

Заключение

Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год

г. Королёв Московской области

26 апреля 2017 года

1. Общие положения

Заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год выполнено в соответствии с требованиями статей 157, 264⁴ Бюджетного кодекса Российской Федерации, 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, Положения о бюджетном процессе в городском округе Королёв Московской области, утверждённого решением Совета депутатов города Королёва Московской области от 5 октября 2016 г. № 293/56 (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 2.5 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2017 год, распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области от 27 марта 2017 г. № 33-э «О проведении внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год».

Предмет внешней проверки: годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области, годовая бюджетная отчётность главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств, отчётность консолидированного бюджета по муниципальному образованию «Городской округ 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 2016 год, положениям бюджетного законодательства.

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

Проверяемый период: 2016 год

Сроки проведения проверки: с 1 по 26 апреля 2017 года.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год представлен в Контрольно-счётную палату городского

округа Королёв Московской области (далее – Контрольно-счётная палата) для проведения внешней проверки Администрацией городского округа Королёв Московской области (далее – Администрацией) одновременно с проектом решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «Об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год» и бюджетной отчетностью об исполнении консолидированного бюджета городского округа Королёв Московской области.

Документы и материалы, представленные Администрацией одновременно с Отчетом об исполнении бюджета, соответствуют объему и срокам представления, установленных статьями 264¹, 264⁴ Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетного кодекса) и статьями 19, 20, 21 Положения о бюджетном процессе.

Согласно статье 264⁴ Бюджетного кодекса, статье 20 Положения о бюджетном процессе, распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области от 27 марта 2017 г. № 33-э «О проведении внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год», Контрольно-счётной палатой в месячный срок проведена внешняя проверка представленного Отчета об исполнении бюджета, которая включает:

- внешнюю проверку годовой бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета городского округа, главных администраторов доходов бюджета городского округа, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета. По результатам проверки каждой годовой бюджетной отчетности составлены соответствующие заключения, которые прилагаются к настоящему экспертному заключению;

- подготовку экспертного заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

В соответствии со статьей 264⁴ Бюджетного кодекса и статьей 20 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 отчётности об исполнении консолидированного бюджета

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

Исполнение городского бюджета обеспечивалось Администрацией.

Организация исполнения городского бюджета возложена на Финансово-казначейское управление Администрации городского округа Королёв Московской области. Консолидированную бюджетную отчётность городского округа составляет Финансово-казначейское управление на основании бюджетной отчётности главных распорядителей бюджетных средств, главных

администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

Решением Совета депутатов от 15.12.2015 № 188/33 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» утверждены:

- 6 главных администраторов доходов бюджета городского округа Королёв Московской области (Администрация, Финансово-казначейское управление, Комитет образования, Комитет по культуре, Комитет по физической культуре, спорту и туризму, Комитет имущественных отношений). Решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24 мая 2016 г. № 247/48 «О внесении изменений и дополнений 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» утвержден седьмой главный администратор доходов бюджета городского округа Королёв Московской области – Контрольно-счётная палата.

- 2 главных администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв (Администрация, Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области);

- 9 главных распорядителей бюджетных средств городского округа Королёв (Финансово-казначейское управление, Комитет образования, Комитет по культуре, Комитет по физической культуре, спорту и туризму, Администрация, Представительный орган местного самоуправления муниципального образования «Городской округ Королёв Московской области», Контрольно-счётная палата, Избирательная комиссия, Комитет имущественных отношений).

Количество подведомственных муниципальных учреждений в отчетном периоде составляет 121, в том числе:

- 6 казенных учреждений (МКУ «УКТР», МКУ «Королёвская АСС», МКУ «Управление статистики», МКСКОУ школа-интернат, МКУ «Муниципальный заказ», МКУ «Муниципальное юридическое бюро»;

- 94 бюджетных учреждений (МБУ «Центр содействия развитию земельного комплекса» (создано в 2016 году), МБУ «Автобытдор» (создано в 2016 году), МБУ «Управление материально-технического обеспечения», МБУ «МФЦ городского округа Королёв», 65 учреждений образования, 15 учреждений культуры, 10 учреждений физической культуры и спорта);

- 21 автономное учреждение (МАУ «Кабельное телевидение города Юбилейного Московской области» (находится в стадии ликвидации), 18 учреждений образования, 1 учреждение культуры, 1 учреждение физической культуры и спорта).

Количество муниципальных унитарных предприятий городского округа Королёв Московской области на 1 января 2017 года составило 13. В 2016 году прекратили свою деятельность:

- МУП «Центр лазерной микрохирургии глаза» (ликвидация);
- МУП «Наш дом» (ликвидация);
- МУП «Салон красоты «Шарм» (реорганизовано путем присоединения к МУП «Королёвские бани»).

В соответствии с требованиями пункта 4 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), бюджетная отчётность представлена на бумажных носителях в сброшюрованном пронумерованном виде с оглавлением и сопроводительным письмом, и в электронном виде с использованием подсистемы сбора и формирования отчетности государственной информационной системы «Региональный электронный бюджет Московской области».

С соблюдением требований пункта 6 Инструкции № 191н бюджетная отчётность подписана руководителем и главным бухгалтером. Формы бюджетной отчетности, содержащие плановые (прогнозные) и аналитические показатели, кроме того, подписаны руководителем финансово-экономической службы.

С соблюдением требований пункта 9 Инструкции № 191н консолидированная бюджетная отчётность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

В соответствии с требованиями пункта 10 Инструкции № 191н консолидированная бюджетная отчётность представлена в Министерство финансов Московской области в установленный им срок.

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

Годовая бюджетная отчётность об исполнении консолидированного бюджета сформирована Финансово-казначейским управлением на основании показателей форм годовых бюджетных отчётов 9 главных распорядителей, получателей бюджетных средств, администраторов доходов бюджета, администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам.

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 городского округа и данным сводной бюджетной росписи городского бюджета на 2016 год.

При сравнении одноименных показателей консолидированной

бюджетной отчетности с отчетностями главных распорядителей бюджетных средств расходов не обнаружено.

При проверке путем сопоставления остатков баланса на конец предшествующего проверяемому периоду и на начало отчетного периода расходов не установлено

При анализе активов и обязательств городского округа установлено, что в результате исполнения бюджета наблюдается увеличение активов городского округа.

Так, стоимость нефинансовых активов в 2016 году увеличилась на 1 343 769,8 тыс. рублей (на 20,4 %).

Основной причиной увеличения *нефинансовых активов* является введение в эксплуатацию и принятие в муниципальную собственность движимого и недвижимого имущества от застройщиков, а также отражение в учете земельных участков и инженерных коммуникаций.

Балансовая стоимость имущества казны на конец отчетного периода составила 8 374 400,4 тыс. рублей, увеличилась на 1 321 666,8 тыс. рублей, или на 18,7 %.

Остаточная стоимость имущества казны увеличилась на 1 315 108,1 тыс. рублей (22,4 %) и на конец отчетного периода составила 7 187 062,6 тыс. рублей, в том числе остаточная стоимость по состоянию на 1 января 2017 года:

- недвижимого имущества составляет 6 432 268,6 тыс. рублей;
- движимого имущества составляет 93 180,7 тыс. рублей;
- непроизведенных активов (земля) составляет 661 613,4 тыс. рублей.

Увеличение на конец отчетного периода *финансовых активов* городского округа на 3 869 895,9 тыс. рублей (71,6 %) обусловлено, в основном, отражением в учете участия муниципального образования в муниципальных учреждениях, в уставном фонде муниципальных унитарных предприятий, а также изменением остатков на счетах бюджета в органе Федерального казначейства.

Объем финансовых вложений, согласно сведениям о финансовых вложениях (ф. 0503371) и Пояснительной записке (ф. 0503360), увеличился на 3 793 417,2 тыс. рублей и на конец отчетного периода составляет 9 113 387,1 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на 1 января 2017 года по данным формы № 0503369 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» уменьшилась на 31 444,8 тыс. рублей (в 4,6 раза) и составила 8 717,5 тыс. рублей по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2016 года (40 162,2 тыс. рублей). В структуре дебиторской задолженности расчеты:

- по выданным авансам – 7 477,7 тыс. рублей, или 85,8 %;
- расчеты по платежам в бюджеты – 1 239,8 тыс. рублей, или 14,2 %.

Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Объем *обязательств* городского округа на конец отчетного года снизился на 51 814,7 тыс. рублей, или на 7,2 %, в том числе:

- объем муниципального долга составил 650 000,0 тыс. рублей, по отношению к 1 января 2016 года долговые обязательства снизились на 6 000,0 тыс. рублей, или на 0,9 %.

- объем кредиторской задолженности по принятым обязательствам за год снизился на 38 324,8 тыс. рублей, или в 14 раз, до 2 947,3 тыс. рублей;

- объем кредиторской задолженности по платежам в бюджеты за год не изменился и составляет 79,7 тыс. рублей;

- объем кредиторской задолженности по прочим расчетам с кредиторами за год снизился на 5,5 тыс. рублей, или на 100,0%, до нуля;

- объем кредиторской задолженности по расчетам с подотчётными лицами снизился на 7,6 тыс. рублей, или в 12 раз, до 0,6 тыс. рублей;

- объем кредиторской задолженности по расчетам по доходам снизился на 7 476,8 тыс. рублей, или на 31,9 %, до 15 937,4 тыс. рублей.

Долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств за 2016 год проводилась в отношении 9 главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств (ГАБС), по каждому из которых составлено отдельное заключение.

В соответствии с требованиями пункта 4 Инструкции № 191н, письма Финансово-казначейского управления от 28 декабря 2016 г. № 715 «Об особенностях составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2016 год, квартальной и месячной отчетности в 2017 году» бюджетная отчетность всеми ГАБС представлена в электронном виде с использованием подсистемы сбора и формирования отчетности государственной информационной системы «Региональный электронный бюджет Московской области», и на бумажных носителях в сброшюрованном и пронумерованном виде с оглавлением и сопроводительным письмом.

С соблюдением требований пункта 6 Инструкции № 191н бюджетная отчетность подписана руководителями и главными бухгалтерами ГАБС. Формы бюджетной отчетности, содержащие плановые (прогнозные) и аналитические показатели, кроме того, подписаны руководителем финансово-экономической службы всеми ГАБС.

В соответствии с требованиями пунктов 8, 152 Инструкции № 191н формы бюджетной отчетности, утверждённые настоящей Инструкцией, которые не имеют числового значения, всеми ГАБС не составлялись, перечень данных форм отчетности указан в пояснительной записке (ф. 0503160) к бюджетной отчетности за 2016 год.

С соблюдением требований пункта 9 Инструкции № 191н бюджетная отчетность всеми ГАБС составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

В соответствии с требованиями пункта 10 Инструкции № 191н

бюджетная отчетность представлена в Финансово-казначейское управление в установленный им срок всеми ГАБС кроме Администрации, которая представила отчетность с нарушением срока на 12 дней.

По своему составу отчетность ГАБС соответствует требованиям пункта 11.1 и 152 Инструкции № 191 н.

Вместе с тем, в ходе проведенной внешней проверки отчетности ГАБС установлены факты нарушения законодательства, а также факты некорректного заполнения строк и граф отдельных форм отчетности.

В нарушение части 1 статьи 11 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пунктов 1.2, 1.3, 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49, пункта 20 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета 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» от 1 декабря 2010 г. № 157н, не проводилась годовая инвентаризация активов и обязательств в Администрации и в подведомственном Администрации МКУ «Дирекция дорог и благоустройства», в Избирательной комиссии городского округа Королёв Московской области, Совете депутатов городского округа Королёв Московской области.

Бюджетная отчетность должна отражать полную и достоверную информацию об имущественном и финансовом положении, результатах его деятельности. Однако используемые объекты имущества, числящегося в казне муниципального образования «Городской округа Королёв Московской области», необходимого для осуществления предусмотренной уставами деятельности, не закреплены за Избирательной комиссией городского округа Королёв Московской области, Советом депутатов городского округа Королёв Московской области и МКУ «Дирекция дорог и благоустройства» на праве оперативного управления, и соответственно, не отражены в балансе, что привело к искажению бюджетной отчетности указанных органов и учреждений, но в целом на консолидированную отчетность не повлияло.

Следует отметить, что аналогичное нарушение отмечалось по результатам проведения внешней проверки бюджетной отчетности за 2015 год. По результатам рассмотрения Представлений Контрольно-счётной палаты предложения заинтересованными лицами рассмотрены, замечания учтены, а используемое в работе имущество планировалось к передаче от Комитета имущественных отношений в Избирательную комиссию и в Совет депутатов.

В нарушение статьи 19 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пунктов 3, 4, 6, 7 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 1 декабря 2010 г. № 157н, отсутствует информация о мероприятиях внутреннего контроля, о чем свидетельствует запись в таблице 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Совет депутатов городского округа Королёв Московской области, Избирательная комиссия городского округа Королёв Московской области).

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н допущены ошибки при составлении таблиц Пояснительной записки (ф. 0503160) (подведомственные Администрации: МКУ «Дирекция дорог и благоустройства», МКУ «Муниципальный заказ», МКУ «Королёвская аварийно-спасательная служба»).

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н в разделе 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты деятельности за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел (Комитет образования Администрации).

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н в текстовой части раздела 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф. 0503160) не указаны иные причины отклонений от планового процента исполнения (Комитет по физической культуре, спорту и туризму).

В нарушение пункта 154 Инструкции № 191н не заполнена таблица № 2 «Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств» (Совет депутатов, Избирательная комиссия).

В нарушение пункта 155 Инструкции № 191н в таблице № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» Пояснительной записки (ф. 0503160) не отражена информация, характеризующая результаты анализа исполнения текстовых статей решения о бюджете, имеющих отношение к деятельности субъекта бюджетной отчетности (Администрация, Комитет образования).

В нарушение пункта 159 Инструкции № 191н в таблице № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» указана несоответствующая действительности информация о том, что мероприятия внешнего контроля не проводились. Однако, в 2016 году Контрольно-счётной палатой проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2015 год (Совет депутатов, Избирательная комиссия).

В нарушение пункта 161 Инструкции № 191н в составе отчетности представлены Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162). Однако,

в случае, если субъекту бюджетной отчетности главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств не устанавливается государственное (муниципальное) задание или показатели результативности деятельности, то Сведения (ф. 0503162) не составляются, при этом информация о результатах деятельности раскрывается в текстовой части раздела 2 Пояснительной записки (Совет депутатов, Избирательная комиссия).

В нарушение пункта 162 Инструкции № 191н в форме 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета» в графе 2 неправильно указаны показатели бюджетных назначений утвержденных решением о бюджете по кодам классификации расходов 0104, 0203, 0505 и по строке «итого», и, соответственно, в графе 4 неправильно указана разница между показателями бюджетных назначений согласно бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, с учетом внесенных в нее изменений и показателями бюджетных назначений, утвержденных решением о бюджете (Администрация).

В нарушение пункта 162 Инструкции № 191н в Сведениях об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф. 0503163) в графе 5 отсутствуют ссылки на правовые основания причин внесенных уточнений (статьи Бюджетного кодекса и решения о бюджете) (Финансово-казначейское управление, Комитет образования, Комитет по физической культуре, спорту и туризму).

В нарушение пункта 170.2 Инструкции № 191н в форме 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» в графах 3, 4, 5, 7, 8 не отражена информация о неисполненных бюджетных обязательствах (Администрация).

3. Анализ исполнения основных характеристик бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год

Первоначально бюджет городского округа Королёв Московской области на 2016 год утверждён по доходам в сумме 5 311 899,6 тыс. рублей и расходам в сумме 5 311 899,6 тыс. рублей без дефицита.

В течение 2016 года в основные характеристики бюджета, в соответствии с решениями Совета депутатов, изменения вносились 12 раз.

