015 года;

- от 30 июня 2014 года с лимитом задолженности в размере 50 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 9,9294 % годовых, сроком погашения не позднее 30 сентября 2015 года;

- от 5 декабря 2014 года с лимитом задолженности в размере 50 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 12,4435 % годовых, сроком погашения не позднее 31 декабря 2015 года;

- от 5 декабря 2014 года с лимитом задолженности в размере 50 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 12,4435 % годовых, сроком погашения не позднее 31 декабря 2015 года;

- от 5 декабря 2014 года с лимитом задолженности в размере 75 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 12,4435 % годовых, сроком погашения не позднее 31 декабря 2015 года;

- от 5 декабря 2014 года с лимитом задолженности в размере 75 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 12,4435 % годовых, сроком погашения не позднее 31 декабря 2015 года;

- от 5 декабря 2014 года с лимитом задолженности в размере 75 000,0 тыс. рублей, процентной ставкой 12,4435 % годовых, сроком погашения не позднее 31 декабря 2015 года.

Заключен кредитный договор (кредитная линия) на сумму 75 000,0 тыс. рублей с ОАО АКБ «РОСБАНК» 9 декабря 2014 года с процентной ставкой 12,2 % годовых и сроком погашения не позднее 31 декабря 2015 года, по которому привлечено 23 декабря 2014 года в сумме 75 000,0 тыс. рублей.

Сведения о состоянии долговых обязательств по состоянию на 1 января 2015 года и изменениях в течение 2014 года представлены в таблице.

тыс. рублей

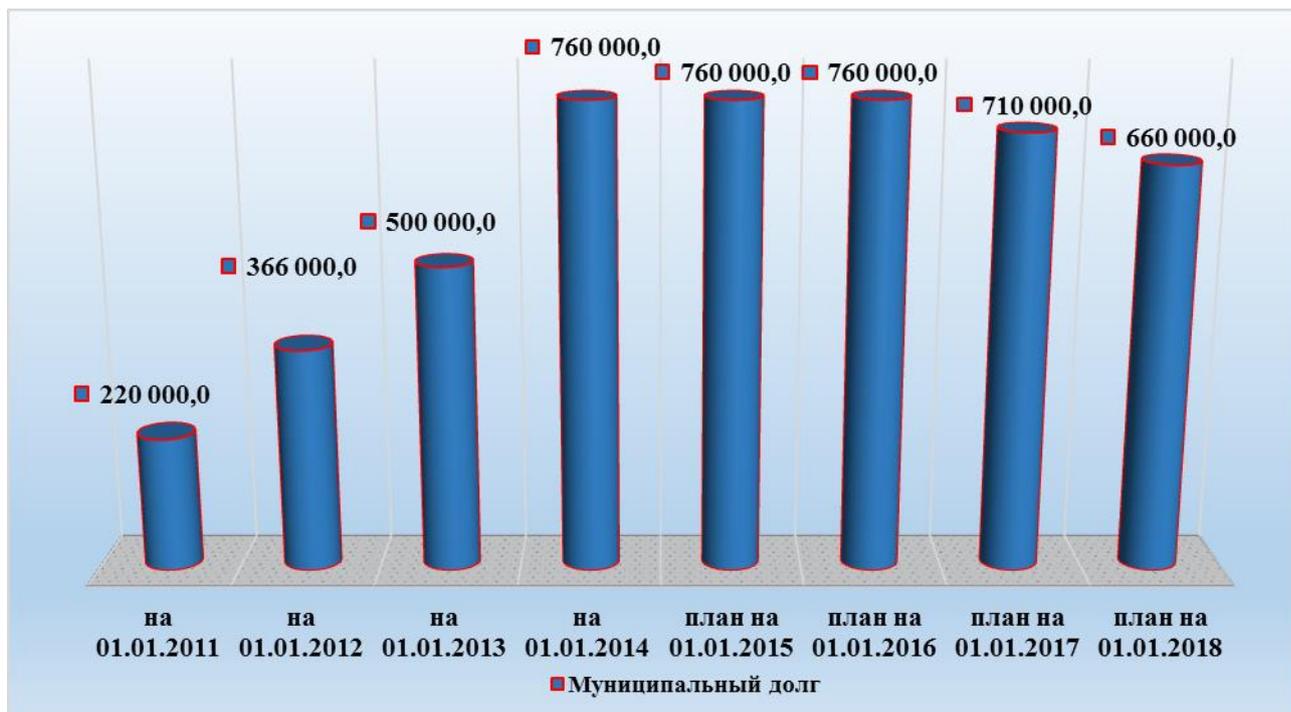
Наименование банка	Дата договора	Дата погашения	% ставка	Остаток долга на 01.01.2014	Привлечено за 2014 год	Погашено за 2014 год	Остаток долга на 01.01.2015	Выплачено % за 2014 год
ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва	06.06.2013	05.06.2014	8,82	100 000,0	0,0	100 000,0	0,0	652,4
	08.07.2013	30.10.2014	8,44	100 000,0	0,0	100 000,0	0,0	3 732,1
	03.10.2013	02.10.2014	8,56	100 000,0	0,0	100 000,0	0,0	5 466,7
	03.12.2013	02.12.2014	8,016	100 000,0	0,0	100 000,0	0,0	7 379,1

