

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 16.12.2015 № 188/33

«О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»

г. Королёв Московской области

28 января 2016 года

Основание для проведения экспертизы (далее – экспертиза): пункт 2.6 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2016 год, распоряжение председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв от 25 января 2016 г. № 6-э.

Предмет экспертизы: проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 16.12.2015 № 188/33 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

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

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

Исследуемый период: 2016 год.

Сроки проведения экспертизы: с 26 по 28 января 2016 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 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов.

Представленным проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа Королёв Московской области на 2016 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 03.12.2015 года № 215/2015-ОЗ «О бюджете Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (с изменениями и дополнениями); корректировками ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям и непрограммным расходам, в том числе оплата кредиторской задолженности образовавшейся на 1 января 2016 года.

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 2016 год составит 5 318 527,6 тыс. рублей, что на 6 628,0 тыс. рублей, или на 0,1 %, больше объема доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе по группе «Безвозмездные поступления» в 2016 году планируется увеличение на 6 628,0 тыс. рублей, или на 0,3 %:

- за счет уменьшения объем субвенций бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на сумму 363,0 тыс. рублей, или на 3,0 %;

- за счет увеличения объем субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (для осуществления государственных полномочий в сфере архитектуры и градостроительства, земельных отношений) на сумму 6 991,0 тыс. рублей.

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 2016 год в сумме 5 331 017,1 тыс. рублей, что на 19 117,5 тыс. рублей, или на 0,4 %, больше объема расходов, утверждённого действующим решением о бюджете – в сумме 5 311 899,6 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке объем расходов в 2016 году увеличивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области в сумме 6 628,0 тыс. рублей и увеличения дефицита бюджета на 12 489,5 тыс. рублей.

В результате вносимых изменений объем программных расходов бюджета городского округа Королёв Московской области увеличится на 32 026,3 тыс. рублей, или на 0,6 %, с 5 202 375,5 тыс. рублей до 5 234 401,8 тыс. рублей.

Объем расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления увеличится

на 396,4 тыс. рублей, или на 2,0 %, с 20 122,0 тыс. рублей до 220 518,4 тыс. рублей.

Объем непрограммных расходов уменьшится на 13 305,2 тыс. рублей, соответственно, с учетом вносимых изменений, доля программных расходов бюджета составит 98,2 % и непрограммных расходов – 1,8 %.

Сведения о вносимых изменениях представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 16.12.2015 № 188/33	Проект изменений	Изменения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Муниципальные программы города Королёва Московской области, в т.ч.:	5 202 375,5	5 234 401,8	32 026,3	0,6
1. «Культура города Королёва»	301 387,8	301 387,8	0,0	0,0
2. «Образование города Королёва».	3 405 865,9	3 405 865,9	0,0	0,0
3. «Социальная поддержка населения города Королёва»	149 398,0	149 398,0	0,0	0,0
4. «Физическая культура и спорт города Королёва»	183 694,0	183 694,0	0,0	0,0
5. «Безопасность города Королёва»	36 259,5	41 506,5	5 247,0	14,5
6. «Жилище»	60 441,2	61 691,2	1 250,0	2,1
7. «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства»	278 638,1	281 370,8	2 732,7	1,0
8. «Предпринимательство города Королёва»	120 040,7	120 040,7	0,0	0,0
9. «Эффективная власть»	484 529,3	507 044,6	22 515,3	4,6
10. «Информационная и внутренняя политика»	33 000,0	33 281,3	281,3	0,9
11. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва»	146 827,1	146 827,1	0,0	0,0
12. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	1 903,9	1 903,9	0,0	0,0
13. «Экология и окружающая среда города Королёва»	390,0	390,0	0,0	0,0
14. «Ликвидация ветхого жилищного фонда»	0,0	0,0	0,0	-
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	20 122,0	20 518,4	396,4	2,0
Непрограммные расходы города Королёва Московской области	89 402,1	76 096,9	-13 305,2	-14,9
ВСЕГО РАСХОДОВ	5 311 899,6	5 331 017,1	19 117,5	0,4

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 4 137,0 тыс. рублей, или на 0,9 %, в том числе:

1.1. по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» увеличиваются непрограммные расходы на 344,7 тыс. рублей, или на 3,4 %, на погашение текущей кредиторской задолженности;

1.2. по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы увеличиваются расходы муниципальной программы «Эффективная власть»

по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 7 309,1 тыс. рублей, или на 4,3 %, в том числе:

- на 874,0 тыс. рублей за счет субвенции на осуществление государственных полномочий в соответствии с Законом Московской области № 107/2014-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельными государственными полномочиями Московской области»;

- на 6 117,0 тыс. рублей за счет субвенции на осуществление государственных полномочий в соответствии с Законом Московской области № 191/2015-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельными государственными полномочиями Московской области в области земельных отношений»;

- на 318,1 тыс. рублей на погашение текущей кредиторской задолженности;

1.3. по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» увеличиваются непрограммные расходы на 51,7 тыс. рублей, или на 0,2 %, на выплату средней заработной платы уволенному сотруднику.