Без внесения изменений в решение о бюджете, на основании абзаца 5, 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, закона Московской области от 3 декабря 2015 г. № 213/2015-ОЗ «О бюджете Московской области на 2016 год и плановый период 2017 - 2018 годов», уведомлений Главного управления дорожного хозяйства Московской области, Министерства финансов Московской области, Министерства экономики Московской области, Министерства инвестиций и инноваций Московской области, Министерства сельского хозяйства и продовольствия Московской области в сводную бюджетную роспись городского бюджета на 2016 год внесены уточнения на общую сумму – 100 535,4 тыс. рублей.

По отношению к утверждённому бюджету доходы бюджета городского округа Королёв Московской области скорректированы в сторону увеличения:

- по налоговым и неналоговым доходам на 238 253,1 тыс. рублей, или 8,5 %, и составили 3 043 651,2 тыс. рублей;

- по безвозмездным поступлениям на 914 254,3 тыс. рублей, или 36,5 %, и составили 3 420 755,8 тыс. рублей.

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

- разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 49 334,7 тыс. рублей, или 10,3 %;

- разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 4 983,4 тыс. рублей, или 15,0 %;

- разделу 04 «Национальная экономика» на 442 434,7 тыс. рублей, или в 3,3 раза;

- разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 47 904,1 тыс. рублей, или 17,0 %;

- разделу 07 «Образование» на 341 219,0 тыс. рублей, или 10,1 %;

- разделу 08 «Культура и кинематография» на 77 803,8 тыс. рублей, или 25,7 %;

- разделу 10 «Социальная политика» на 45 478,6 тыс. рублей, или 17,5 %;

- разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 289 619,6 тыс. рублей, или в 2,1 раза;

- разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 552,0 тыс. рублей, или 0,7 %.

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

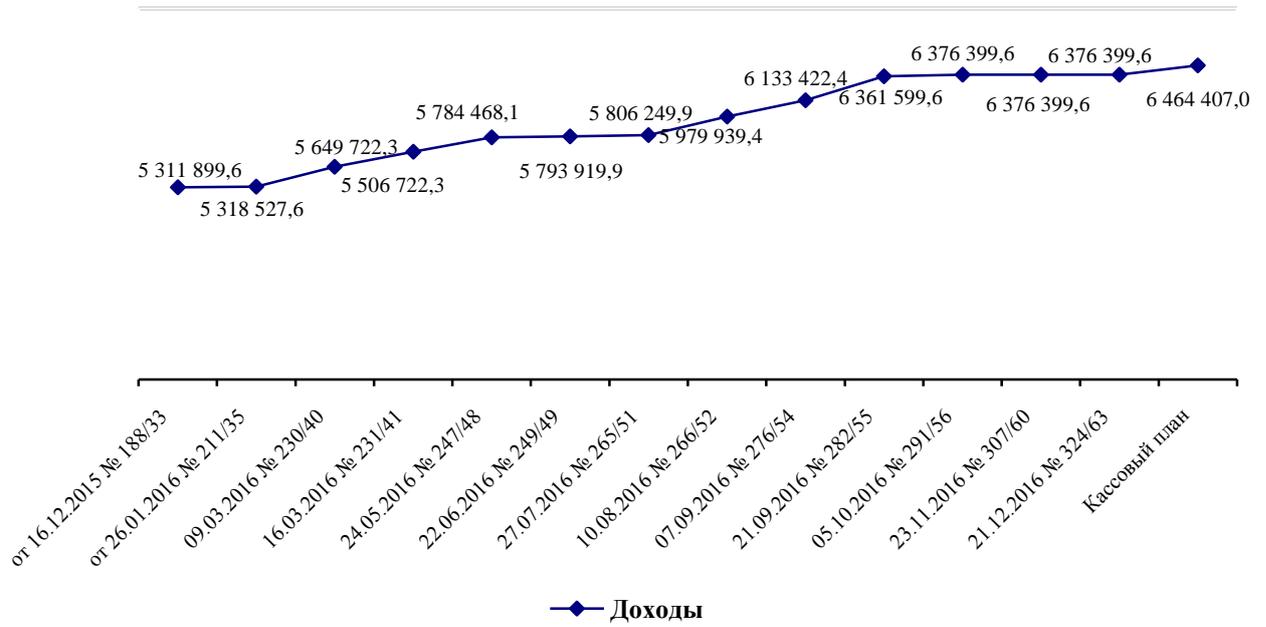
- разделу 02 «Национальная оборона» на 353,0 тыс. рублей, или 2,9 %;

- разделу 12 «Средства массовой информации» на 1 600,0 тыс. рублей, или 4,8 %;

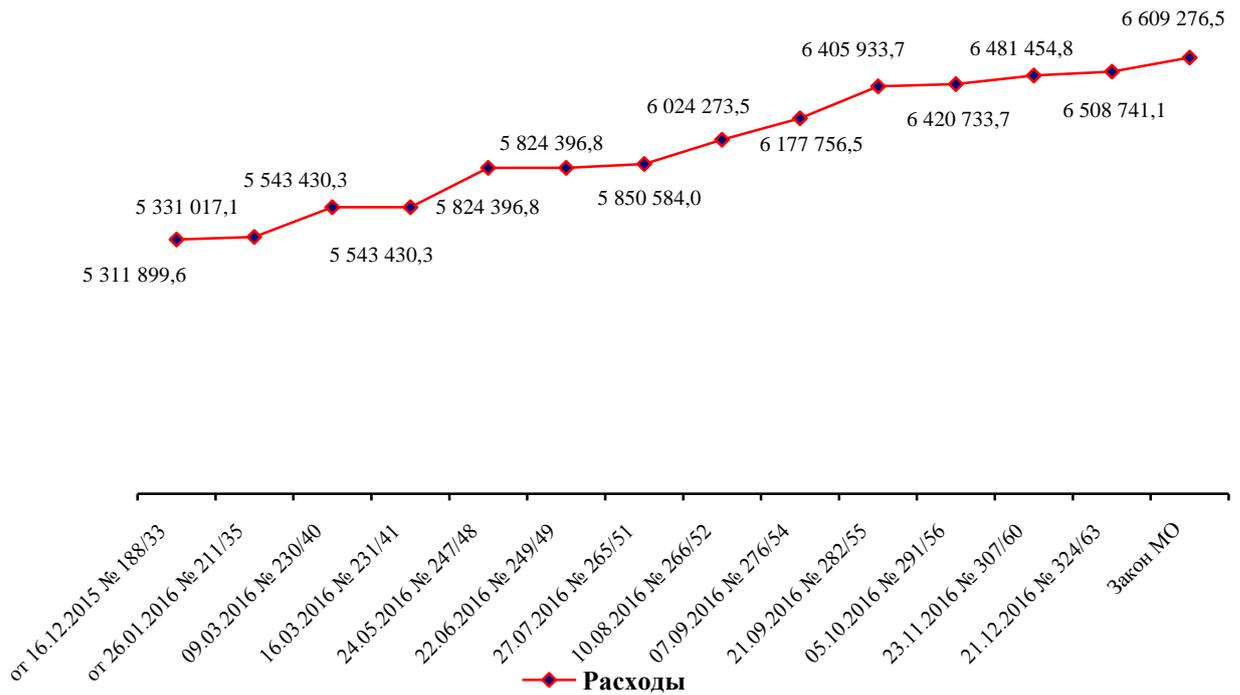
В результате вышеуказанных изменений в утверждённый бюджет:

- объем доходов увеличился до 6 464 407,0 тыс. рублей, на 1 152 507,4 тыс. рублей, или на 21,7 %.

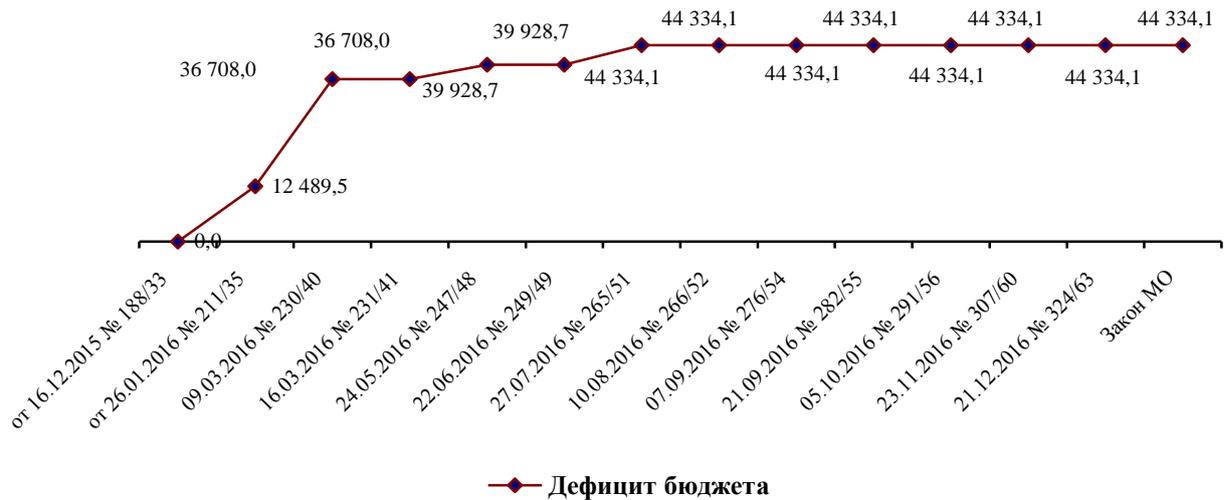
Изменения основных характеристик бюджета в 2016 году представлены в диаграммах.



- объем расходной части бюджета увеличился до 6 609 276,5 тыс. рублей, на 1 297 376,9 тыс. рублей, или на 24,4 %



- дефицит бюджета увеличился с нуля до 44 334,1 тыс. рублей



- Вносимые в течение 2016 года изменения в бюджет обусловлены:
- корректировками объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, отразившимися на основных показателях бюджета городского округа Королёв Московской области;
 - изменениями доходной части местного бюджета на основании уточненных прогнозов поступлений, представленных главными администраторами доходов, с учетом текущей динамики поступлений;
 - перераспределением ассигнований на основании 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 городского округа Королёв Московской области за 2016 год представлены в приложении 1.

В целом доходы и расходы бюджета исполнены в объемах ниже показателей, утвержденных решением о бюджете с учетом последующих изменений, на 5,3 % и 7,7 %, соответственно (2015 год – на 2,4 % и 4,6 %, соответственно).

Бюджет исполнен с профицитом в объеме 113 837,9 тыс. рублей (2015 год – с дефицитом в объеме 13 660,6 тыс. рублей).

Сравнительные данные по исполнению основных характеристик бюджета городского округа Королёв Московской области за 2015 и 2016 годы представлены в таблице.

Наименование показателя	2015 год			2016 год			Отклонение	
	Уточненный план на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	% исполнения	Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы	6 364 745,2	6 210 510,9	97,6	6 564 942,5	6 216 435,1	94,7	5 924,2	0,1
Расходы	6 526 739,9	6 224 171,4	95,4	6 609 276,6	6 102 597,2	92,3	-121 574,2	-2,0
Дефицит (-) /профицит(+)	-161 994,7	-13 660,5	8,4	-44 334,1	113 837,9	-256,8	127 498,5	-933,3

тыс. рублей

Доходы бюджета за 2016 год увеличились относительно 2015 года на 0,1 %.

Расходы бюджета за 2016 год уменьшились относительно 2015 года на 2,0 %.

В 2016 году сохранилась сложившаяся практика неисполнения расходов, соразмерно поступающим доходам. Достичь равномерного исполнения расходных обязательств, опять не удалось. Это привело к формированию стабильного профицита бюджета в течение всего года. Кассовые расходы в 4 квартале 2016 года составили 39,5 % объема расходов (в 2015 году – 40,1 %), произведенных в целом за год, в абсолютном выражении – 2 408 111,6 тыс. рублей.

Сравнительный анализ поквартального исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области в 2015 и 2016 годах представлен в таблице.

(млн. рублей)

Показатели	период	1 квартал		2 квартал		3 квартал		4 квартал		Итого за год	
		объем	%	объем	%	объем	%	объем	%	объем	%
Доходы, всего	2015	1 088,8	17,5	1 500,1	24,2	1 397,5	22,5	2 224,1	35,8	6 210,5	100,0
	2016	1 134,9	18,3	1 453,0	23,4	1 479,5	23,8	2 149,0	34,6	6 216,4	100,0
Расходы, всего	2015	972,0	15,6	1 427,9	22,9	1 329,0	21,4	2 495,3	40,1	6 224,2	100,0
	2016	1 031,8	16,9	1 484,6	24,3	1 178,0	19,3	2 408,1	39,5	6 102,6	100,0
Дефицит (-) /профицит (+)	2015	116,8		189,0		257,5		-13,7		-13,7	
	2016	103,0		71,4		372,9		113,8		113,8	

4. Исполнение доходной части бюджета городского округа Королёв Московской области

4.1. Общая характеристика

Доходы бюджета городского округа Королёв за 2016 год поступили в сумме 6 216 435,1 тыс. рублей, что составило 94,7 % уточнённого бюджета, не исполнены в сумме 348 507,4 тыс. рублей, или на 5,3 %.

Структура поступлений в бюджет по группам доходов в 2015 - 2016 годах претерпела изменения. Так, доля «Налоговых доходов» в общем объеме доходов выросла с 34,4 % до 38,5 % (на 4,1 п.п.), а доля «Безвозмездных поступлений», наоборот, сократилась с 56,8 % до 53,1 % (на 3,7 п.п.). Доля «Неналоговых доходов» изменилась незначительно.

В 2016 году доходы сформированы на 46,9 % за счет поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы» и на 53,1 % за счет «Безвозмездных поступлений».

За отчетный период, так же, как и в прошлом году, доходную часть бюджета городского округа Королёв по собственным доходам формировали поступления по четырем основным источникам: «Налог на доходы физических лиц» – 23,8 % в общем объеме доходов; «Налогам на совокупный доход» – 7,7 %; «Налогам на имущество» – 6,1 %; «Доходам от использования

имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» – 5,3 %.

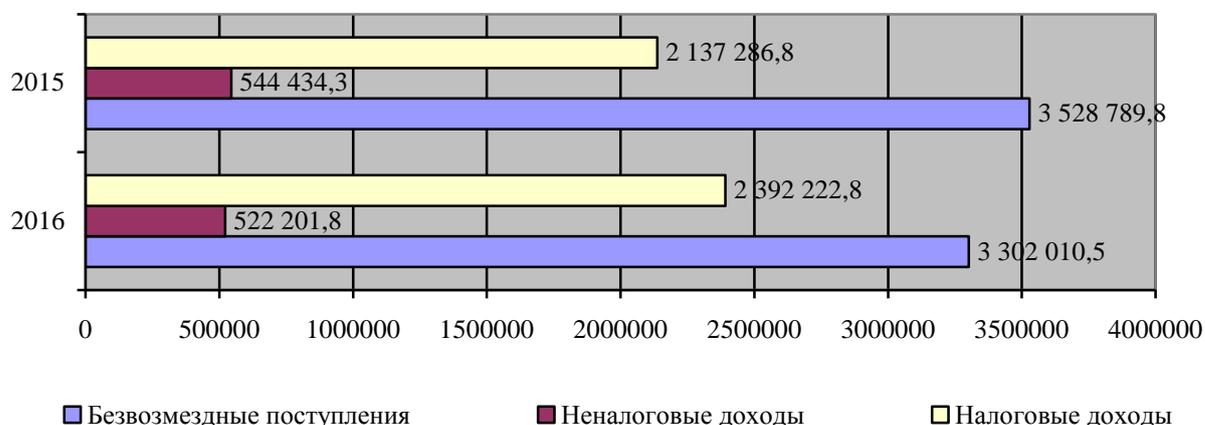
В 2016 году поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 2 914 424,6 тыс. рублей, что ниже утвержденных назначений на 129 226,71 тыс. рублей, или на 4,2 %. Рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2015 году составил 8,7 %, или 232 703,5 тыс. рублей.