Наименование банка	Дата договора	Дата погашения	% ставка	Остаток долга на 01.01.2014	Привлечено за 2014 год	Погашено за 2014 год	Остаток долга на 01.01.2015	Выплачено % за 2014 год
	12.12.2013	11.12.2014	8,016	100 000,0	0,0	100 000,0	0,0	7 554,8
	16.12.2013	15.12.2014	8,016	100 000,0	0,0	100 000,0	0,0	7 554,8
	30.12.2013	29.12.2015	8,342	100 000,0	0,0	0,0	100 000,0	8 342,0
	30.12.2013	29.12.2015	8,342	60 000,0	0,0	0,0	60 000,0	5 005,2
ОАО «Банк Москвы» г. Москва	30.06.2014	30.06.2015	9,943	0,0	50 000,0	0,0	50 000,0	2 506,2
	30.06.2014	30.06.2015	9,8268	0,0	50 000,0	0,0	50 000,0	2 476,9
	30.06.2014	30.09.2015	9,9294	0,0	50 000,0	0,0	50 000,0	1 251,4
	30.06.2014	30.09.2015	9,9294	0,0	50 000,0	0,0	50 000,0	1 251,4
	05.12.2014	08.12.2015	12,4435	0,0	50 000,0	0,0	50 000,0	392,1
	05.12.2014	08.12.2015	12,4435	0,0	50 000,0	0,0	50 000,0	392,1
	05.12.2014	08.12.2015	12,4435	0,0	75 000,0	0,0	75 000,0	451,7
	05.12.2014	08.12.2015	12,4435	0,0	75 000,0	0,0	75 000,0	588,1
ОАО АКБ «РОСБАНК» г. Москва	09.12.2014	23.12.2015	12,2	0,0	75 000,0	0,0	75 000,0	200,5
Итого				760 000,0	600 000,0	600 000,0	760 000,0	55 785,5

Динамика роста муниципального долга города Королёва Московской области за 2011-2014 и плановый период 2015-2017 годов представлена в таблице и на диаграмме:

тыс. рублей

Показатели	Факт				План			Темп роста/снижения, %					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012/2011	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015	2017/2016
Остаток долговых обязательств на начало года	220 000,0	366 000,0	500 000,0	760 000,0	760 000,0	760 000,0	710 000,0	66,4	36,6	52,0	0,0	0,0	-6,6
Привлеченные кредиты	366 000,0	550 000,0	760 000,0	600 000,0	760 000,0	310 000,0	350 000,0	50,3	38,2	-21,1	26,7	-59,2	12,9
Погашение кредитов	220 000,0	416 000,0	500 000,0	600 000,0	760 000,0	360 000,0	400 000,0	89,1	20,2	20,0	26,7	-52,6	11,1
Остаток долговых обязательств на конец года	366 000,0	500 000,0	760 000,0	760 000,0	760 000,0	710 000,0	660 000,0	36,6	52,0	0,0	0,0	-6,6	-7,0
Обслуживание муниципального долга	17281,9	24821,9	42 031,4	55 785,5	60 000,0	73 100,0	70 500,0	43,6	69,3	32,7	7,6	21,8	-3,6



Рост/снижение общего объёма муниципального долга составил (составит):

- в 2012 году в сравнении с 2011 годом – рост на 134 000,0 тыс. рублей, или 36,6 %;

- в 2013 году в сравнении с 2012 годом – рост на 260 000,0 тыс. рублей, или 52,0 %;

- в 2014 году в сравнении с 2013 годом – размер долговых обязательств не изменился;

- в 2015 году в сравнении с 2014 годом – не планируется изменение размера долговых обязательств;

- в 2016 году в сравнении с 2015 годом – планируется снижение долговых обязательств на 50 000,0 тыс. рублей, или на 6,6 %;

- в 2017 году в сравнении с 2016 годом – планируется снижение долговых обязательств на 50 000,0 тыс. рублей, или на 7,0 %.

