

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»

г. Королёв Московской области

14 января 2016 года

Основание для проведения экспертизы (далее – экспертиза): пункт 2.6 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2015 год, распоряжение председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв от 11 января 2016 г. № 1-э.

Предмет экспертизы: проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в бюджет городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

Объекты экспертизы: Администрация, Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области.

Исследуемый период: 2015 год.

Сроки проведения экспертизы: с 11 по 14 января 2015 года.

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области (далее – Контрольно-счётная палата) подготовлено в соответствии со статьями 157, 268¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), пунктом 1 статьи 17¹ Федерального закона от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статьей 9 Федерального закона «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 39 Устава городского округа Королёв Московской области, статьей 7 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.

1. Общая характеристика вносимых изменений в параметры бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

Представленным проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год.

Согласно пояснительной записке к проекту вносимые изменения обусловлены необходимостью включения в бюджет городского округа Королёв Московской области средств, подлежащих получению из бюджета Московской области в соответствии с Законом Московской области от 28.11.2014 года № 158/2014-ОЗ «О бюджете Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с изменениями и дополнениями); корректировками ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям и непрограммным расходам.

В связи с вносимыми изменениями разработчиками проекта отдельные статьи текстовой части решения о бюджете уточнены и, соответственно, отдельные приложения к решению о бюджете изложены в новой редакции.

2. Изменение доходной части бюджета городского округа Королёв Московской области.

В предлагаемом проекте вносимых изменений объем доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год составит 6 365 193,2 тыс. рублей, что на 43 478,2 тыс. рублей, или на 0,7 %, меньше объёма доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе:

2.1. общий объем налоговых и неналоговых доходов уменьшится на 28 929,4 тыс. рублей, или на 1,0 %. По согласованию с Межрайонной инспекцией ФНС России № 2 по Московской области, администраторами неналоговых доходов бюджета, в соответствии с фактическими поступлениями по состоянию на 24 декабря 2015 года. Производится корректировка по следующим налоговым и неналоговым доходам:

2.1.1. по налогу на доходы физических лиц планируется уменьшение объема на 25 862,9 тыс. рублей, или на 2,2 %;

2.1.2. по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, планируется уменьшение объема на 79,5 тыс. рублей, или на 0,4 %,

2.1.3. по налогам на совокупный доход планируется уменьшение объема на 2 200,0 тыс. рублей, или на 0,5 %, из них;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, планируется уменьшение на 4 200,0 тыс. рублей, или на 1,4 %;

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности планируется уменьшение объема на 1 500,0 тыс. рублей, или на 1,4 %;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, планируется увеличение объема на 3 500,0 тыс. рублей, или на 18,5 %,

2.1.4. по налогам на имущество планируется уменьшение объема на 34 647,2 тыс. рублей, или на 6,7 %, из них:

- налог на имущество физических лиц уменьшается на 7 000,0 тыс. рублей, или на 5,7 %;

- земельный налог уменьшается на 27 647,2 тыс. рублей, или на 7,0 %;

2.1.5. по государственной пошлине планируется увеличение объема на 4 200,0 тыс. рублей, или на 18,8 %;

2.1.6. задолженность и пересчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам планируется с увеличением объема на 5,3 тыс. рублей, или на 8,9 %;

2.1.7. по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, планируется увеличение объема на 14 325,7 тыс. рублей, или на 4,1 %, из них;

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, увеличиваются на 8,7 тыс. рублей, или на 0,6 %;

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) увеличиваются на 33 330,0 тыс. рублей, или на 12,9 %;

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, уменьшаются на 9 758,4 тыс. рублей, или на 41,8 %;

- 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) (соцнаим), уменьшаются на 9 254,6 тыс. рублей, или на 14,3 %;

2.1.8. по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства планируется увеличение объема на 391,8 тыс. рублей, или на 63,6 %;

2.1.9. по доходам от продажи материальных и нематериальных активов планируется увеличение объема на 12 700,0 тыс. рублей, или на 9,4 %, из них:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов увеличиваются на 1 700,0 тыс. рублей, или на 4,9 %;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу увеличиваются на 2 000,0 тыс. рублей, или на 4,0 %;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, увеличиваются на 9 000,0 тыс. рублей, или на 18,0 %;