В структуре поступлений в 2016 году по группе «Налоговые и неналоговые доходы» доля налоговых доходов составила 82,1 %, доля неналоговых доходов – 17,9 % (в 2015 году – 79,7 % и 20,3 %, соответственно).

Безвозмездные поступления поступили в сумме 3 302 010,5 тыс. рублей, или 53,1 % общего объема доходов бюджета городского округа Королёв Московской области. При этом объем возвратов в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 21 539,8 тыс. рублей.

Структура доходов за 2015 - 2016 годы представлена в таблице и диаграмме.

Наименование показателя	2015 год			2016 год			Отклонение исполнения от 2015 года		Уд вес, %	
	Уточненный план на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	% исполнения	Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2015г.	2016г.
									10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходы бюджета, Итого	6 364 745,2	6 210 510,9	97,6	6 564 942,5	6 216 435,1	94,7	5 924,2	0,1	100,0	100,0
Налоговые и неналоговые доходы	2 732 178,4	2 681 721,1	98,2	3 043 651,3	2 914 424,6	95,8	232 703,5	8,7	43,2	46,9
Налоговые доходы	2 126 379,7	2 137 286,8	100,5	2 361 997,6	2 392 222,8	101,3	254 936,1	11,9	34,4	38,5
Неналоговые доходы	605 798,7	544 434,3	89,9	681 653,7	522 201,8	76,6	-22 232,5	-4,1	8,8	8,4
Безвозмездные поступления	3 632 566,8	3 528 789,8	97,1	3 521 291,2	3 302 010,5	93,8	-226 779,3	-6,4	56,8	53,1



Динамика поступления доходов городского бюджета за 2016 год и процентные соотношения по доходам в сравнении с 2015 годом представлены

в приложении 2 «Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по доходам за 2016 год».

4.2. Налоговые доходы

Налоговые доходы поступили в бюджет городского округа Королёв Московской области в сумме 2 392 222,8 тыс. рублей, на 101,3 % годового объема уточнённых налоговых поступлений, что на 254 936,1 тыс. рублей, или на 11,9 %, выше объема поступлений за 2015 год.

Данные по исполнению утвержденных бюджетных назначений по основным налоговым доходам в 2016 году представлены в таблице

Наименование	Исполнено за 2015 год	2016 год			Отклонение 2016/2015, %
		Уточненный план	Исполнено	%	
Налоговые доходы, в том числе:	2 137 286,8	2 361 997,6	2 392 222,8	101,3	11,9
Налог на доходы физических лиц	1 184 290,0	1 469 699,5	1 481 481,3	100,8	25,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	18 565,6	24 494,2	25 311,9	103,3	36,3
Налоги на совокупный доход	433 480,8	472 803,0	481 225,0	101,8	11,0
Налоги на имущество, в том числе:	474 651,3	370 755,2	379 770,4	102,4	-20,0
Государственная пошлина	26 234,2	24 200,0	24 388,6	100,8	-7,0
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	64,9	45,6	45,6	100,0	-29,6

Поступившие в бюджет города налоговые доходы за 2016 год превысили утвержденные решением о бюджете назначения на 30 225,2 тыс. рублей, или на 1,3 %, за счет сверхплановых поступлений по:

4.2.1. «Налог на доходы физических лиц» - на 11 781,7 тыс. рублей, или на 0,8 %). Поступления составили 1 481 481,3 тыс. рублей, или на 297 191,3 тыс. рублей, или на 25,1 %, выше объема поступлений за 2015 год, и были сформированы за счет налогов, в том числе полученных:

- от налогового агента (работодателя) – в сумме 1 123 441,1 тыс. рублей, или 75,8 % в общем объеме поступлений по статье;

- в виде полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой - в сумме 14 344,5 тыс. рублей, или 1,0 % в общем объеме поступлений по статье;

- с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации – в сумме 338 397,3 тыс. рублей, или 22,8 % в общем объеме поступлений по статье;

- в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента – в сумме 5298,4 тыс. рублей, или 0,4 % в общем объеме поступлений;

Необходимо отметить рост поступлений с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса

Российской Федерации, в 2,6 раза (с 129 547,8 тыс. рублей в 2015 году до 338 397,3 тыс. рублей в 2016 году), а также с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой, в 2,7 раза (с 5 375,0 тыс. рублей в 2015 году до 14 344,5 тыс. рублей в 2016 году).

4.2.2 «Акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации» – на 817,7 тыс. рублей, (3,3 %). Поступления составили 25 311,9 тыс. рублей, что на 6 746,3 тыс. рублей, или на 36,3 %, выше объема поступлений за 2015 год.

4.2.3 «Налогам на совокупный доход» – на 8 422,0 тыс. рублей, (1,8 %). Поступления составили 481 225,0 тыс. рублей, что на 47 744,2 тыс. рублей, или на 11,0 %, выше объема поступлений за 2015 год, в том числе за счет перевыполнения поступлений:

- доходов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 5 857,0 тыс. рублей (1,6 %);
- доходов от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности - на 297,2 тыс. рублей (0,3 %);
- доходов от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения – на 2 267,8 тыс. рублей (8,8 %).

4.2.4 «Налогам на имущество» – на 9 015,3 тыс. рублей (2,4 %). Поступления составили 379 770,4 тыс. рублей, что на 94 880,9 тыс. рублей, или на 20,0 %, ниже объема поступлений за 2015 год, в том числе за счет перевыполнения поступлений

- налога на имущество физических лиц – на 4 497,4 тыс. рублей (4,7 %);
- земельного налога с организаций – на 1 550,6 тыс. рублей (0,8 %);
- земельного налога с физических лиц – на 2 967,3 тыс. рублей (3,5 %).

4.2.5 «Государственной пошлине» – на 188,6 тыс. рублей (0,8 %). Поступления составили 24 388,6 тыс. рублей, что на 1 845,6 тыс. рублей, или на 7,0 %, ниже объема поступлений за 2015 год, в том числе за счет перевыполнения поступлений

- государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) – на 107,6 тыс. рублей (0,5 %);
- государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – на 81,0 тыс. рублей (5,6 %).

4.2.6 Поступления доходов по подгруппе «Задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам» составили 45,6 тыс. рублей, или 100,0 % к показателям уточнённого бюджета, что на 19,2 тыс. рублей, или на 29,96 %, ниже объема поступлений за 2015 год.

Исполнение налоговых доходов бюджета города за 2016 год сформировалось, в основном, за счёт налога на доходы физических лиц, доля которого в объёме налоговых доходов составила 61,9 %, налогов на совокупный доход (20,1 %), налогов на имущество (15,9 %).

4.3. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы бюджета поступили в бюджет городского округа Королёв Московской области в сумме 522 201,8 тыс. рублей, на 76,6 % годового объема уточнённых неналоговых назначений. Снижение поступлений по сравнению с 2015 годом составило 22 232,5 тыс. рублей, или 4,1 %.

Данные по исполнению утвержденных бюджетных назначений по основным неналоговым доходам в 2016 году представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Исполнено за 2015 год	2016 год			Отклонение 2016/2015, %
		Уточненный план	Исполнено	%	
Неналоговые доходы, в том числе:	544 434,3	681 653,7	522 201,8	76,6	-4,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	348 797,5	478 494,2	327 566,3	68,5	-6,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 310,2	526,0	522,7	99,4	-60,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 270,9	2 469,5	2 516,1	101,9	10,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	147 097,6	177 535,0	168 620,6	95,0	14,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	16 430,3	18 035,8	18 285,3	101,4	11,3
Прочие налоговые доходы	28 527,8	4 593,2	4 690,8	102,1	-83,6

Исполнение неналоговых доходов бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год сформировано, в основном, за счёт доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доля которых составила 62,7 % и доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 32,3 %.

Недопоступление в бюджет города неналоговых доходов за 2016 год составило 159 451,9 тыс. рублей, или на 23,4 % утвержденных решением о бюджете.

4.3.1. Поступления по «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» составили 327 633,6 тыс. рублей, что на 21 231,3 тыс. рублей, или на 6,1 %, ниже объема поступлений за 2015 год. Недопоступление составило 150 928,0 тыс. рублей, или 31,5 % уточнённых назначений, из них по:

- «Доходам, получаемым 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» - в сумме 144 175,4 тыс. рублей (41,4 %). Согласно пояснительной записке, средства от продажи права аренды не поступили, так как аукционы на право заключения договоров аренды земельных участков не состоялись в связи с отрицательными заключениями Главного управления архитектуры и градостроительства Московской области.

- «Прочим поступлениям 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)» – в сумме 8 435,7 тыс. рублей (15,6 %).

Согласно пояснительной записке:

- поступления по договорам социального найма составили 34 125,2 тыс. рублей, при плане 32 480,0 тыс. рублей, или 105,1%. Превышение обусловлено взысканием задолженности;

- платежи за размещение и эксплуатацию рекламных конструкций составили 11 552,2 тыс. рублей при плане 21 633,0 тыс. рублей или 53,4 % плана. Плановые назначения установлены исходя из базовой ставки 2 500 рублей, при условии заключения дополнительных соглашений с рекламными операторами на увеличение базовой ставки с 1 200 до 2 500 рублей. Однако дополнительные соглашения не заключены.

Сверхплановые поступления по:

- «Доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)» составили 1 290,3 тыс. рублей, (1,8 %);

- «Доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам» составили 392,8 тыс. рублей, (12,3 %). Превышение обусловлено претензионной работой администратора доходов – Комитета имущественных отношений по взысканию задолженности прошлых лет.

Объём вложений в акции открытых акционерные общества составляет 1 143 007,0 тыс. рублей.

Сведения о поступлении доходов от финансовых вложений за 2015 - 2016 годы представлены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Финансовые вложения	Доходы		Рост/снижение	
			2015	2016	2016-2015	%
1	ОАО «Московский областной фондовый центр»	8,7	0,0	0,0	0,0	-
2	ОАО «Центр инвестиционных финансовых и международных программ»	90,0	0,0	0,0	0,0	-
3	ОАО «Винсент»	19,2	0,0	0,0	0,0	-
4	ОАО «Королевская упаковка»	90 605,0	0,0	0,0	0,0	-
5	ОАО «ТКРОС»	349,7	98,7	0,0	-98,7	-100,0
6	ОАО «Водоканал»	351 981,0	1 290,0	2 386,6	1 096,6	85,0
7	ОАО «Жилкомплекс»	37 906,0	0,0	0,0	0,0	-
8	ОАО «Дом быта»	5 150,4	0,0	500,0	500,0	-
9	ОАО «Теплосеть»	616 776,0	0,0	692,8	692,8	-
10	ОАО «Жилсервис»	40 121,0	8,7	0,0	-8,7	-100,0
	Итого:	1 143 007,0	1 397,4	3 579,4	2 182,1	156,2

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, составили 2 531,0 тыс. рублей, Исполнение составило 100,0 % уточнённых назначений.

Объём поступлений указанных доходов ниже поступлений 2015 года на 11 052,0 тыс. рублей (в 5,4 раза), в основном, в связи:

- со снижением поступлений доходов от МУП «Автобытдор» в сумме 11 970,9 тыс. рублей (в 53 раза); от МУП «Автогаражстрой» на 427,6 тыс. рублей (в 4,4 раза), от МУП «Городская реклама и информация» на 427,6 тыс. рублей (в 4,4 раза), от МУП «Развитие» на 23,0 тыс. рублей (в 1,9 раза);

- с ростом поступлений доходов от МУП «Каскад» на 240,5 тыс. рублей (в 1,6 раза), от МУП «Королёвские бани» на 573,2 тыс. рублей (в 83 раза), от МУП «Управление единого заказчика» на 242,5 тыс. рублей (в 2,5 раза), от МУП «Королёвский муниципальный центр распространения печатных изданий» на 269,0 тыс. рублей (в 2,7 раза), от МУП «Архитектурно-планировочное управление» на 4,5 тыс. рублей (в 2015 году не было поступлений), от МУП «Единая диспетчерская служба» на 73,8 тыс. рублей (в 2015 году не было поступлений).

Анализ поступления доходов в разрезе муниципальных предприятий за 2015 - 2016 годы представлен в таблице.

№ п/п	Наименование	Уставный капитал	Доходы		Рост/снижение	
			2015	2016	2016-2015	%
1	МУП «Автобытдор»	116 500,00	12 200,0	229,1	-11 970,9	-98,1
2	МУП «Каскад»	75 900,00	412,5	653,0	240,5	58,3
3	МУП «Архитектурно-планировочное управление»	83 087,89	0,0	4,5	4,5	-
4	МУП «Автогаражстрой»	116 753,00	554,5	126,9	-427,6	-77,1
5	МУП «Королёвские бани»	600 836,40	7,0	580,2	573,2	8 188,5
6	МУП «Управление единого заказчика»	100 000,00	159,5	402,0	242,5	152,0
7	МУП "Королёвский муниципальный центр распространения печатных изданий"	390 000,00	158,0	427,0	269,0	170,3
8	МУП «Единая диспетчерская служба»	100 000,00	0,0	73,8	73,8	-
9	МУП «Горжилсервис»	100 000,00	0,0	0,0	0,0	-
10	МУП «Городская реклама и информация»	100 000,00	44,0	10,0	-34,0	-77,3
11	МУП "Развитие"	90 537,30	47,5	24,5	-23,0	-48,4
12	МУП «ЖКО»	106 949,17	0,0	0,0	0,0	-
13	МУП ЖКХ «Костино»*	не учтен	0,0	0,0	0,0	-
	Итого	1 980 563,76	13 583,0	2 531,0	-11 052,0	-81,4

*Находится в стадии ликвидации

4.3.2 Поступления по *«Платежам при пользовании природными ресурсами»* составили 522,7 тыс. рублей, что на 787,5 тыс. рублей, или на 60,1 %, ниже объема поступлений за 2015 год.

Недопоступление составило 3,3 тыс. рублей, или 0,6 % уточнённых назначений.

4.3.3 Сверхплановые поступления по *«Доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства»* составили 46,6 тыс. рублей, 1,9 % уточнённых назначений. Поступления составили 2 516,1 тыс. рублей, что на 245,2 тыс. рублей, или на 10,8 %, выше объема поступлений за 2015 год, в том числе, согласно пояснительной записке:

- средства от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 1 415,9 тыс. рублей,

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов в сумме 1 100,2 тыс. рублей.

4.3.4 Поступления *«Доходов от продажи материальных и нематериальных активов»* составили 168 620,6 тыс. рублей, что на 21 523,0 тыс. рублей, или на 14,6 %, выше объема поступлений за 2015 год. Недопоступление составило 8 914,4 тыс. рублей, или 5,0 % уточнённых назначений, в том числе:

- по *«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»* - 15 269,9 тыс. рублей (33,9 %).

- сверхплановые поступления по *«Доходам от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов»* составили 1 463,1 тыс. рублей, или 3,3 % уточнённых назначений;

- сверхплановые поступления по *«Доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов»* составили 4 892,5 тыс. рублей, или 5,6 % уточнённых назначений.

4.3.5 Поступления *«Штрафов, санкций, возмещения ущерба»* составили 18 285,3 тыс. рублей, что на 1 855,0 тыс. рублей, или на 11,3 %, выше объема поступлений за 2015 год. Сверхплановые поступления составили 249,5 тыс. рублей, или 1,4 % уточнённых назначений.

Объем превысивших запланированных поступлений составил 478,2 тыс. рублей, в том числе:

- по *«Денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства о налогах и сборах»* – 34,4 тыс. рублей, или 4,9 % уточнённых назначений;

- по *«Денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов*

с использованием платежных карт» – 23,0 тыс. рублей, или 1,6 % уточнённых назначений;

- по «Денежным взысканиям (штрафам) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции» – 73,4 тыс. рублей, или 3,1 % уточнённых назначений;

- по «Денежным взысканиям (штрафам) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота табачной продукции» – 2,0 тыс. рублей, или 6,5 % уточнённых назначений;

- по «Денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» – 48,3 тыс. рублей, или 2,4 % уточнённых назначений;

- по «Денежным взысканиям (штрафам), установленным законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемые в бюджеты городских округов» – 7,0 тыс. рублей, или 11,7 % уточнённых назначений;

- по «Прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемым в бюджеты городских округов» – 290,0 тыс. рублей, или 4,9 % уточнённых назначений.