Рост/снижение объёма привлечения заемных средств составил (составит):

- в 2012 году в сравнении с 2011 годом – рост на 184 000,0 тыс. рублей, или на 50,3 %;

- в 2013 году в сравнении с 2012 годом – рост на 210 000,0 тыс. рублей, или на 38,2 %;

- в 2014 году в сравнении с 2013 годом – снижение на 160 000,0 тыс. рублей, или на 21,1 %;

- в 2015 году в сравнении с 2014 годом – планируется рост на 160 000,0 тыс. рублей, или на 26,7 %;

- в 2016 году в сравнении с 2015 годом – планируется снижение на 450 000,0 тыс. рублей, или на 59,2 %;

- в 2017 году в сравнении с 2016 годом – планируется рост на 40 000,0 тыс. рублей, или на 12,9 %.

Увеличилась долговая нагрузка по исполнению принятых обязательств, а также по уплате процентов за пользование кредитными ресурсами.

Контрольно-счётная палата обращает внимание на необходимость сдержанной долговой политики.

9. Выводы

9.1. Исполнение городского бюджета за 2014 год производилось в рамках действующего законодательства на основании решения Совета депутатов города Королёва Московской области от 18.12.2013 № 76/314 «О бюджете города Королёва Московской области на 2014 год».

9.2. В утверждённый бюджет за 2014 год изменения вносились 11 раз. В результате доходы увеличены на 777 628,3 тыс. рублей и составили 4 724 707,5 тыс. рублей; расходы увеличены на 1 000 524,3 тыс. рублей и составили 5 128 780,5 тыс. рублей. Дефицит бюджета города Королёва Московской области увеличился на 222 896,0 тыс. рублей и составил 404 073,0 тыс. рублей.

9.3. Бюджет по доходам исполнен в сумме 4 324 980,9 тыс. рублей, или на 91,5 % к уточнённому годовому бюджету, по расходам исполнение составило 4 457 059,0 тыс. рублей, или 86,9 % к уточнённому годовому бюджету. Бюджет исполнен с дефицитом в объёме 132 078,1 тыс. рублей.

9.4. Общий объём доходов за 2014 год увеличился по отношению к соответствующему показателю 2012 года на 13,7 % и на 3,3 % к показателю 2013 года. При этом объём собственных доходов снижается. Так, за 2014 год объём собственных доходов снизился на 0,5 % относительно 2012 года и на 25,0 % относительно 2013 года.

Налоговые и неналоговые доходы, определяющие собственные возможности бюджета города Королёва Московской области для реализации поставленных задач экономического и социального развития за 2014 год, составили 2 036 342,2 тыс. рублей, или 47,1 % от всех поступлений в бюджет города Королёва Московской области, что ниже поступлений 2013 и 2012 годов на 25,0 % и 0,5 %, соответственно.

Налоговые доходы поступили в сумме 1 549 518,4 тыс. рублей, или 35,8 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 2 198 415,8 тыс. рублей, за 2012 год – 1 617 522,1 тыс. рублей).

Неналоговые доходы поступили в сумме 486 823,8 тыс. рублей, или 11,3 % общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 517 989,4 тыс. рублей, за 2012 год – 428 510,9 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления поступили в сумме 2 288 638,7 тыс. рублей, или 47,1% от общего объёма доходов бюджета города Королёва Московской области (за 2013 год – 1 470 079,7 тыс. рублей, за 2012 год – 1 759 311,8 тыс. рублей). Объём возвратов в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 11 814,3 тыс. рублей (за 2013 год – 31 473,8 тыс. рублей, за 2012 год – 7 436,4 тыс. рублей).

9.5. Бюджет города Королёва Московской области по расходам исполнен в сумме 4 457 059,0 тыс. рублей, или 86,9 % уточнённого бюджета, что выше

расходов 2013, 2012 годов на 1,7 % и 13,8 %, соответственно. Анализ исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам по разделам бюджетной классификации расходов показал, что исполнение составило от 48,5 % по разделу «Физическая культура и спорт» до 99,2 % по разделу «Средства массовой информации». Из 13 разделов по 4 разделам исполнение существенно меньше уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом (86,9 %):

- разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 84,0 %;
- разделу 06 «Охрана окружающей среды» – 70,2 %;
- разделу 10 «Социальная политика» – 79,8 %;
- разделу 11 «Физическая культура и спорт» – 48,5 %.

В 2014 году сохраняется тенденция неравномерного исполнения расходных обязательств, что привело к стабильному профициту бюджета в течение 9 месяцев 2014 года. Основной объём (1 525 286,2 тыс. рублей, или 34,2 % от общего исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам) освоения средств осуществлен в 4 квартале 2014 года.

Анализ исполнения бюджета города Королёва Московской области по подразделам бюджетной классификации расходов показал, что из 39 подразделов по 9 подразделам исполнение существенно ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом (86,9 %), из них по 5 подразделам исполнение составило ниже 75,0 %:

- 0111 «Резервные фонды» (19,7 %);
- 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» (73,7 %);
- 1004 «Охрана семьи и детства» (70,0 %);
- 1101 «Физическая культура» (35,0 %);
- 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» (70,8 %).