2.1.10. по штрафам, санкциям, возмещению ущерба планируется увеличение объема на 2 237,4 тыс. рублей, или на 16,6 %, из них:

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных

денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт увеличиваются на 626,3 тыс. рублей, или на 37,2 %;

- денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции увеличиваются на 100,0 тыс. рублей, или на 3,7 %;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды уменьшаются на 100,0 тыс. рублей, или на 18,2 %;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение земельного законодательства уменьшаются на 50,0 тыс. рублей, или на 5,6 %;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей увеличиваются на 5,5 тыс. рублей, или на 5,5 %;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд городских округов увеличиваются на 605,6 тыс. рублей, или на 215,1 %;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях увеличиваются на 250,0 тыс. рублей, или на 19,2 %;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба увеличиваются на 800,0 тыс. рублей, или на 14,5 %.

2.2. по группе «Безвозмездные поступления» в 2015 году планируется уменьшение на 14 548,8 тыс. рублей, или на 0,4 %, за счет уменьшения поступления межбюджетных трансфертов, в том числе:

2.2.1. по субсидиям бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) планируется уменьшение объема на 15 314,8 тыс. рублей, или на 1,4 %, из них:

- увеличения объема «Субсидий бюджетам городских округов на обеспечение жильем молодых семей» на сумму 852,0 тыс. рублей, или на 30,0 %;

- уменьшения объема «Субсидий бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» на сумму 3 212,8 тыс. рублей, или на 3,7 %;

- увеличения объема «Субсидий бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ» на сумму 556,0 тыс. рублей, или на 30,0 %;

- уменьшения объема «Прочие субсидий бюджетам городских округов (на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр

и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений)» на сумму 9 219,0 тыс. рублей, или на 35,1 %;

- уменьшения объема «Прочие субсидий бюджетам городских округов (на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита)» на сумму 4 291,0 тыс. рублей, или на 67,3 %;

2.2.2. объем субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований планируется уменьшить на 1 484,0 тыс. рублей, или на 0,1 %, из них:

- увеличивается объем субвенций бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на сумму 1 195,0 тыс. рублей, или на 11,1 %;

- уменьшается объем субвенций бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на сумму 1 400,0 тыс. рублей, или на 1,4 %;

- уменьшается объем субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) на сумму 672,0 тыс. рублей, или на 4,7 %;

- уменьшается объем субвенций бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующим образовательные программы дошкольного образования, на сумму 607,0 тыс. рублей, или на 1,0 %;

2.2.3. объем иных межбюджетных трансфертов планируется увеличить на 2 250,0 тыс. рублей, или на 1,9 %, за счет увеличения объема межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг.

Сведения о предлагаемых изменениях в доходной части бюджета представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименования	Бюджет на 2015 год, утверждённый решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 09.12.2015 № 186/32	Проект изменений	(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	2 761 107,8	2 732 178,4	-28 929,4	-1,0
Налоговые доходы	2 184 964,0	2 126 379,7	-58 584,3	-2,7
Налоги на прибыль, доходы	1 193 787,2	1 167 924,3	-25 862,9	-2,2
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>1 193 787,2</i>	<i>1 167 924,3</i>	<i>-25 862,9</i>	<i>-2,2</i>
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	18 774,3	18 694,8	-79,5	-0,4
<i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации</i>	<i>18 774,3</i>	<i>18 694,8</i>	<i>-79,5</i>	<i>-0,4</i>