Поступления по «Денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд городских округов» составили 95,1 тыс. рублей, или 100,0 % уточнённых назначений.

По 4 видам денежных взысканий (штрафов) поступило меньше запланированных объемов на 228,7 тыс. рублей, в том числе:

- по «Денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды» – на 80,0 тыс. рублей, или 6,7 % уточнённых назначений;

- по «Денежным взысканиям (штрафам) за нарушение земельного законодательства» – на 141,8 тыс. рублей, или 6,4 % уточнённых назначений;

- по «Денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей» – на 5,0 тыс. рублей, или 2,0 % уточнённых назначений;

- по «Прочим денежным взысканиям (штрафам) за правонарушения в области дорожного движения» – на 1,9 тыс. рублей, или 0,1 % уточнённых назначений.

4.3.6. Поступления прочих неналоговых доходов составили 4 690,8 тыс. рублей, что на 23 837,0 тыс. рублей, или в 6 раз, ниже объема поступлений за 2015 год. Сверхплановые поступления составили 97,6 тыс. рублей, или 2,1 % уточнённых назначений.

Структура доходов бюджета городского округа Королёв Московской области по группе «налоговые и неналоговые доходы» в период 2015 - 2016 годы представлена в таблице и диаграмме.

тыс. рублей

Наименование показателя	2015 год			2016 год		
	Исполнено на 01.01.2016	Удельный вес в объёме собственных доходов, %	Удельный вес в объёме налоговых/неналоговых доходов, %	Исполнено на 01.01.2017	Удельный вес в объёме собственных доходов, %	Удельный вес в объёме налоговых/неналоговых доходов, %
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 681 721,1	100,0		2 914 424,6	100,0	
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 137 286,8	79,7	100,0	2 392 222,8	82,1	100,0
Налог на доходы физических лиц	1 184 290,0	44,2	55,4	1 481 481,3	50,8	61,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	18 565,6	0,7	0,9	25 311,9	0,9	1,1
Налоги на совокупный доход	433 480,8	16,2	20,3	481 225,0	16,5	20,1
Налоги на имущество	474 651,3	17,7	22,2	379 770,4	13,0	15,9
Государственная пошлина	26 234,2	1,0	1,2	24 388,6	0,8	1,0
Задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	64,9	0,002	0,003	45,6	0,002	0,002
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	544 434,3	20,3	100,0	522 201,8	17,9	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	348 797,5	13,0	64,1	327 566,3	11,2	62,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 310,2	0,05	0,2	522,7	0,02	0,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 270,9	0,08	0,4	2 516,1	0,09	0,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	147 097,6	5,5	27,0	168 620,6	5,8	32,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	16 430,3	0,6	3,0	18 285,3	0,6	3,5
Прочие неналоговые доходы	28 527,8	1,1	5,2	4 690,8	0,2	0,9



Налоговые доходы являются основной доходной частью бюджета городского округа, составляют 82,1 % объёма собственных доходов бюджета (в 2015 году – 79,7 %).

Не в полном объеме исполнены показатели объемов поступлений по неналоговым доходам (на 76,6 %), предусмотренные уточненным бюджетом, что свидетельствует о неиспользовании всех имевшихся механизмов по мобилизации поступления доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области.

Фактические поступления по ряду источников доходов превысили установленные назначения, что подтверждает недостаточную обоснованность и нецелесообразность проведенной в 2016 году оптимизации доходов бюджета.

4.4. Безвозмездные поступления

Общий объем безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Королёв Московской области за 2016 год составил 3 302 010,5 тыс. рублей, что меньше запланированных объемов на 219 280,7 тыс. рублей, или 6,2 %. По сравнению с 2015 годом объем безвозмездных поступлений уменьшился на 226 779,3 тыс. рублей, или на 6,4 %, в том числе:

- «Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности» поступили в объёме 4 932,0 тыс. рублей, или 100,0 % уточнённых назначений, по сравнению с 2015 годом объем уменьшился на 1 360,0 тыс. рублей, или на 21,6 %;

- «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)» поступили в объёме 536 406,9 тыс. рублей, что меньше запланированных объемов

на 184 213,7 тыс. рублей или 25,6 %, по сравнению с 2015 годом объем уменьшился на 508 206,1 тыс. рублей, или на 48,7 %;

- «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» поступили в объеме 2 554 401,8 тыс. рублей, что меньше запланированных объемов на 32 552,2 тыс. рублей, или 1,3 %, по сравнению с 2015 годом объем увеличился на 172 521,0 тыс. рублей, или на 7,2 %;

- «Иные межбюджетные трансферты» поступили в объеме 223 483,1 тыс. рублей, что меньше запланированных объемов на 2 514,8 тыс. рублей, или 1,1 %, по сравнению с 2015 годом объем увеличился на 108 044,0 тыс. рублей, или почти в 2 раза;

- «Прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов» поступили в объеме 2 956,3 тыс. рублей, или 100,0 % уточненных назначений, по сравнению с 2015 годом объем уменьшился на 2 840,4 тыс. рублей, или почти в 2 раза;

- «Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет» поступили в сумме 1 370,2 тыс. рублей, или 100,0 % уточненных назначений, по сравнению с 2015 годом объем увеличился на 1 303,3 тыс. рублей, или в 20 раз;

- по подгруппе «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» учтен возврат из бюджета города в сумме «-21 539,8» тыс. рублей.

5. Исполнение расходной части бюджета

городского округа Королёв Московской области

Согласно уточненному бюджету общий объем расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2016 год утверждён в объеме 6 508 741,1 тыс. рублей.

Основная доля расходов бюджета городского округа Королёв Московской области сосредоточена по следующим разделам:

- образование – 3 707 903,5 тыс. рублей, или 56,1 % общего объема расходов (2015 год – 66,0 %);

- национальная экономика – 9,6 % (632 562,1 тыс. рублей) общего объема расходов (2015 год – 6,4 %);

- физическая культура и спорт – 8,4 % (557 281,3 тыс. рублей) общего объема расходов (2015 год – 5,7 %);

- общегосударственные вопросы – 8,0 % (529 700,7 тыс. рублей) общего объема расходов (2015 год – 5,1 %);

- культура, кинематография вопросы – 5,8 % (381 099,0 тыс. рублей) общего объема расходов (2015 год – 4,5 %);

- жилищно-коммунальное хозяйство – 5,0 % (329 294,9 тыс. рублей) общего объема расходов (2015 год – 5,2 %).

Сводная бюджетная роспись с учётом изменений бюджета городского округа по расходам на 2016 год утверждена Финансово-казначейским управлением в сумме 6 609 276,6 тыс. рублей, увеличивает бюджетные назначения уточненного бюджета на 100 535,4 тыс. рублей в связи

с увеличением объема безвозмездных поступлений из бюджета Московской области, что не противоречит требованиям абзаца 7 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса.

Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам за 2016 год осуществлялось в соответствии с уточненным бюджетом и сводной бюджетной росписью.

Общий объем кассовых выплат из бюджета городского округа Королёв Московской области составил 6 102 597,2 тыс. рублей (92,3 % от бюджетных ассигнований 2016 года), что на 121 574,2 тыс. рублей, или 2,0 % ниже показателя исполнения 2015 года.

В течение 2015 - 2016 годов, в ходе мониторинга исполнения расходов городского бюджета Контрольно-счетная палата регулярно обращала внимание на сохраняющуюся тенденцию неравномерного исполнения бюджета города, которая приводит к освоению основных объемов бюджетных ассигнований в конце финансового года.

Утвержденным бюджетом расходы предусмотрены по 13 муниципальным программам (97,3 % общего объема расходов), непрограммным направлениям деятельности на руководство и управление в сфере установленных функций (0,3 %) и непрограммным расходам (2,4 %).

Структура расходов бюджета городского округа представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Уточненный план на 01.10.2016	Доля в общем объеме расходов, %	Исполнено на 01.10.2016	% исполнения	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Доля в общем объеме освоенных средств, %
Муниципальные программы	6 429 359,1	97,3	6 026 597,8	93,7	402 761,3	98,8
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	21 028,8	0,3	20 299,8	96,5	729,0	0,3
Непрограммные расходы города Королёва Московской области	158 888,7	2,4	55 699,6	35,1	103 189,1	0,9
ВСЕГО РАСХОДОВ	6 609 276,6	100,0	6 102 597,2	92,3	506 679,4	100,0

Основную долю (98,8 %) в общем объеме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области составили расходы на реализацию муниципальных программ – 6 026 597,8 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам за 2016 год осуществлялось в соответствии с уточнённым бюджетом.

5.1. Исполнение бюджета городского округа Королёв

Московской области по муниципальным программным расходам и непрограммным расходам

На реализацию мероприятий 13 муниципальных программ городского округа Королёв Московской области уточнённым бюджетом предусмотрены бюджетные назначения в сумме 6 429 359,1 тыс. рублей, или 97,3 % уточнённого бюджета городского округа Королёв Московской области.

Исполнение расходов на финансирование указанных мероприятий за 2016 год составило 6 026 597,8 тыс. рублей, или 93,7 % уточнённого

бюджета, что на 1,4 % выше уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил в сумме 402 761,3 тыс. рублей.

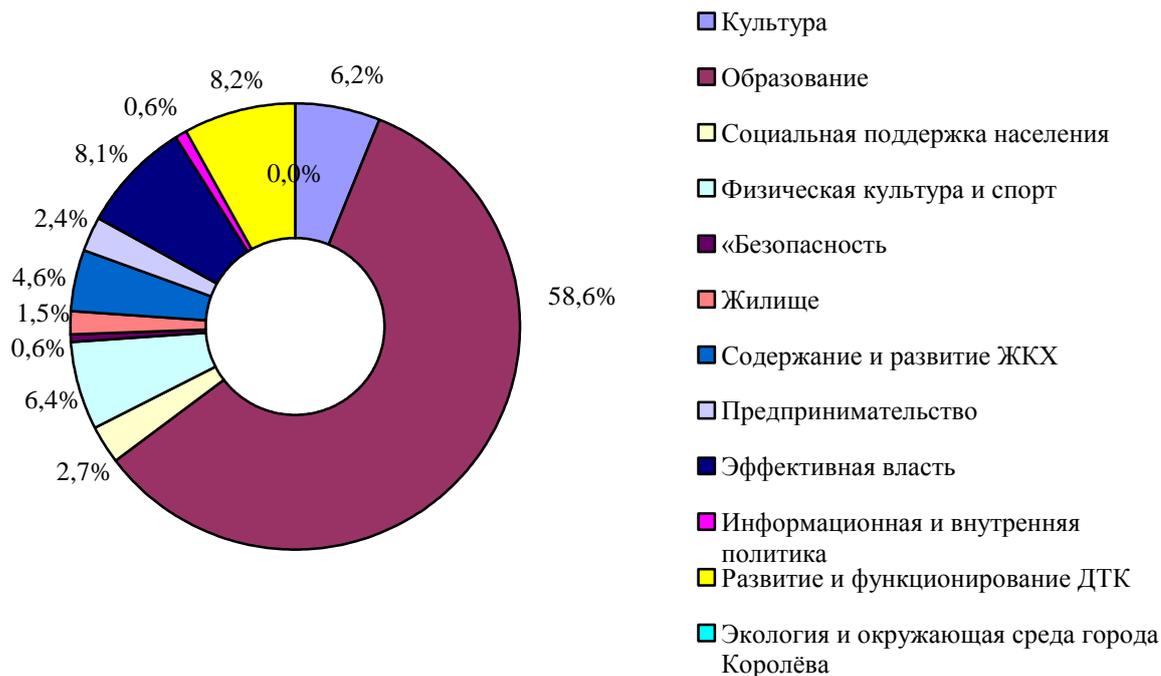
Наибольший удельный вес расходов бюджета, направленных на реализацию программных мероприятий на 1 января 2017 года (58,6 %), приходится на муниципальную программу «Образование города Королёва».

Расходы бюджета на реализацию мероприятий иных муниципальных программ составляют от полного неосвоения средств («Энергосбережение и повышение энергетической эффективности») до 99,3 % («Информационная и внутренняя политика»).

Структура исполнения бюджета за 2016 год в разрезе муниципальных программ представлена в таблице и диаграмме.

тыс. рублей

Наименование	Уточненный план на 01.10.2016	Доля в общем объеме запланированных программных расходов, %	Исполнено на 01.10.2016	% исполнен ия	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Доля в общем объеме освоенных средств, %
«Культура города Королёва»	376 857,7	5,9	374 030,4	99,2	2 827,3	6,2
«Образование города Королёва».	3 608 576,6	56,1	3 533 588,4	97,9	74 988,2	58,6
«Социальная поддержка населения города Королёва»	173 399,8	2,7	162 294,5	93,6	11 105,3	2,7
«Физическая культура и спорт города Королёва»	567 605,6	8,8	383 995,0	67,7	183 610,6	6,4
«Безопасность города Королёва»	41 042,9	0,6	39 013,9	95,1	2 029,0	0,6
«Жилище»	93 542,8	1,5	89 986,4	96,2	3 556,4	1,5
«Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства»	283 919,3	4,4	277 839,6	97,9	6 079,7	4,6
«Предпринимательство города Королёва»	154 749,5	2,4	146 893,8	94,9	7 855,7	2,4
«Эффективная власть»	554 223,6	8,6	490 222,7	88,5	64 000,9	8,1
«Информационная и внутренняя политика»	37 281,3	0,6	37 033,6	99,3	247,7	0,6
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва»	536 039,2	8,3	491 442,6	91,7	44 596,6	8,2
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	1 730,8	0,03	0,0	0,0	1 730,8	0,0
«Экология и окружающая среда города Королёва»	390,0	0,01	256,9	65,9	133,1	0,00
Итого по муниципальным программным расходам	6 429 359,1	100,0	6 026 597,8	93,7	402 761,3	100,0



В отчетном периоде наблюдается неравномерность реализации мероприятий муниципальных программ.

Выше среднего уровня (более 93,7 %) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятий 7 муниципальных программ:

- «Культура города Королёва» – 99,2 %;
- «Образование города Королёва» – 97,9 %;
- «Безопасность города Королёва» – 95,1 %;
- «Жилище» – 96,2 %;
- «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» – 97,9 %;
- «Предпринимательство города Королёва» – 94,9 %;
- «Информационная и внутренняя политика» – 99,3 %;

По 5 муниципальным программам отмечается недостаточное финансирование, по 1 муниципальной программе финансирование не осуществлялось, в том числе:

- «Социальная поддержка населения города Королёва» – 93,6 %;
- «Физическая культура и спорт города Королёва» – 67,7 %;
- «Эффективная власть» – 88,5 %;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва» – 91,7 %.
- «Экология и окружающая среда города Королёва» – 65,9 %.
- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» – 0,0 %;

Информация об исполнении городского бюджета по программным расходам в разрезе подпрограмм приведена в приложении 3.

Анализ исполнения городского бюджета по подпрограммам муниципальных программ показал, что из 40 подпрограмм по 2 подпрограммам финансирование не осуществлялось, по 12 подпрограммам исполнение ниже уровня исполнения городского бюджета по программным расходам (93,7 %).

На реализацию непрограммных мероприятий в 2016 году были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 179 917,5 тыс. рублей.

В целом освоение средств, в рамках исполнения непрограммных мероприятий в 2016 году составило 75 999,4 тыс. рублей, или 42,2 % уточнённого бюджета, объем неосвоенных средств составил 103 918,1 тыс. рублей (57,8 %).

Сведения об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год по непрограммным расходам представлены в таблице.