9.6. Из резервного фонда выделено 3 340,0 тыс. рублей (66,8 % плановых назначений), фактически израсходовано 986,4 тыс. рублей (19,7 % плановых назначений). Остаток средств резервного фонда на 1 января 2014 года составил 1 660,0 тыс. рублей. Размер, использование средств резервного фонда, предоставление отчета об использовании средств резервного фонда соответствуют требованиям статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

9.7. Главными распорядителями бюджетных средств освоение средств произведено в диапазоне от 52,9 % (Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области) до 98,6 % (Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области).

Исполнение значительно ниже среднего уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом (86,9 %) сложился у 3 главных распорядителей бюджетных средств: Администрации города Королёва Московской области (70,8 %), Комитета по физической культуре,

спорту и туризму (52,9 %) и Комитета имущественных отношений Администрации города Королёва Московской области (67,4 %).

Исполнение выше среднего уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам сложился у 7 главных распорядителей бюджетных средств от 87,8 % (Финансово - казначейское управление Администрации города Королева Московской области) до 98,6 % (Комитет по физической культуре, спорту и туризму).

9.8. Исполнение расходов на финансирование мероприятий 15 муниципальных программ города Королёва Московской области (в т. ч. 3 ведомственных целевых программ) составило 790 338,1 тыс. рублей, или 61,0 % уточнённого бюджета, что на 25,9 % ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 504 634,8 тыс. рублей. За 2013 год финансирование долгосрочных целевых программ города составило 429 188,4 тыс. рублей, или 65,7 % уточнённого бюджета, что на 24,4 % ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам за 2013 год в целом.

По 8 программам города Королёва Московской области освоение средств ниже уровня исполнения бюджета города Королёва Московской области по расходам в целом (от 14,9 % по муниципальной программе «Безопасность города Королёва» до 83,0 % по муниципальной программе «Жилище»).

9.9. Бюджет города Королёва Московской области за 2014 год исполнен с дефицитом в объёме 132 078,1 тыс. рублей, при запланированном дефиците уточнённого бюджета в сумме 404 073,0 тыс. рублей, или 6,5 % годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям статьи 92¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Дефицит бюджета в 2014 году уменьшился относительно 2013 года на 32,8 % и увеличился относительно 2012 года на 17,4 %.

9.10. По состоянию на 1 января 2015 года муниципальный долг составил 760 000,0 тыс. рублей. В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации утвержденным бюджетом установлен верхний предел муниципального долга города Королёва Московской области в размере 941 177,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2015 года объем муниципального долга города Королёва Московской области составил 80,7 % верхнего предела муниципального долга.

Увеличилась долговая нагрузка по исполнению принятых обязательств, а также по уплате процентов за пользование кредитными ресурсами.

Расходы на обслуживание муниципального долга не превышают предельный размер, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счётная палата обращает внимание на необходимость сдержанной долговой политики.

9.11. Внешней проверкой годовой бюджетной отчётности за 2014 год установлено что, отчетность составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и

месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н.

Фактов недостоверных отчётных данных, искажений бюджетной отчётности, осуществления расходов, не предусмотренных бюджетом или осуществлённых с превышением бюджетных ассигнований, проведённой проверкой не установлено.

Факты нарушения порядка составления, заполнения и сроков представления годовой бюджетной отчётности отдельными главными распорядителями, администраторами средств бюджета, подробно отражены в Заключениях по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчётности каждого главного распорядителя, администратора средств бюджета.

10. Предложения

Администрации города Королёва Московской области:

9.1. Рассмотреть Заключение Контрольно-счётной палаты города Королёва Московской области на годовой отчёт об исполнении бюджета города Королёва Московской области за 2014 год и принять меры по устранению замечаний, установленных в ходе проверки.

9.2. Обеспечить повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами, в части:

9.2.1. сокращения муниципального долга;

9.2.2. минимизации объемов изменений в ходе исполнения городского бюджета;

9.2.3 разработки и реализации комплекса мер, направленных на увеличение поступления, повышение качества планирования и эффективности администрирования доходов городского бюджета;

9.2.4. обеспечения исполнения расходов в утвержденных объемах;

9.2.5 равномерности кассовых расходов бюджета в течение финансового года;

9.2.6 сокращения дебиторской и кредиторской задолженности;

9.2.7 повышения ответственности подведомственных органов за организацию и исполнение городского бюджета.

Совету депутатов городского округа Королёв Московской области

1. Учесть изложенные в настоящем заключении выводы и предложения при рассмотрении отчёта об исполнении бюджета города Королёва Московской области за 2014 год.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М. Цыганкова