Наименования	Бюджет на 2015 год, утверждённый решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 09.12.2015 № 186/32	Проект изменений	(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Налоги на совокупный доход	430 894,0	428 694,0	-2 200,0	-0,5
Налоги на имущество	519 123,0	484 475,8	-34 647,2	-6,7
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>122 045,0</i>	<i>115 045,0</i>	<i>-7 000,0</i>	<i>-5,7</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>397 078,0</i>	<i>369 430,8</i>	<i>-27 647,2</i>	<i>-7,0</i>
Государственная пошлина	22 326,0	26 526,0	4 200,0	18,8
Задолженность и пересчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	59,5	64,8	5,3	-
Неналоговые доходы	576 143,8	605 798,7	29 654,9	5,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	347 063,1	361 388,8	14 325,7	4,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	631,0	631,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	616,4	1 008,2	391,8	63,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	135 000,0	147 700,0	12 700,0	9,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	13 445,1	15 682,5	2 237,4	16,6
Прочие неналоговые доходы	79 388,2	79 388,2	0,0	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 647 563,6	3 633 014,8	-14 548,8	-0,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 666 998,7	3 652 449,9	-14 548,8	-0,4
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	6 292,0	6 292,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	1 131 495,6	1 116 180,8	-15 314,8	-1,4
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 408 051,0	2 406 567,0	-1 484,0	-0,06
Иные межбюджетные трансферты	121 160,1	123 410,1	2 250,0	1,9
Прочие безвозмездные поступления	5 796,7	5 796,7	0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	66,9	66,9	0,0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-25 298,7	-25 298,7	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 408 671,4	6 365 193,2	-43 478,2	-0,7

Подробные сведения о вносимых изменениях в доходную часть бюджета, по видам доходов бюджета, представлены в приложении 1.

3. Изменение расходной части бюджета городского округа Королёв Московской области.

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год в сумме 6 527 187,9 тыс. рублей, что на 43 478,2 тыс. рублей, или на 0,7 %, меньше объёма расходов, утверждённого действующим решением о бюджете – в сумме 6 570 666,1 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке объём расходов в 2015 году уменьшается за счет уменьшения доходов в сумме 43 478,2 тыс. рублей,

из них за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на 14 548,8 тыс. рублей.

В результате вносимых изменений объем программных расходов бюджета городского округа Королёв Московской области уменьшается на 43 652,8 тыс. рублей, или на 0,7 %, с 6 480 480,0 тыс. рублей до 6 436 827,2 тыс. рублей.

Объем расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления уменьшается на 3 332,9 тыс. рублей, или на 10,0 %, с 33 276,2 тыс. рублей до 29 943,3 тыс. рублей.

Объем непрограммных расходов увеличивается на 3 507,5 тыс. рублей, или на 6,2 %, с 56 909,9 тыс. рублей до 60 417,4 тыс. рублей

Соответственно, с учетом вносимых изменений, доля программных расходов бюджета составит 98,6 % и непрограммных расходов – 1,4 %.

Сведения о вносимых изменениях представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 09.12.2015 № 186/32	Проект изменений	Изменения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Муниципальные программы города Королёва Московской области, в т.ч.:	6 480 480,0	6 436 827,2	-43 652,8	-0,7
1. «Культура города Королёва»	277 725,2	276 343,5	-1 381,7	-0,5
2. «Образование города Королёва»	4 343 038,2	4 327 870,6	-15 167,6	-0,3
3. «Социальная поддержка населения города Королёва»	172 548,3	171 148,3	-1 400,0	-0,8
4. «Физическая культура и спорт города Королёва»	262 747,1	262 174,1	-573,0	-0,2
5. «Безопасность города Королёва»	20 030,6	20 030,6	0,0	0,0
6. «Жилище»	121 127,9	118 244,9	-2 883,0	-2,4
7. «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства»	313 657,2	313 568,2	-89,0	0,0
8. «Предпринимательство города Королёва»	122 968,9	122 763,6	-205,3	-0,2
9. «Эффективная власть»	420 333,4	407 269,6	-13 063,8	-3,1
10. «Информационная и внутренняя политика»	46 464,0	46 161,2	-302,8	-0,7
11. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва»	377 099,2	370 799,4	-6 299,8	-1,7
12. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	2 000,0	158,2	-1 841,8	-92,1
13. «Экология и окружающая среда города Королёва»	390,0	295,0	-95,0	-24,4
14. «Ликвидация ветхого жилищного фонда»	350,0	0,0	-350,0	-100,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	33 276,2	29 943,3	-3 332,9	-10,0
Непрограммные расходы города Королёва Московской области	56 909,9	60 417,4	3 507,5	6,2
ВСЕГО РАСХОДОВ	6 570 666,1	6 527 187,9	-43 478,2	-0,7

Сведения о вносимых изменениях в расходную часть бюджета, в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов, представлены в приложении 2.