тыс. рублей						
Наименование	Уточненный план на 01.10.2016	Доля в общем объеме непрограммных расходов, %	Исполнено на 01.10.2016	% исполнения	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Доля в общем объеме освоенных непрограммных средств, %
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	21 028,8	11,7	8 095,6	38,5	12 933,2	10,7
<i>Глава муниципального образования</i>	2 221,6	1,2	2 055,5	92,5	166,1	2,7
<i>Депутаты представительного органа муниципального образования</i>	1 439,0	0,8	1 384,4	96,2	54,6	1,8
<i>Органы местного самоуправления</i>	12 494,1	6,9	0,0	0,0	12 494,1	0,0
<i>Председатель Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв МО</i>	1 601,0	0,9	1 499,2	93,6	101,8	2,0
<i>Члены избирательной комиссии муниципального образования</i>	2 928,3	1,6	2 811,6	96,0	116,7	3,7
<i>Расходы на погашение кредиторской задолженности прошлых лет</i>	344,7	0,2	344,7	100,0	0,0	0,5
Непрограммные расходы города Королёва Московской области	158 888,7	88,3	55 699,6	35,1	103 189,1	73,3
<i>Дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы</i>	38 155,0	21,2	36 237,3	95,0	1 917,7	47,7
<i>Расходы, связанные с исполнением договоров: пожизненной ренты и пожизненного содержания с иждивением граждан</i>	635,6	0,4	635,6	100,0	0,0	0,8
<i>Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением</i>	5 433,9	3,0	5 104,6	93,9	329,3	6,7
<i>Расходы на повышение заработной платы работникам бюджетной сферы города Королёва Московской области</i>	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0
<i>Расходы на организацию мероприятий и выплаты персонального вознаграждения лицам, удостоенных почетных званий и наград городского округа Королёв Московской области</i>	1 288,0	0,7	1 273,0	98,8	15,0	1,7
<i>Расходы на погашение кредиторской задолженности прошлых лет</i>	120,1	0,1	120,1	100,0	0,0	0,2
<i>Субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств, перечисляемых из федерального бюджета</i>	11 749,0	6,5	11 490,7	97,8	258,3	15,1

Наименование	Уточненный план на 01.10.2016	Доля в общем объеме непрограммных расходов, %	Исполнено на 01.10.2016	% исполнения	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Доля в общем объеме освоенных непрограммных средств, %
Субвенция из Федерального бюджета на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели Федеральных судов общей юрисдикции в РФ	400,0	0,2	278,3	69,6	121,7	0,4
Расходы на оказание мер социальной поддержки пострадавшим в результате пожара	980,0	0,5	560,0	57,1	420,0	0,7
Субвенция на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году	127,0	0,1	0,0	0,0	127,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты. Премия Губернатора МО "Прорыв года"	100 000,0	55,6	0,0	0,0	100 000,0	0,0
Всего по непрограммным расходам	179 917,5	100,0	75 999,4	42,2	103 918,1	100,0

5.2. Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов

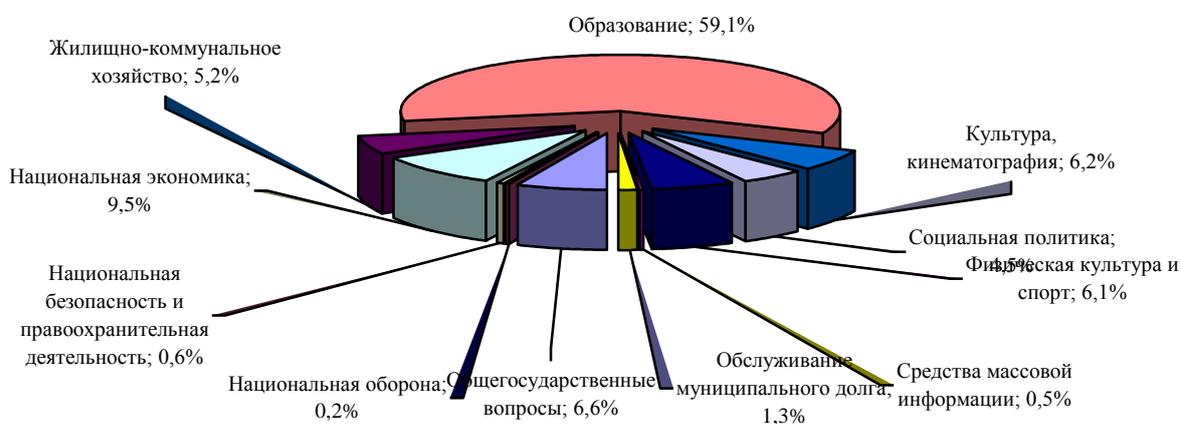
Сведения об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам по разделам бюджетной классификации расходов уточнённого бюджета, структуре расходов бюджета представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз	2015 год			2016 год			Отклонение исполнения от 2015 года		Структура в общих расходах, %	
		Уточненный план на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	% исполнения	Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	гр.7-гр.4	Темп роста/снижения, %	2015г	2016г
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13
Общегосударственные вопросы	01	330 236,7	304 417,4	92,2	529 700,7	401 053,3	75,7	96 635,9	31,7	4,9	6,6
Национальная оборона	02	12 191,0	11 394,5	93,5	11 981,3	11 707,5	97,7	313,0	2,7	0,2	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	17 066,6	11 447,7	67,1	38 292,1	38 197,1	99,8	26 749,4	233,7	0,2	0,6
Национальная экономика	04	416 612,5	398 360,5	95,6	632 562,1	582 381,4	92,1	184 020,9	46,2	6,4	9,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	341 129,5	330 040,7	96,7	329 294,9	319 674,4	97,1	-10 366,3	-3,1	5,3	5,2
Охрана окружающей среды	06	295,0	294,5	99,8	390,0	256,9	65,9	-37,6	-	0,0	0,0
Образование	07	4 307 822,5	4 114 878,0	95,5	3 707 903,5	3 608 684,9	97,3	-506 193,1	-12,3	66,1	59,1
Культура, кинематография	08	294 767,7	290 373,9	98,5	381 099,0	378 271,2	99,3	87 897,3	30,3	4,7	6,2
Социальная политика	10	318 093,6	290 035,3	91,2	305 271,8	275 826,7	90,4	-14 208,6	-4,9	4,7	4,5
Физическая культура и спорт	11	371 537,0	355 958,6	95,8	557 281,3	374 163,1	67,1	18 204,5	5,1	5,7	6,1

Наименование расходов	Рз	2015 год			2016 год			Отклонение исполнения от 2015 года		Структура в общих расходах, %	
		Уточненный план на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	% исполнения	Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	гр.7-гр.4	Темп роста/снижения, %	2015г	2016г
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13
Средства массовой информации	12	39 721,0	39 718,7	100,0	31 400,0	31 349,0	99,8	-8 369,7	-21,1	0,6	0,5
Обслуживание муниципального долга	13	77 266,8	77 251,6	100,0	84 099,9	81 031,5	96,4	3 779,9	4,9	1,2	1,3
ВСЕГО:		6 526 739,9	6 224 171,4	95,4	6 609 276,6	6 102 597,2	92,3	-121 574,2	-2,0	100,0	100,0

Структура исполнения городского бюджета за 2016 год по разделам бюджетной классификации расходов представлена в диаграмме.



Доля расходов, направленных на социально-культурную сферу, составила 76,4 %, в том числе по разделам: «Социальная политика» – 4,5 %, «Образование» – 59,1 %, «Культура, кинематография» – 6,2 %, «Физическая культура и спорт» – 6,1 %, «Средства массовой информации» – 0,5 %.

На поддержку отраслей «Национальная экономика» и «Жилищно-коммунальное хозяйство» направлено 9,5 % и 5,2 %, соответственно.

По остальным разделам доля расходов составила от 0,2 % по разделу «Национальная оборона» до 6,6 % по разделу «Общегосударственные вопросы».

Диапазон освоения бюджетных средств городского округа Королёв Московской области составил от 65,9 % по разделу 06 «Охрана окружающей среды» до 99,8 % по разделам 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» и 12 «Средства массовой информации».

При тенденции неравномерного исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам из 12 разделов по 5 разделам

исполнение меньше уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (92,3 %) составило:

- разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - 75,7 %;
- разделу 04 «Национальная экономика» - 92,1 %;
- 06 «Охрана окружающей среды» - 65,9 %;
- разделу 10 «Социальная политика» - 90,4 %;
- разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 67,1 %.

По разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 06 «Охрана окружающей среды», 07 «Образование», 10 «Социальная политика», 12 «Средства массовой информации» отмечается снижение уровня исполнения бюджета по сравнению с 2015 годом.

Анализ исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по подразделам бюджетной классификации расходов показал, что по 7 из 36 подразделам исполнение ниже уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (92,3 %), из них по 3 подразделам исполнение составило ниже 70,0 %:

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (62,8 %);
- 0603 «Мобилизационная подготовка экономики» (51,2 %);
- 1101 «Физическая культура» (62,2 %).

Подробная информация об исполнении бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год приведена в приложении 4.

5.2.1. Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

С учетом внесенных в течение года изменений, первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» увеличился с 480 365,8 тыс. рублей до 529 700,5 тыс. рублей, или на 49 334,7 тыс. рублей (10,3 %), и составил 8,0 % от расходной части бюджета.

Исполнение, утвержденных бюджетных назначений, составило 401 053,3 тыс. рублей, или 75,7 %. Общая сумма неосвоенных средств составила 128 647,4 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
1	2	6	7	8	9	15
Общегосударственные вопросы	01	529 700,7	401 053,3	75,7	128 647,4	100,0
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	01 02	2 221,6	2 055,5	92,5	166,1	0,5
<i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	01 03	10 360,5	10 145,7	97,9	214,8	2,5

тыс. рублей

<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	01 04	176 322,4	165 395,3	93,8	10 927,1	41,2
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	01 06	27 822,8	27 206,6	97,8	616,2	6,8
<i>Обеспечение проведения выборов и референдумов</i>	01 07	2 928,3	2 811,6	96,0	116,6	0,7
<i>Резервные фонды</i>	01 11	2 020,0	0,00	0,0	2 020,0	0,0
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	01 13	308 025,1	193 438,6	62,8	114 586,5	48,2

Диапазон исполнения по подразделам бюджетной классификации расходов составляет от полного неосвоения по подразделу «Резервные фонды» до 97,9 % по подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований».

Основную долю (41,2 %) в общих расходах по указанному разделу составили расходы по подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций».

5.2.1.1 По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы на содержание Главы городского округа Королёв Московской области составили 2 055,5 тыс. рублей, или 92,5 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 166,1 тыс. рублей.

5.2.1.2 По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на обеспечение функционирования Совета депутатов израсходовано 10 145,7 тыс. рублей, или 97,9 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 214,8 тыс. рублей.

5.2.1.3 По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнение составило 165 395,3 тыс. рублей, или 93,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 10 927,1 тыс. рублей.

5.2.1.4 По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на обеспечение функционирования Финансово-казначейского управления и Контрольно-счётной палаты израсходовано 27 206,6 тыс. рублей, или 97,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 616,2 тыс. рублей, в том числе расходы:

- Финансово-казначейского управления – 22 547,5 тыс. рублей, или 98,3 % показателя уточнённого бюджета;

- Контрольно-счётной палаты – 4 659,1 тыс. рублей, или 95,3 % показателя уточнённого бюджета.

5.2.1.5 По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на обеспечение функционирования Избирательной комиссии израсходовано 2 811,6 тыс. рублей, или 96,0 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 116,6 тыс. рублей.

5.2.1.6 По подразделу 0111 «Резервные фонды» решением о бюджете на 2016 год предусмотрены средства в сумме 3 000,0 тыс. рублей, в том числе из:

- резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий 1 925,0 тыс. рублей;

- резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области 1 075,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2017 года принято 1 постановление Администрации городского округа Королёв Московской области о выделении бюджетополучателям денежных средств из резервного фонда на общую сумму 980,0 тыс. рублей (33,6 % плановых назначений), фактически израсходовано 560,0 тыс. рублей (18,7 % плановых назначений).

Остаток ассигнований Резервного фонда Администрации города в сумме 1 925,0 тыс. рублей и Резервного фонда Администрации города на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 95,0 тыс. рублей остался не востребуемым.

Отчёт об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2016 год представлен одновременно с отчётом об исполнении бюджета за 2016 год, что соответствует требованиям пункта 7 статьи 81 Бюджетного кодекса.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2016 год представлены в таблице.

тыс. рублей			
Номер, дата постановления	Краткое содержание правового акта	Выделено	Исполнено
№ 2058-ПА от 29.12.2016	О выделении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на оказание разовой материальной помощи гражданам, пострадавшим в связи с пожаром	980,0	560,0
ИТОГО		980,0	560,0

5.2.1.7 По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 193 438,6 тыс. рублей, 62,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 114 586,5 тыс. рублей.

5.2.2 Раздел 02 «Национальная оборона»

С учетом внесенных в течение года изменений, первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 0200 «Национальная оборона» уменьшился с 12 334,3 тыс. рублей

до 11 981,3 тыс. рублей, или на 353,0 тыс. рублей (2,9 %) и составил 0,2 % от расходной части бюджета.

Исполнение составило 11 707,5 тыс. рублей, или 97,7 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 273,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
Национальная оборона	02	11 981,3	11 707,5	97,7	273,8	100,0
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</i>	<i>02 03</i>	<i>11 749,0</i>	<i>11 490,8</i>	<i>97,8</i>	<i>258,2</i>	<i>98,1</i>
<i>Мобилизационная подготовка экономики</i>	<i>02 04</i>	<i>232,3</i>	<i>216,8</i>	<i>93,3</i>	<i>15,5</i>	<i>1,9</i>

5.2.2.1 По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» профинансировано за счет средств федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в сумме 11 490,8 тыс. рублей. Неосвоенный остаток средств составил 258,2 тыс. рублей.

5.2.2.2 По подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» израсходовано на мероприятия муниципальной программы «Безопасность города Королёва» по обеспечению мобилизационной готовности экономики 216,8 тыс. рублей, или 93,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 15,5 тыс. рублей.

5.2.3. Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

С учетом внесенных в течение года изменений, первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличился с 33 308,7 тыс. рублей до 38 292,1 тыс. рублей, или на 4 983,4 тыс. рублей (15,0 %) и составил 0,6 % от расходной части бюджета.

Исполнение составило 38 197,1 тыс. рублей, или 99,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 95,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	38 292,1	38 197,1	99,8	95,0	100,0
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона</i>	<i>03 09</i>	<i>38 023,3</i>	<i>37 928,3</i>	<i>99,8</i>	<i>95,0</i>	<i>99,3</i>
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	<i>03 14</i>	<i>268,8</i>	<i>268,8</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,7</i>

5.2.3.1. По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» средства направлены на мероприятия муниципальной программы «Безопасность города Королёва», в том числе:

- 18 148,8 тыс. рублей на оплату услуг по установке дополнительных камер системы видеонаблюдения в целях предоставления видеозображения территорий образовательных учреждений города для системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион»;

- 5 247,0 тыс. рублей на оплату услуг по поставке систем резервного копирования и хранения мультимедийной информации в целях обеспечения повышения степени защищенности социально-значимых объектов и мест с массовым пребыванием людей;

- 608,4 тыс. рублей направлено на обеспечение безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья;

- 12 787,9 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Королёвская аварийно-спасательная служба»;

- 629,4 тыс. рублей на создание и обслуживание комплексной системы экстренного оповещения населения при чрезвычайных ситуациях или об угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций;

- 506,7 тыс. рублей в целях организации и обеспечения мероприятий по гражданской обороне, защите населения от чрезвычайных ситуаций направлено на выполнение работ по разработке плана гражданской обороны (плана эвакуации населения, материальных и культурных ценностей городского округа), паспорта территории и плана действий по предупреждению чрезвычайных ситуаций.