1.4. по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы уменьшаются на 11 842,5 тыс. рублей, или на 4,5 %, 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 818,4 тыс. рублей на погашение текущей кредиторской задолженности;

- увеличиваются расходы муниципальной программы «Информационная и внутренняя политика» по подпрограмме «Развитие системы информирования населения города о деятельности органов местного самоуправления» на 281,3 тыс. рублей на погашение текущей кредиторской задолженности;

- увеличиваются непрограммные расходы на 635,6 тыс. рублей по исковым заявлениям о взыскании неуплаченных сумм по двум договорам пожизненного содержания;

- увеличиваются непрограммные расходы на 200,0 тыс. рублей на оплату административных штрафов;

- уменьшаются непрограммные расходы на 13 777,8 тыс. рублей, в связи с уменьшением расходов, зарезервированных в бюджете на 2016 год, на содержание казенного учреждения МКУ «Дирекция дорог и благоустройства».

2. По разделу 02 «Национальная оборона» по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» уменьшаются непрограммные расходы на 363,0 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 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» увеличиваются расходы муниципальной программы «Безопасность города Королёва» по подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории города Королёва Московской области» на 5 247,0 тыс. рублей, или на 15,9 %, на погашение текущей кредиторской задолженности.

4. По разделу 04 «Национальная экономика» увеличиваются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления и создания благоприятных условий жизни и ведения бизнеса» 610,0 тыс. рублей, или на 12,2 %, на погашение текущей кредиторской задолженности.

5. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличиваются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 16 510,5 тыс. рублей, или на 5,9 %, в том числе:

5.1. по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличиваются расходы по муниципальной программе «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» по подпрограмме «Содержание, развитие коммунальной инфраструктуры», в связи экономией средств по конкурсным процедурам на 2 732,7 тыс. рублей, или на 12,3 % на погашение текущей кредиторской задолженности.

5.2. по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» увеличиваются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 13 777,8 тыс. рублей, на содержание казенного учреждения МКУ «Дирекция дорог и благоустройства», за счет средств, зарезервированных в бюджете на 2016 год.

6. По разделу 10 «Социальная политика» увеличиваются расходы на мероприятия, связанные с исполнением договоров пожизненной ренты и пожизненного содержания с иждивением граждан муниципальной программы «Жилище» подпрограммы «Предоставление жилых помещений гражданам, стоящим в очереди на улучшение жилищных условий в муниципальном образовании» на 1 250,0 тыс. рублей, или на 1,0%.

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

В результате вносимых проектом решения изменений размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2016 год увеличится на 12 489,5 тыс. рублей и составит 12 489,5 тыс. рублей, или 0,5 % 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 16.12.2015 № 188/33	Проект	Отклонения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Дефицит городского бюджета***	0,0	12 489,5	12 489,5	-
в процентах к общей сумме доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	0,00	0,51	0,5	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	0,0	12 489,5	12 489,5	-
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*	-50 000,0	-50 000,0	0,0	-
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	250 000,0	250 000,0	0,0	0,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	300 000,0	300 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов**	50 000,0	62 489,5	12 489,5	25,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	5 561 899,6	5 568 527,6	6 628,0	0,1
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	5 611 899,6	5 631 017,1	19 117,5	0,3
*- 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 2016 год, планируется:

- изменение увеличения остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 6 628,0 тыс. рублей, или на 0,1 %, с 5 561 899,6 тыс. рублей до 5 568 527,6 тыс. рублей;

- изменение уменьшения остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 19 117,5 тыс. рублей, или на 0,3 %, с 5 611 899,6 тыс. рублей до 5 631 017,1 тыс. рублей.

5. Выводы.

Представленным проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа Королёв Московской области на 2016 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 03.12.2015 года № 215/2015-ОЗ «О бюджете Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (с изменениями и дополнениями); корректировками ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям

и непрограммным расходам, в том числе оплата кредиторской задолженности образовавшейся на 1 января 2016 года.

В предлагаемом проекте вносимых изменений объем доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2016 год составит 5 318 527,6 тыс. рублей, что на 6 628,0 тыс. рублей, или на 0,1 %, больше объёма доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе по группе «Безвозмездные поступления» в 2016 году планируется увеличение на 6 628,0 тыс. рублей, или на 0,3 %.

Расходы бюджета предлагаются к утверждению в сумме 5 331 017,1 тыс. рублей, что на 19 117,5 тыс. рублей, или на 0,4 %, больше объёма расходов, утверждённого действующим решением о бюджете – в сумме 5 311 899,6 тыс. рублей.

В результате вносимых проектом решения изменений размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2016 год увеличится на 12 489,5 тыс. рублей и составит 12 489,5 тыс. рублей, или 0,5 % 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