1. По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы уменьшаются на 17 686,1 тыс. рублей, или на 5,1 %, в том числе:

1.1. по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы

уменьшаются на 183,2 тыс. рублей, или на 8,2 %, в связи с организационными штатными мероприятиями;

1.2. по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы уменьшаются на 2 135,6 тыс. рублей, или на 15,7 %, в связи с организационными штатными мероприятиями;

1.3. по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы уменьшаются на 9 306,6 тыс. рублей, или на 4,9 %, в том числе:

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 7 362,5 тыс. рублей в связи с организационными штатными мероприятиями и корректировкой между главными распорядителями бюджетных средств;

- уменьшаются расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления на 544,1 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями;

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва» по подпрограмме «Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан» на 1 400,0 тыс. рублей, в связи с уменьшением объема субвенции на обеспечение предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в связи с внесением изменений в Закон Московской области «О бюджете Московской области на 2015 и на плановый период 2016 и 2017 годов» от 25.12.2015 № 242/2015-ОЗ;

1.4. по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы уменьшаются на 3 514,9 тыс. рублей, или на 10,7 %, в том числе:

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления и создания благоприятных условий жизни и ведения бизнеса» на 2 181,0 тыс. рублей, в связи с переносом сроков внедрения программного продукта;

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 1 178,1 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями и корректировкой между главными распорядителями бюджетных средств;

- уменьшаются расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления на 155,9 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями;

1.5. по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы уменьшаются на 2 545,8 тыс. рублей, или на 2,4 %, в том числе:

- увеличиваются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Снижение административных барьеров, повышение

качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг» на 250,0 тыс. рублей по иным межбюджетным трансфертам на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг;

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами» на 3 390,0 тыс. рублей, в связи экономией средств по конкурсным процедурам;

- увеличиваются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 1 531,7 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями и корректировкой между главными распорядителями бюджетных средств;

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Информационная и внутренняя политика» по подпрограмме «Развитие системы информирования населения города о деятельности органов местного самоуправления» на 167,8 тыс. рублей, в связи экономией средств по конкурсным процедурам;

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в учреждениях бюджетной сферы и в организациях с участием муниципального образования» на 220,6 тыс. рублей, в связи экономией средств по конкурсным процедурам;

- уменьшаются расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления на 314,1 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями;

- уменьшаются непрограммные расходы на 235,0 тыс. рублей, в связи с корректировкой между главными распорядителями бюджетных средств;

2. По разделу 02 «Национальная оборона» по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» увеличиваются непрограммные расходы на 1 195,0 тыс. рублей за счет субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств, перечисляемых из федерального бюджета;

3. По разделу 04 «Национальная экономика» уменьшаются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 5 884,1 тыс. рублей, или на 1,4 %, в том числе:

3.1. по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы уменьшаются на 6 299,8 тыс. рублей, или на 1,7 %, на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва» увеличиваются, в связи с экономией средств по конкурсным процедурам;

3.2. по подразделу 0410 «Связь и информатика» расходы увеличиваются на 2 000,0 тыс. рублей, или на 13,6 %, на реализацию муниципальной

программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг» по иным межбюджетным трансфертам на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг;

3.3. по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» уменьшаются расходы на 1 584,3 тыс. рублей, или на 5,7 %, в том числе:

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 1 379,0 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями и корректировкой между главными распорядителями бюджетных средств;

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Предпринимательство города Королёва» по подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства» на 205,3 тыс. рублей, в связи экономией средств по конкурсным процедурам;

4. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» уменьшаются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 2 561,1 тыс. рублей, или на 0,7 %, в том числе:

4.1. по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» уменьшаются расходы на 1 971,2 тыс. рублей, или на 4,4 %, из них:

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в учреждениях бюджетной сферы и в организациях с участием муниципального образования» на 1 621,2 тыс. рублей, в связи экономией средств по конкурсным процедурам;