5.2.3.2. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» средства муниципальной программы «Безопасность города Королёва» направлены на информирование и обучение населения мерам пожарной безопасности, на разработку и издание информационных материалов по первичным мерам пожарной безопасности, на выполнение работ по обеспечению мер пожарной безопасности на муниципальных объектах городского округа в сумме 268,8 тыс. рублей, или 100,0 % показателя уточнённого бюджета.

5.2.4. Раздел 04 «Национальная экономика»

С учетом внесенных в течение года изменений первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 0400 «Национальная экономика» увеличился с 190 127,4 тыс. рублей до 632 562,1 тыс. рублей, или на 442 434,7 тыс. рублей (3,3 раза), и составил 9,6 % расходной части бюджета.

Исполнение составило 582 381,4 тыс. рублей, или 92,1 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 50 180,7 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
Национальная экономика	04	632 562,1	582 381,4	92,1	50 180,7	100,0
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	<i>04 09</i>	<i>536 039,2</i>	<i>491 442,6</i>	<i>91,7</i>	<i>44 596,6</i>	<i>84,4</i>
<i>Связь и информатика</i>	<i>04 10</i>	<i>17 057,6</i>	<i>16 577,7</i>	<i>97,2</i>	<i>479,9</i>	<i>2,8</i>
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	<i>04 12</i>	<i>79 465,3</i>	<i>74 361,1</i>	<i>93,6</i>	<i>5 104,2</i>	<i>12,8</i>

5.2.4.1 По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в рамках реализации муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва» профинансированы расходы в сумме 491 442,6 тыс. рублей, или 91,7 % показателя уточнённого бюджета, из них:

- 246 334,5 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлено на оплату работ по комплексному содержанию объектов дорожного хозяйства, находящихся в муниципальной собственности;

- 1 102,4 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлено на обустройство автобусных павильонов на автомобильных дорогах городского округа;

- 14 454,4 тыс. рублей направлено на приобретение техники для нужд дорожного хозяйства городского округа, в том числе 5 046,9 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 9 407,5 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области;

- 222 679,9 тыс. рублей направлено на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, в том числе 135 884,7 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 86 795,2 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области;

- 5 385,1 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на оплату расходов по обустройству техническими средствами организации дорожного движения наземных пешеходных переходов вблизи образовательных учреждений города;

- 1 486,3 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на выполнение работ по обеспечению безопасности дорожного движения, ликвидации очагов аварийности на автомобильных дорогах городского округа.

Неосвоенный остаток средств составил 44 596,6 тыс. рублей.

5.2.4.2 По подразделу 0410 «Связь и информатика» в рамках реализации муниципальной программы «Эффективная власть» профинансированы расходы в сумме 16 577,7 тыс. рублей, или 97,2 % показателя уточнённого бюджета, на оплату услуг по поставке компьютерного оборудования и систем защиты информации для МБУ «МФЦ города Королёва», на развитие и обеспечение функционирования базовой информационно-технологической инфраструктуры органов местного самоуправления в городском округе, в том числе обеспечение защиты информации и баз данных, содержащих конфиденциальную

информацию, в том числе персональные данные населения муниципального образования, внедрение систем электронного документооборота для обеспечения деятельности органов местного самоуправления в городском а также подключение органов местного самоуправления к инфраструктуре электронного правительства Московской области.

Неосвоенный остаток средств составил 479,9 тыс. рублей.

5.2.4.3 По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 74 361,1 тыс. рублей, или 93,6 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 5 104,2 тыс. рублей, в том числе:

- 14 115,8 тыс. рублей на финансирование мероприятий подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» муниципальной программы «Эффективная власть», из них 3 786,4 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление статистики»;

- 59 881,3 тыс. рублей на финансирование мероприятий муниципальной программы «Предпринимательство города Королёва» на выполнение работ по строительству городского бизнес-инкубатора, расположенного по адресу: ул. Трудовая, д.1 в соответствии с Государственной программой Московской области «Предпринимательство Подмосковья», в том числе 8 682,8 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 16 467,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области, 34 731,1 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;

- 364,0 тыс. рублей на финансирование мероприятий муниципальной программы «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» за счет средств городского бюджета на реализацию полномочий городских округов в сфере погребения и похоронного дела.

5.2.5. Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

С учетом внесенных в течение года изменений первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличился с 281 390,7 тыс. рублей до 329 294,8 тыс. рублей, или на 47 904,1 тыс. рублей (17,0 %), и составил 5,0 % расходной части бюджета.

Исполнение составило 319 674,4 тыс. рублей, или 97,1 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств – 9 620,5 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнен ия	Не освоено	
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	329 294,9	319 674,4	97,1	9 620,5	100,0
<i>Жилищное хозяйство</i>	<i>05 01</i>	<i>51 819,5</i>	<i>44 703,0</i>	<i>86,3</i>	<i>7 116,6</i>	<i>14,0</i>
<i>Коммунальное хозяйство</i>	<i>05 02</i>	<i>12 707,2</i>	<i>12 707,2</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>4,0</i>
<i>Благоустройство</i>	<i>05 03</i>	<i>251 041,6</i>	<i>249 549,1</i>	<i>99,4</i>	<i>1 492,4</i>	<i>78,1</i>
<i>Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства</i>	<i>05 05</i>	<i>13 726,7</i>	<i>12 715,2</i>	<i>92,6</i>	<i>1 011,5</i>	<i>4,0</i>

тыс. рублей

5.2.5.1. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в рамках реализации муниципальной программы «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» профинансированы расходы за счет средств городского бюджета в сумме 44 703,0 тыс. рублей, или 86,3 % показателя уточнённого бюджета, в том числе:

- 3 889,8 тыс. рублей направлено на замену газовых плит и газовых водонагревателей в целях устранения физического износа общего имущества многоквартирных домов и приведения жилищного фонда в надлежащее состояние;

- 40 813,2 тыс. рублей перечислен взнос на капитальный ремонт многоквартирных жилых домов, пропорционально доле муниципальной собственности в общем имуществе многоквартирных домов.

5.2.5.2. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в рамках реализации муниципальной программы «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» профинансированы расходы в сумме 12 707,2 тыс. рублей, или 100,0 % показателя уточнённого бюджета, в том числе:

- 2 732,7 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлено на выполнение работ по ежегодному анализу существующего положения и перспектив развития инженерных систем коммунальной инфраструктуры с оценкой тарифных последствий и корректировкой регламентных документов на период до 2030 года;

- 9 974,5 тыс. рублей направлено на приобретение техники для нужд коммунального хозяйства, в том числе: 2 193,4 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 7 781,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области;

5.2.5.3. По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 249 549,1 тыс. рублей, или 99,4 % показателя уточнённого бюджета, неосвоенный остаток средств составил 1 492,4 тыс. рублей, в том числе:

1. В рамках реализации муниципальной программы «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» профинансированы расходы в сумме 220 065,4 тыс. рублей, из них:

- 12 126,6 тыс. рублей на приобретение техники для нужд благоустройства территории городского округа, в том числе 2 425,3 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 9 701,3 за счет средств бюджета Московской области;

- 182,8 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на реализацию полномочий городских округов в сфере погребения и похоронного дела;

- 7 461,0 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на выполнение работ по содержанию объектов энергетического хозяйства;

- 47 229,5 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на оплату уличного освещения на территории городского округа;

- 107 460,0 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на оплату расходов по содержанию общегородских территорий, территорий микрорайонов, территорий общегородского пользования, содержанию

и ремонту объектов благоустройства и зеленых насаждений, находящихся в собственности муниципального образования, в том числе на внутридворовых территориях, не поставленных на кадастровый учет;

- 1 989,9 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на оплату расходов по реконструкции и санитарной вырубке зеленых насаждений на общегородских территориях (за исключением придомовых территорий);

- 9 849,6 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на оплату расходов на санитарное содержание и уборку территорий города Королёва Московской области (сбор мусора, уборка стихийных свалок и несанкционированных свалок, естественного мусора);

- 9 681,5 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на оплату расходов по текущему содержанию дворов города Королёва Московской области, в том числе в отношении которых осуществлен кадастровый учет;

- 3 209,7 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на прочие мероприятия по благоустройству территории городского округа (эвакуация брошенного автотранспорта, содержание питьевых колодцев и т.п.);

- 2 081,9 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на оплату расходов по ремонту контейнерных площадок на внутридворовых территориях городского округа;

- 1 492,3 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на оплату расходов по освобождению территории городского округа от нестационарных объектов временного индивидуального тентового укрытия автотранспорта различного типа;

- 12 795,2 тыс. рублей на оплату расходов по обустройству новых детских игровых площадок на территории городского округа, в том числе 10 295,2 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 2 500,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области в виде иных межбюджетных трансфертов на премирование победителей смотра-конкурса «Сады Подмосковья»;

- 4 505,4 тыс. рублей за счет средств городского бюджета о на оплату расходов по текущему содержанию и ремонту детских игровых площадок на территории городского округа.

2. 1. В рамках реализации муниципальной программы «Предпринимательство города Королёва» за счет средств городского бюджета направлено 1 015,4 тыс. рублей на выполнение работ по содержанию мест захоронения на территории Болшевского кладбища в пос. Текстильщик.

3. Непрограммные расходы на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы за счет средств бюджета Московской области, полученных в виде иных межбюджетных трансфертов в соответствии с Законом Московской области от 22 января 2016 г. № 1/2016-ОЗ «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», составили 28 468,3 тыс. рублей, из них:

- 7 815,8 тыс. рублей на приобретение, доставку и установку детских площадок по адресам: ул. 50-летия ВЛКСМ, дом 4А; мкр. Первомайский, ул. Чапаева, дом 1А, дом 1Б; мкр. Болшево, ул. Пушкинская, дом 15; мкр. Юбилейный, ул. Пушкинская, дом 17, дом 19;

- 9 632,0 тыс. рублей на приобретение, доставку и установку детских игровых площадок по адресам: ул. Декабристов, дом 18; ул. Чайковского, дом 22; ул. Пионерская, дом 20; пр-т Космонавтов, дом 6; ул. Калинина, дом 1;

- 4 178,1 тыс. рублей на приобретение, доставку и установку детских игровых площадок по адресам: ул. Комитетский лес, лесопарковая зона в районе дома 11 и ул. Сакко и Ванцетти, дом 32 А;

- 6 842,4 тыс. рублей на приобретение, доставку и установку детских игровых площадок по адресам: ул. Горького, дома 6, 6А, 6Б, 6В; ул. Стадионная, дом 5; пр-т Космонавтов, дома 2, 2А, 2Б, 4, 4А, 4Б; пр-т Королева, дома 20А, 22, 24; ул. Суворова, дом 8А; ул. Мичурина, дома 6, 8, 12, 14, 16.

5.2.5.4. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в рамках реализации муниципальной программы «Эффективная власть» профинансированы расходы в сумме 12 715,2 тыс. рублей, или 92,6 % показателя уточнённого бюджета, из них на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Дирекция дорог и благоустройства» - 11 456,4 тыс. рублей. Неосвоенный остаток средств составил 1 011,5 тыс. рублей.

5.2.6. Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Утвержденный объем ассигнований по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» в сумме 390,0 тыс. рублей составил 0,01 % расходной части бюджета.

В рамках реализации муниципальной программы «Экология и окружающая среда города Королёва» за счет средств городского бюджета профинансированы расходы в сумме 256,9 тыс. рублей, или 65,9 % показателя утвержденного бюджета, на мероприятия по охране объектов растительного и животного мира и среды их обитания на выполнение работ по дезинсекции личинок комаров в водоемах городского округа.

Неосвоенный остаток средств составил 133,1 тыс. рублей.

5.2.7. Раздел 07 «Образование»

С учетом внесенных в течение года изменений первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 0700 «Образование» увеличился с 3 476 762,9 тыс. рублей до 3 707 903,7 тыс. рублей, или на 341 219,0 тыс. рублей (10,1 %), и составил 56,1 % расходной части бюджета.

Исполнение составило 3 608 684,9 тыс. рублей, или 97,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 99 218,6 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
Образование	07	3 707 903,5	3 608 684,9	97,3	99 218,6	100,0
<i>Дошкольное образование</i>	<i>07 01</i>	<i>1 325 689,4</i>	<i>1 289 538,0</i>	<i>97,3</i>	<i>36 151,5</i>	<i>35,7</i>
<i>Общее образование</i>	<i>07 02</i>	<i>2 159 128,0</i>	<i>2 102 060,3</i>	<i>97,4</i>	<i>57 067,8</i>	<i>58,3</i>
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	<i>07 07</i>	<i>23 385,0</i>	<i>22 892,7</i>	<i>97,9</i>	<i>492,3</i>	<i>0,6</i>
<i>Другие вопросы в области образования</i>	<i>07 09</i>	<i>199 701,1</i>	<i>194 194,0</i>	<i>97,2</i>	<i>5 507,1</i>	<i>5,4</i>

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнение составило 1 289 538,0 тыс. рублей, или 97,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 36 151,5 тыс. рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение составило 2 102 060,3 тыс. рублей, или 97,4 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 57 067,8 тыс. рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составило 22 892,7 тыс. рублей, или 97,9 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 492,3 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнение составило 194 194,0 тыс. рублей, или 97,2 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 5 507,1 тыс. рублей.

5.2.7.1. Согласно пояснительной записке, в рамках реализации муниципальной программы «Образование города Королёва» профинансированы расходы в сумме 3 478 713,7 тыс. рублей, из них:

- 3 011 399,4 тыс. рублей направлены на предоставление 105 муниципальным образовательным учреждениям городского округа субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в целях обеспечения государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных и муниципальных общеобразовательных организациях города, в том числе 855 730,1 за счет средств городского бюджета и 2 155 669 ,3 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области;

- 53 799,6 тыс. рублей на обеспечение деятельности и содержание имущества Муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья», в том числе за счет средств городского бюджета 9 172,9 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 44 626,7 тыс. рублей;

- 40 952,4 тыс. рублей на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях города Королёва, в том числе за счет средств городского бюджета 2 373,2 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 38 579,2 тыс. рублей;

- 23 682,3 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на финансовое обеспечение оплаты труда работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений, непосредственно участвующих в предоставлении услуги по присмотру и уходу за детьми, из расчёта 3-х часов при 12-ти часовом пребывании детей;

- 102 419,7 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на оплату охранных услуг в муниципальных образовательных учреждениях городского округа;

- 74 038,1 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на оплату услуг по организации питания в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях городского округа;

- 62 178,6 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области на выплату частичной компенсации стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях города;

- 1 111,1 тыс. рублей на приобретение для ДОУ № 15 «Солнышко» и ДОУ № 35 «Эврика» – победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области, мультимедийного, звукового и игрового развивающего оборудования, в том числе 111,1 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 1 000 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области;

- 1 100,0 тыс. рублей на приобретение для МБОУ «Гимназия № 3» – победителя областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области комплекта компьютерного и мультимедийного оборудования для организации интерактивного автоматизированного рабочего места преподавателя, а также комплекта образовательной робототехники LEGO организации проектной деятельности, в том числе 100,0 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 1 000,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области;

- 4 185,3 тыс. рублей на приобретение оборудования для системы видеопотоколирования и видеотрансляции, приобретение ноутбуков и наушников для проведения ЕГЭ по иностранному языку за счет средств городского бюджета;

- 82 079,1 тыс. рублей на выполнение работ по строительству физкультурно-оздоровительного комплекса (с переходом на уровне второго этажа) на территории МБОУ СОШ № 7, в том числе за счет средств городского бюджета 32 921,5 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 49 157,6 тыс. рублей;

- 3 482,5 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на выполнение дополнительных работ по доработке проектно-сметной документации для проведения в 2017 году капитального ремонта и оснащения МБУ ДО «Детская Хоровая школа «Подлипки»;

- 1 285,4 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на выполнение ремонтно-строительных работ в МБОУ ДОД «Школа искусств»;

- 16 762,4 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на содержание и обеспечение деятельности Комитета.