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Ликвидация ветхого жилищного фонда» по подпрограмме «Охрана окружающей среды, сохранение особо охраняемых природных территорий» на 350,0 тыс. рублей, в связи с внесением в перечень мероприятий;

4.2. по подразделу 0503 «Благоустройство» уменьшаются расходы на 89,0 тыс. рублей, или на 0,03 % по муниципальной программе «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» по подпрограмме «Благоустройство городских территорий, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения», в связи экономией средств по конкурсным процедурам;

4.3. по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» уменьшаются расходы 500,9 тыс. рублей, или на 4,6 %, их них:

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма»

на 605,0 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями и корректировкой между главными распорядителями бюджетных средств;

- увеличиваются непрограммные расходы на 104,1 тыс. рублей на оплату расходов по исполнительному листу;

5. По разделу 07 «Образование» уменьшаются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 12 117,2 тыс. рублей, или на 0,3 %, в том числе:

5.1. по подразделу 0701 «Дошкольное образование» уменьшаются расходы 12 302,8 тыс. рублей, или на 0,6 %, их них:

5.1.1. уменьшаются расходы муниципальной программы «Образование города Королёва» по подпрограмме «Дошкольное образование» на 13 078,3 тыс. рублей, в том числе:

- на 672,0 тыс. рублей уменьшается объем субвенции на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

- на 9 219,0 тыс. рублей уменьшается объем субсидии из бюджета Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений;

- на 485,5 тыс. рублей уменьшается софинансирование расходов на поддержку частных дошкольных образовательных организаций города Королёва Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений;

- на 2 586,2 тыс. рублей уменьшение бюджетных ассигнований, в связи с фактически сложившейся экономией (по доплате 3-х часов педагогическим работникам из средств городского бюджета);

- на 115,7 тыс. рублей, в связи с корректировкой бюджетных ассигнований в связи со сложившейся экономией.

5.1.2. увеличиваются непрограммные расходы на 775,6 тыс. рублей на погашение кредиторской задолженности 2014 года;

5.2. по подразделу 0702 «Общее образование» увеличиваются расходы на 1 801,2 тыс. рублей, или на 0,1 %, из них:

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Образование города Королёва» по подпрограмме «Общее образование» на 117,0 тыс. рублей, в связи со сложившейся экономией;

- увеличиваются расходы муниципальной программы «Образование города Королёва» по подпрограмме «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» на 291,1 тыс. рублей, в связи со сложившейся экономией;

- увеличиваются непрограммные расходы на 1 627,0 тыс. рублей на погашение кредиторской задолженности 2014 года;

5.3. по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» уменьшаются расходы на 1 615,6 тыс. рублей, или на 1,4 %, из них:

- уменьшаются расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Образование города Королёва» подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на 1 656,4 тыс. рублей в связи с организационными штатными мероприятиями и экономией средств по конкурсным процедурам;

- увеличиваются непрограммные расходы на 40,8 тыс. рублей на оплату расходов по исполнительному листу.

6. По разделу 08 «Культура, кинематография» уменьшаются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 1 381,7 тыс. рублей, или на 0,5 %, в том числе:

6.1. по подразделу 0801 «Культура» на 1 144,0 тыс. рублей, или на 0,4 %, увеличиваются расходы муниципальной программы «Культура города Королёва» подпрограммы «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам» на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений культуры на сумму 144,0 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями и за счет субсидий на иные цели на сумму 1 000,0 тыс. рублей на проведение праздничных городских мероприятий.

6.2. по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 2 525,7 тыс. рублей, или на 10,2 %, уменьшаются расходы муниципальной программы «Культура города Королёва» подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» в связи с организационными штатными мероприятиями и экономией средств по конкурсным процедурам.