5.2.7.2. . В рамках реализации муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» профинансированы расходы в сумме 10 247,0 тыс. рублей, из них:

- 8 561,3 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на предоставление муниципальным учреждениям физической культуры субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

- 1 685,7 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на развитие системы научно-методического сопровождения работы с молодежью, на организацию и проведение мероприятий, направленных профессиональное самоопределение, трудовую и социальную адаптацию, поддержку талантливой молодежи.

5.2.7.3. В рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва» профинансированы расходы в сумме 27 011,0 тыс. рублей, из них:

- 6 026,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области направлено на обеспечение 130 детей, находящихся в трудной жизненной ситуации бесплатными путевками в детские санаторно-оздоровительные лагеря, расположенные на Черноморском побережье республики Крым;

- 11 266,7 тыс. рублей направлено на выплату компенсации 90% стоимости путевки, приобретенной родителями в детские оздоровительные лагеря и лагеря с дневным пребыванием детей, в том числе за счет средств городского бюджета 7 248,1 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 4 018,6 тыс. рублей;

- 2 414,3 тыс. рублей направлено на предоставление субсидии АОУ ДОД «Родник» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в целях организации и обеспечения отдыха детей и подростков в период летней и осенне-зимней оздоровительной кампании, в том числе 2 168,9 тыс. рублей за счет средств городского бюджета;

- 1 500,0 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлено АОУ ДОД «Родник» на выполнение строительных и ремонтных работ в помещениях учреждения;

- 2 231,1 тыс. рублей за счет средств добровольных пожертвований, поступивших в городской бюджет от проведения Дня благотворительного труда, направлены на оплату труда несовершеннолетних подростков, временно трудоустроившихся в летний период, в 20 общеобразовательных городских школ;

- 2 688,9 тыс. рублей за счет средств городского бюджета в целях обеспечения беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения в городские учреждения, направлено на устройство перил и пандусов, переоборудование санузлов и ремонт входных групп в 3 городских школах, в школе-интернате,

- 884,0 тыс. рублей на приобретение для детского сада комбинированного вида № 31 «Крепыш» специализированного оборудования для создания условий для получения детьми-инвалидами качественного образования.

5.2.7.4. В рамках реализации муниципальной программы «Безопасность города Королёва» профинансированы расходы в сумме 400,0 тыс. рублей, в целях выполнения мероприятий по профилактике безнадзорности, беспризорности, алкоголизма, наркомании, токсикомании и правонарушений несовершеннолетних направлено на организацию и проведение добровольного социально-психологического диагностирования учащихся старших классов с целью раннего выявления лиц, употребляющих наркотические средства.

5.2.7.5. В рамках реализации муниципальной программы «Предпринимательство города Королёва» профинансировано за счет средств федерального бюджета 82 871,1 тыс. рублей на обустройство 12 площадок со спортивным ядром на территории муниципальных образовательных учреждений.

5.2.7.6. В рамках реализации муниципальной программы «Эффективная власть» профинансированы расходы в сумме 3 465,0 тыс. рублей на обеспечение образовательных учреждений, доступом в сеть Интернет в соответствии с требованиями, предъявляемыми к современным информационно-коммуникационным технологиям, в том числе за счет средств городского бюджета 2 310,1 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 1 154,9 тыс. рублей.

5.2.7.7. Непрограммные расходы на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы за счет средств бюджета Московской области, полученных в виде иных межбюджетных трансфертов в соответствии с Законом Московской области от 22 января 2016 г. № 1/2016-ОЗ «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» составили 5 977,0 тыс. рублей, из них:

- 1 500,0 тыс. рублей на выполнение работ по замене асфальта; приобретение планшетов для организации мобильного компьютерного класса для Муниципального автономного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Лицей № 19»;

- 750,0 тыс. рублей на ремонт отмостки, фундамента, покраску здания для Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования городского округа Королев Московской области «Центр «Орбита»;

- 170,0 тыс. рублей на приобретение музыкального оборудования для концертного зала Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования городского округа Королев Московской области «Центр развития творчества детей и юношества»;

- 120,0 тыс. рублей на приобретение осветительного оборудования для концертного зала Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования городского округа Королев Московской области «Центр развития творчества детей и юношества»;

- 150,0 тыс. рублей на приобретение ученической мебели в кабинеты для Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Средняя общеобразовательная школа № 20»;

- 500,0 тыс. рублей на приобретение оборудования в кабинет физики для Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Средняя общеобразовательная школа № 20»;

- 200,0 тыс. рублей на приобретение и установку мебели для музея Героев-курсантов в Муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении городского округа Королев «Гимназия № 5 «микрорайона Юбилейный Московской области»;

- 300,0 тыс. рублей на приобретение и установку оргтехники для Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Средняя общеобразовательная школа № 7»;

- 330,0 тыс. рублей на монтаж структурированной кабельной сети для Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Средняя общеобразовательная школа № 10»;

- 250,0 тыс. рублей на приобретение оборудования в кабинеты для муниципального автономного учреждения дополнительного образования городского округа Королев Московской области «Центр Гармония»;

- 200,0 тыс. рублей на приобретение компьютеров в кабинет информатики для Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Гимназия № 8 имени И.Я. Илюшина»;

- 957,0 тыс. рублей на приобретение микроавтобуса для Муниципального автономного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Гимназия «Российская школа»;

- 200,0 тыс. рублей на приобретение школьной мебели для муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Средняя общеобразовательная школа № 8»;

- 150,0 тыс. рублей на приобретение музыкальных инструментов, технического оборудования и концертных костюмов для Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования городского округа Королев Московской области «Детская музыкальная школа микрорайона Юбилейный»;

- 200,0 тыс. рублей на приобретение и установку необходимого оборудования в компьютерный класс для Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Средняя общеобразовательная школа № 10».

5.2.8. Раздел 08 «Культура, кинематография»

С учетом внесенных в течение года изменений первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 0800 «Культура, кинематография» увеличился с 303 295,2 тыс. рублей до 381 099,0 тыс. рублей, или на 77 803,8 тыс. рублей (25,7 %), и составил 5,8 % расходной части бюджета.

Исполнение составило 378 271,2 тыс. рублей, или 99,3 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 2 827,7 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
Культура, кинематография	08	381 099,0	378 271,2	99,3	2 827,7	100,0
<i>Культура</i>	<i>08 01</i>	<i>362 934,7</i>	<i>360 502,2</i>	<i>99,3</i>	<i>2 432,5</i>	<i>95,3</i>
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	<i>08 04</i>	<i>18 164,3</i>	<i>17 769,1</i>	<i>97,8</i>	<i>395,2</i>	<i>4,7</i>

5.2.8.1. По подразделу 0801 «Культура» исполнение составило 360 502,2 тыс. рублей, или 99,3 % показателя уточнённого бюджета, в том числе:

5.2.8.1.1. В рамках реализации муниципальной программы «Культура города Королёва» профинансированы расходы в сумме 356 316,7 тыс. рублей, из них направлено:

- 264 277,8 тыс. рублей на предоставление 13 муниципальным учреждениям культуры субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

- 6 176,7 тыс. рублей на проведение ежегодных общегородских Праздничных мероприятий;

- 66 758,5 тыс. рублей на капитальный ремонт кровли и фасада здания МБУК «ЦДК им. М.И.Калинина», в том числе за счет средств городского бюджета 21 009,8 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 45 748,7 тыс. рублей;

- 989,4 тыс. рублей на ремонт помещений и замену оконных блоков в МБУК «Молодежный культурный центр»;

- 17 834,7 тыс. рублей на благоустройство территории Центрального городского парка им. М.И.Калинина, в том числе 10 000,0 тыс. рублей за счет средств городского бюджета и 7 834,7 тыс. рублей – за счет средств бюджета Московской области;

- 279,6 тыс. рублей на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

5.2.8.1.2. В рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва» профинансированы расходы в сумме 2 305,4 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств добровольных пожертвований, поступивших в городской бюджет от проведения Дня благотворительного труда, в сумме 715,7 тыс. рублей, на оплату труда несовершеннолетних подростков, временно трудоустроившихся в летний период в МБУК «Централизованная библиотечная система», МБУК «Королевский исторический музей», МБУК «Дом-музей М.И.Цветаевой», МБУК «Дом-музей С.Н.Дурылина», МБУК «ТЮЗ».

- 1 589,7 тыс. рублей направлено на устройство перил и пандусов, переоборудование санузлов и ремонт входных групп в ЦДК им. М.И.Калинина».

5.2.8.1.3. В рамках реализации муниципальной программы «Безопасность города Королёва» профинансированы расходы в сумме 200,0 тыс. рублей на информирование и обучение населения мерам пожарной безопасности, на разработку и издание информационных материалов по первичным мерам пожарной безопасности, на выполнение работ по обеспечению мер пожарной безопасности на муниципальных объектах городского округа.

5.2.8.1.4. Непрограммные расходы на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы за счет средств бюджета Московской области, полученных в виде иных межбюджетных трансфертов в соответствии с Законом Московской области от 22 января 2016 г. № 1/2016-ОЗ «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» составили 1 680,0 тыс. рублей, из них:

- 200,0 тыс. рублей на приобретение оборудования, реквизита, страховочных средств и костюмов для Автономного учреждения культуры города Королева Московской области «Деловой и культурный центр «КОСТИНО»;

- 300,0 тыс. рублей на приобретение и установку мебели для Муниципального бюджетного учреждения культуры, городского округа Королев Московской области «Дворец культуры микрорайона Юбилейный»;

- 380,0 тыс. рублей на приобретение видеопроекторного оборудования в Муниципальном бюджетном учреждении культуры, городского округа Королев Московской области «Дворец культуры микрорайона Юбилейный»;

- 600,0 тыс. рублей на пошив комплекта концертных костюмов для Муниципального бюджетного учреждения культуры городского округа Королев Московской области «Королевский духовой оркестр»;

- 100,0 тыс. рублей на монтаж и наладка системы пожаротушения в помещении хранилища под декорации для Муниципального бюджетного учреждения культуры городского округа Королёв «Театр юного зрителя»;

- 100,0 тыс. рублей на приобретение и установку комплекта звукоусилительной аппаратуры для Муниципального учреждения культуры «Ансамбль народной музыки «Сувенир».

5.2.8.2. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 17 769,1 тыс. рублей, или 97,8 % показателя уточнённого бюджета, из них:

5.2.8.2.1. В рамках реализации муниципальной программы «Культура города Королёва» профинансированы расходы в сумме 17 713,6 тыс. рублей, из них направлено:

- 7 708,2 тыс. рублей на проведение ежегодных общегородских Праздничных мероприятий;

- 10 005,4 тыс. рублей на обеспечение деятельности Комитета по культуре.

5.2.8.2.2. Непрограммные расходы на социальные выплаты гражданам составили 55,5 тыс. рублей.

5.2.9. Раздел 10 «Социальная политика»

С учетом внесенных в течение года изменений первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 1000 «Социальная политика» увеличился с 259 793,2 тыс. рублей до 305 271,8 тыс. рублей, или на 45 478,6 тыс. рублей (17,5 %), и составил 4,6 % расходной части бюджета.

Исполнение составило 275 826,7 тыс. рублей, или 90,4 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 29 445,1 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнен ия	Не освоено	
Социальная политика	10	305 271,8	275 826,7	90,4	29 445,1	100,0
<i>Пенсионное обеспечение</i>	<i>10 01</i>	<i>16 725,0</i>	<i>16 724,9</i>	<i>100,0</i>	<i>0,1</i>	<i>6,1</i>
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>10 03</i>	<i>168 354,8</i>	<i>157 295,1</i>	<i>93,4</i>	<i>11 059,7</i>	<i>57,0</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	<i>10 04</i>	<i>120 080,0</i>	<i>101 694,7</i>	<i>84,7</i>	<i>18 385,3</i>	<i>36,9</i>
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	<i>10 06</i>	<i>112,0</i>	<i>112,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

5.2.9.1 По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» в рамках реализации муниципальной программы «Эффективная власть» направлено на обеспечение ежемесячной доплаты за выслугу лет к государственной пенсии муниципальным служащим, осуществляемой в соответствии с действующим законодательством 16 724,9 тыс. рублей, или 100,0 % показателя уточнённого бюджета, за счет средств городского бюджета.

5.2.9.2 По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило 157 295,1 тыс. рублей, или 93,4 % показателя уточнённого бюджета, неосвоенный остаток средств составил 11 059,7 тыс. рублей, в том числе:

5.2.9.2.1. В рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва» профинансированы расходы в сумме 119 651,9 тыс. рублей, в том числе:

- 93 233,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

- 26 418,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области направлены на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет.

5.2.9.2.2. В рамках реализации муниципальной программы «Жилище» профинансированы расходы в сумме 37 083,3 тыс. рублей, в том числе:

- 10 701,9 тыс. рублей направлено на обеспечение жильем молодых семей в рамках реализации федеральной целевой программы «Жилище», в том числе за счет средств городского бюджета 4 085,9 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 4 085,9 тыс. рублей, за счет средств федерального бюджета – 2 530,0 тыс. рублей. Субсидии на приобретение жилых помещений были предоставлены 8 молодым семьям;

- 25 781,4 тыс. рублей направлено на мероприятия по улучшению жилищных условий семей, имеющих семь и более детей, государственной программы «Жилище», в том числе за счет средств городского бюджета 257,8 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 25 523,6 тыс. рублей. Жилищные условия были улучшены 2 многодетным семьям.

- 600,0 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на выплаты 2 гражданам, заключившим с Администрацией городского округа договора пожизненного содержания.

5.2.9.2.3. Непрограммные расходы на оказание разовой материальной помощи гражданам, пострадавшим в связи с пожаром составили 560,0 тыс. рублей.

5.2.9.3 По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение составило 101 694,7 тыс. рублей, или 84,7 % показателя уточнённого бюджета, неосвоенный остаток средств составил 18 385,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета Московской области:

- в рамках реализации муниципальной программы «Образование города Королёва» профинансированы расходы в сумме 48 791,6 тыс. рублей на выплату компенсации родительской платы в дошкольных образовательных организациях города;

- в рамках реализации муниципальной программы «Жилище» профинансированы расходы в сумме 52 903,1 тыс. рублей на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений (приобретено 15 квартир для детей-сирот).

5.2.9.4 По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» непрограммные расходы на предоставление субсидии Королевской городской организации Всероссийского общества инвалидов составили 112,0 тыс. рублей, или 100,0 % показателя уточнённого бюджета.

5.2.10. Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

С учетом внесенных в течение года изменений, первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований

по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» увеличился с 267 661,7 тыс. рублей до 557 281,3 тыс. рублей, или на 289 619,6 тыс. рублей (2,1 раза), и составил 8,4 % расходной части бюджета.

Исполнение составило 374 163,1 тыс. рублей, или 67,1 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 183 118,2 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
Физическая культура и спорт	11	557 281,3	374 163,1	67,1	183 118,2	100,0
<i>Физическая культура</i>	<i>11 01</i>	<i>537 753,9</i>	<i>355 808,3</i>	<i>66,2</i>	<i>181 945,6</i>	<i>95,1</i>
<i>Массовый спорт</i>	<i>11 02</i>	<i>3 800,0</i>	<i>3 145,4</i>	<i>82,8</i>	<i>654,6</i>	<i>0,8</i>
<i>Спорт высших достижений</i>	<i>11 03</i>	<i>5 360,1</i>	<i>5 349,5</i>	<i>99,8</i>	<i>10,6</i>	<i>1,4</i>
<i>Другие вопросы в области физической культуры и спорта</i>	<i>11 05</i>	<i>10 367,3</i>	<i>9 859,9</i>	<i>95,1</i>	<i>507,4</i>	<i>2,6</i>

5.2.10.1. По подразделу 1101 «Физическая культура» исполнение составило 355 808,3 тыс. рублей, или 66,2 % показателя уточнённого бюджета, неосвоенный остаток средств составил 181 945,6 тыс. рублей, из них:

5.2.10.1.1. В рамках реализации муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» профинансированы расходы в сумме 355 438,3 тыс. рублей, из них:

- 92 936,5 тыс. рублей за счет средств городского бюджета направлены на предоставление 4 муниципальным учреждениям физической культуры субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

- 32 419,6 тыс. рублей направлено на работы по устройству, поставке и монтажу оборудования для футбольного поля с искусственным покрытием (мини-стадиона) по адресу: мкр. Первомайский, ул. Советская, д. 18 (Стадион «Фабрика 1 мая»), в том числе 4 863,0 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, 27 556,6 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области;

- 171 193,5 тыс. рублей направлены на проектирование и строительство ФОК с крытым катком на территории стадиона «Вымпел», в том числе за счет средств городского бюджета 49 944,0 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 121 249,5 тыс. рублей;

- 57 600,0 тыс. рублей направлены на выполнение работ по реконструкции стадиона «Вымпел» с трибунами на 5 тыс. зрителей и комплексом сооружений, в том числе за счет средств городского бюджета 20 182,7 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области – 37 417,3 тыс. рублей.