7. По разделу 10 «Социальная политика» уменьшаются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 3 490,0 тыс. рублей, или на 1,1 %, в том числе:

7.1. по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» уменьшаются программные расходы на сумму 2 883,0 тыс. рублей, или на 1,6 %, из них:

7.1.1. увеличиваются расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Жилище» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» на 1 408,0 тыс. рублей, в том числе:

- на 556,0 тыс. рублей увеличена субсидия из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области за счет средств, перечисляемых из федерального бюджета;

- на 852,0 тыс. рублей увеличена субсидия из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на реализацию подпрограммы за счет средств бюджета Московской области;

7.1.2. уменьшаются расходы по муниципальной программе «Жилище» по подпрограмме «Социальная ипотека» на 4 291,0 тыс. рублей, на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита;

7.2. по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» уменьшаются расходы муниципальной программы «Образование города Королёва»

по подпрограмме «Дошкольное образование на сумму 607,0 тыс. рублей, или на 1,6 %, за счет субвенции на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность;

8. По разделу 11 «Физическая культура и спорт» уменьшаются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 573,0 тыс. рублей, или на 0,4 %, в том числе:

- по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» уменьшаются расходы муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 573,0 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями.

9. По разделу 12 «Средства массовой информации» подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» уменьшаются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий муниципальной программы «Информационная и внутренняя политика» по подпрограмме «Развитие системы информирования населения города о деятельности органов местного самоуправления» на 135,0 тыс. рублей, или на 0,3 %, в связи экономией средств по конкурсным процедурам.

10. По разделу 13 «Средства массовой информации» подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» уменьшаются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Управление муниципальными финансами» на 750,0 тыс. рублей, или на 1,0 %, в связи экономией средств по конкурсным процедурам.

4. Изменение дефицита бюджета, источников финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области.

Вносимые проектом решения изменения не повлияют на размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год, который составляет 161 994,7 тыс. рублей, или 6,6 % утверждённого объёма доходов бюджета городского округа без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений в соответствии со статьёй 92¹ Бюджетного кодекса.

Сведения о вносимых изменениях, увеличивающих размер дефицита бюджета, и источниках его финансирования представлены в таблице.

тыс. рублей				
Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 09.12.2015 № 186/32	Проект	Отклонения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 09.12.2015 № 186/32	Проект	Отклонения (+/-)	
			(гр.3- гр.2)	%
1	2	3	4	5
Дефицит городского бюджета***	161 994,7	161 994,7	0,0	0,0
в процентах к общей сумме доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	6,58	6,63	0,1	0,9
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	161 994,7	161 994,7	0,0	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*	0,0	0,0	0,0	-
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов**	161 994,7	161 994,7	0,0	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 168 671,4	7 125 193,2	-43 478,2	-0,6
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 330 666,1	7 287 187,9	-43 478,2	-0,6
*- 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.				

Проектом изменений, вносимых в решение о бюджете на 2015 год, планируется:

- изменение увеличения остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 43 478,2 тыс. рублей, или на 0,6 %, с 7 168 671,4 тыс. рублей до 7 125 193,2 тыс. рублей;

- изменение уменьшения остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 43 478,2 тыс. рублей, или на 0,6 %, с 7 330 666,1 тыс. рублей до 7 287 187,9 тыс. рублей.

5. Выводы.

Представленным проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год.

Вносимые изменения обусловлены необходимостью включения в бюджет городского округа Королёв Московской области средств, подлежащих получению из бюджета Московской области в соответствии с Законом Московской области от 28.11.2014 года № 158/2014-ОЗ «О бюджете Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с изменениями и дополнениями); корректировками ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям и непрограммным расходам.

В предлагаемом проекте вносимых изменений объем доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год составит 6 365 193,2 тыс. рублей, что на 43 478,2 тыс. рублей, или на 0,7 %, меньше объёма доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции

Расходы бюджета предлагаются к утверждению в сумме 6 527 187,9 тыс. рублей, что на 43 478,2 тыс. рублей, или на 0,7 %, меньше объёма расходов, утверждённого действующим решением о бюджете – в сумме 6 570 666,1 тыс. рублей.

Вносимые проектом решения изменения не повлияют на размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год, который составляет 161 994,7 тыс. рублей, или 6,6 % утверждённого объёма доходов бюджета городского округа без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений в соответствии со статьёй 92¹ Бюджетного кодекса.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М.Цыганкова