На выполнение указанных работ в 2016 году в бюджете города предусматривались средства в сумме 230 767,0 тыс. рублей, в том числе за счет

средств городского бюджета 80 768,0 тыс. рублей и за счет средств бюджета Московской области – 149 999,0 тыс. рублей. Но в связи с поздним получением Разрешения на строительство в Министерстве строительного комплекса Московской области и поздним проведением конкурентных процедур на определение исполнителя, работы выполнены в объеме 25,0 % от запланированных;

- 1 170,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области направлены на оплату работ по строительству ФОК «Детский стадион»;

5.2.10.1.2. В рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва» 370,0 тыс. рублей, направлено на устройство перил и пандусов, переоборудование санузлов и ремонт входных групп на Стадионе «Чайка» и ДЮСШОР «Вымпел».

5.2.10.2. По подразделу 1102 «Массовый спорт» в рамках реализации муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» профинансированы расходы в сумме 3 145,4 тыс. рублей, или 82,8 % показателя уточнённого бюджета, за счет средств городского бюджета на организацию и проведение городских физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий.

Неосвоенный остаток средств составил 654,6 тыс. рублей.

5.2.10.3. По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» в рамках реализации муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» профинансированы расходы в сумме 5 349,9 тыс. рублей, или 99,8 % показателя уточнённого бюджета, за счет средств городского бюджета на оснащение ФОК «Металлист» (поставка и монтаж системы видеонаблюдения, поставка спортивного оборудования и инвентаря, товаров бытового и медицинского назначения).

Неосвоенный остаток средств составил 10,6 тыс. рублей.

5.2.10.4. По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» исполнение составило 9 859,9 тыс. рублей, или 95,1 % показателя уточнённого бюджета, в том числе:

- в рамках реализации муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» профинансированы расходы в сумме 9 814,8 тыс. рублей за счет средств городского бюджета на обеспечение деятельности и содержание имущества Комитета по физической культуре.

- непрограммные расходы на социальные выплаты гражданам составили 45,1 тыс. рублей.

Неосвоенный остаток средств составил 507,4 тыс. рублей.

5.2.11. Раздел 12 «Средства массовой информации»

С учетом внесенных в течение года изменений, первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 1200 «Средства массовой информации» уменьшился с 33 000,0 тыс. рублей до 31 400,0 тыс. рублей, или на 1 600,0 тыс. рублей (4,8 %) и составил 0,5 % от расходной части бюджета.

Исполнение составило 31 349,0 тыс. рублей, или 99,8 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 51,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделу в разрезе подразделов представлен в таблице.

Наименование расходов	Рз Пр	2016 год				Структура по разделу, %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
Средства массовой информации	12	31 400,0	31 349,0	99,8	51,0	100,0
Телевидение и радиовещание	12 01	29 000,0	28 962,6	99,9	37,4	92,4
Периодическая печать и издательства	12 02	2 400,0	2 386,4	99,4	13,6	7,6

5.2.11.1 По подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» в рамках муниципальной программы «Информационная и внутренняя политика» 28 962,6 тыс. рублей, или 99,9 % показателя уточнённого бюджета, направлено на оплату услуг по освещению деятельности органов местного самоуправления городского округа в городских средствах телевидения и радиовещания. Неосвоенный остаток средств составил 37,4 тыс. рублей.

5.2.11.2. По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» в рамках муниципальной программы «Информационная и внутренняя политика» 2 386,4 тыс. рублей, или 99,4 % показателя уточнённого бюджета, направлено на оплату услуг по опубликованию муниципальных правовых актов и информации о деятельности органов местного самоуправления городского округа в печатных средствах массовой информации.

Неосвоенный остаток средств составил 13,6 тыс. рублей.

5.2.12. Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

С учетом внесенных в течение года изменений первоначально утвержденный бюджетом городского округа на 2016 год объем ассигнований по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» увеличился с 83 547,9 тыс. рублей до 84 099,9 тыс. рублей, или на 552,0 тыс. рублей (0,7 %) и составил 1,3 % от расходной части бюджета.

Исполнение составило 81 031,5 тыс. рублей, или 96,4 % показателя уточнённого бюджета. Неосвоенный остаток средств составил 3 068,4 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.

б. Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам главными распорядителями бюджетных средств

Главными распорядителями средств бюджета городского округа Королёв Московской области являются органы местного самоуправления, а также органы местной администрации, указанные в приложении № 7 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год» к решению Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 16.12.2015 № 188/33 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2016 год и плановый период 2017

и 2018 годов», 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 главными распорядителями бюджетных средств города Королёва Московской области за 2016 год представлен в таблице и более подробно, по всем главным распорядителям бюджетных средств, в приложении 5.

Наименование расходов	2016 год				Структура в общих расходах, %
	Уточненный план	Исполнено на 01.01.2017	% исполнения	Не освоено	
Финансово- казначейское управление	22 932,2	22 547,5	98,3	19 486,0	0,4
Комитет образования	3 358 874,3	3 251 602,8	96,8	2 478 949,2	53,3
Комитет по культуре	517 487,9	512 936,5	99,1	360 428,0	8,4
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	216 548,6	213 740,7	98,7	174 497,7	3,5
Администрация городского округа Королёв Московской области	2 346 562,6	1 961 933,7	83,6	1 516 481,4	32,1
Представительный орган местного самоуправления муниципального образования "Городской округ Королёв Московской области"	11 437,3	11 154,0	97,5	9 394,1	0,2
Контрольно-счётная палата городского округа Королёв Московской области	4 890,6	4 659,1	95,3	4 063,7	0,1
Избирательная комиссия городского округа Королёв Московской области	2 895,9	2 795,5	96,5	2 490,4	0,05
Комитет имущественных отношений	127 647,1	121 227,3	95,0	88 805,5	2,0
ВСЕГО:	6 609 276,6	6 102 597,2	92,3	4 654 595,9	100,0

Освоение бюджетных средств составило в диапазоне от 83,6 % (Администрация) до 99,1 % (Комитет по культуре).

Исполнение ниже среднего уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (92,3 %) сложилось у Администрации (83,6 %).

Структура расходов городского округа Королёв Московской области по видам расходов приведена в таблице и более подробно, по всем главным распорядителям бюджетных средств, в приложении 6.

Наименование показателя	ВР	2016 год				Структура %
		Уточненный план на 2016 год	Исполнение на 01.01.2017 года	% исполнения	Не исполнено (неосвоенный остаток)	
Всего:		6 609 276,6	6 102 597,2	92,3	506 679,4	100,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	371 455,0	355 948,1	95,8	15 507,0	5,8
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	96 454,5	94 618,2	98,1	1 836,3	1,6
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	275 000,5	261 329,8	95,0	13 670,6	4,3
Закупка товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	1 130 937,9	932 973,8	82,5	197 964,2	15,3

Наименование показателя	ВР	Уточненный план на 2016 год	Исполнение на 01.01.2017 года	% исполнения	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура %
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	1 130 937,9	932 973,8	82,5	197 964,2	15,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	258 997,1	233 576,2	90,2	25 420,9	3,8
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	155 474,0	140 843,1	90,6	14 630,9	2,3
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	103 523,1	92 733,1	89,6	10 789,9	1,5
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	695 329,7	507 698,9	73,0	187 630,7	8,3
Бюджетные инвестиции	410	695 329,7	507 698,9	73,0	187 630,7	8,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	4 057 972,3	3 984 294,5	98,2	73 677,8	65,3
Субсидии бюджетным учреждениям	610	3 251 463,3	3 211 619,9	98,8	39 843,4	52,6
Субсидии автономным учреждениям	620	706 589,0	690 797,0	97,8	15 792,0	11,3
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений)	630	99 920,0	81 877,6	81,9	18 042,4	1,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	84 099,9	81 031,5	96,4	3 068,4	1,3
Обслуживание муниципального долга	730	84 099,9	81 031,5	96,4	3 068,4	1,3
Иные бюджетные ассигнования	800	10 484,7	7 074,2	67,5	3 410,5	0,1
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам	810	400,0	0,0	0,0	400,0	0,0
Исполнение судебных актов	830	5 702,5	5 399,5	94,7	303,0	0,1
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	2 107,2	1 434,7	68,1	672,5	0,02
Резервные средства	870	2 020,0	0,0	0,0	2 020,0	0,0
Специальные расходы	880	255,0	240,0	94,1	15,0	0,0039

Основную долю (65,3 %) в общих расходах городского округа составили субсидии бюджетным (52,6 %), автономным (11,3%) учреждениям и некоммерческим организациям (1,3 %), исполнение составило 98,2 % уточненного плана, что выше уровня исполнения бюджета по расходам в целом (92,3 %).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от 68,1 % по уплате налогов, сборов и иных платежей до 98,8 % по предоставлению субсидий бюджетным учреждениям.

7. Дефицит бюджета. Источники финансирования дефицита бюджета.

Муниципальный долг городского округа Королёв Московской области

Бюджет городского округа Королёв Московской области за 2016 год исполнен с профицитом в объёме 113 837,9 тыс. рублей, при запланированном дефиците уточнённого бюджета в сумме 44 334,1 тыс. рублей.

В 2015 году бюджет городского округа исполнен с дефицитом в размере 13 660,6 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 161 994,7 тыс. рублей.

Покрытие дефицита бюджета планировалось за счёт источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета представлена в таблице.

Наименование показателя	2015 год			2016 год			Отклонение исполнения	
	Уточненный план на 2015 год	Исполнено на 01.01.2016	% исполнения	Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.01.2017 год	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения,%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ*	0,0	-104 000,0	-	0,0	-6 000,0	-	98 000,0	-94,2
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	760 000,0	656 000,0	86,3	300 000,0	294 000,0	98,0	-362 000,0	-55,2
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-760 000,0	-760 000,0	100,0	-300 000,0	-300 000,0	100,0	460 000,0	-60,5
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов**	161 994,7	117 660,6	72,6	44 334,1	-107 837,9	-243,2	-225 498,5	-191,7
Увеличение остатков средств бюджетов	-7 124 745,2	-6 963 657,8	97,7	-6 864 942,4	-6 558 205,1	95,5	405 452,7	-5,8
Уменьшение остатков средств бюджетов	7 286 739,9	7 081 318,4	97,2	6 909 276,5	6 450 367,2	93,4	-630 951,2	-8,9
ИТОГО (дефицит/профицит) ***	161 994,7	13 660,6	8,4	44 334,1	-113 837,9	-256,8	-127 498,5	-933,3
*- 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.								

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

- увеличением остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов в сумме 107 837,9 тыс. рублей, при предусмотренном уточнённым бюджетом снижении на 44 334,1 тыс. рублей.

Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета по данному коду является Финансово-казначейское управление;

- объем кредитов кредитных организаций уменьшился на 6 000,0 тыс. рублей, (в 2015 году на 104 000,0 тыс. рублей) при предусмотренном уточненным бюджетом получении и погашении кредитов в сумме 300 000,0 тыс. рублей (фактически получено – 294 000,0 тыс. рублей, погашено – 300 000,0 тыс. рублей).

Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета по данному коду является Администрация городского округа Королёв Московской области.

За 2016 год осуществлен возврат кредитов ПАО «Сбербанк России» по 5 муниципальным контрактам на общую сумму 300 000,0 тыс. рублей.

В течение 2016 года привлечено от ПАО «Сбербанк России» заемных средств на общую сумму 294 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- 11 октября 2016 года заключено 6 муниципальных контрактов с длительным производственным циклом выполнения на оказание финансовых услуг по открытию в 2016 году кредитной линии с ПАО «Сбербанк России» со сроком возврата кредита на позднее 730 дней с момента получения первого транша и процентной ставкой за пользование кредитом от 10,42 % до 11,23 % годовых, по которым 22 декабря 2016 года привлечено заемных средств на сумму 210 000,0 тыс. рублей (35 000,0 тыс. рублей x 6);

- по заключенным в 2015 году 3 муниципальным контрактам привлечено 5 декабря 2016 года заемных средств на сумму 84 000,0 тыс. рублей (30 000,0 тыс. рублей + 30 000,0 тыс. рублей + 24 000,0 тыс. рублей).

Заключены дополнительные соглашения от 22 августа 2016 года и от 25 октября 2016 года по снижению (от 0,6 % до 1,0 %) действующей процентной ставки до 12,0 % годовых по 15 муниципальным контрактам, сведения представлены в таблице.

№ контракта	Размер кредита	Дата доп. соглашения	% ставка		
			ранее действующая	новая	отклонения (гр.4-гр.3)
1		2	3	4	5
№0148300064215000068	28 000,0	25.10.2016	13,0	12,0	-1,0
№0148300064215000069	28 000,0	25.10.2016	13,0	12,0	-1,0
№0148300064215000080	32 000,0	25.10.2016	12,72	12,0	-0,7
№0148300064215000081	32 000,0	25.10.2016	12,72	12,0	-0,7
№0148300064215000082	32 000,0	25.10.2016	12,87	12,0	-0,9
№0148300064215000083	32 000,0	25.10.2016	12,72	12,0	-0,7
№0148300064215000087	32 000,0	25.10.2016	12,82	12,0	-0,8
№0148300064215000096	60 000,0	22.08.2016	12,625	12,0	-0,6
№0148300064215000097	60 000,0	22.08.2016	12,625	12,0	-0,6
№0148300064215000098	60 000,0	22.08.2016	12,625	12,0	-0,6
№0148300064215000099	60 000,0	22.08.2016	12,625	12,0	-0,6
№0148300064215000100	60 000,0	22.08.2016	12,625	12,0	-0,6
№0148300064215000119	30 000,0	25.10.2016	12,625	12,0	-0,6
№0148300064215000120	30 000,0	25.10.2016	12,625	12,0	-0,6
№0148300064215000118	24 000,0	25.10.2016	12,66	12,0	-0,7

По состоянию на 1 января 2017 года объём муниципального долга городского округа Королёв Московской области составил

650 000,0 тыс. рублей. По отношению к 1 января 2016 года долговые обязательства снизились на 6 000,0 тыс. рублей, или на 0,9 %.

В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса утвержденным бюджетом установлен верхний предел муниципального долга городского округа Королёв Московской области в размере 656 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2017 года объем муниципального долга городского округа Королёв Московской области составил 99,1 % верхнего предела муниципального долга.

Сведения об объемах, сроках привлечения и погашения, процентных ставках, размерах обслуживания муниципального долга по состоянию на 1 января 2017 года и изменениях в течение 2016 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование банка	Дата получения	Дата погашения	% ставка	Остаток долга на 01.01.2016	Привлечено за 2016 год	Погашено за 2016 год	Остаток долга на 01.01.2017	Выплачено % за 2016 г.
ПАО РОСБАНК	28.09.2015	31.12.2017	12,0395	28 000,0	0,0	0,0	28 000,0	3 371,1
	28.09.2015	31.12.2017	12,04435	28 000,0	0,0	0,0	28 000,0	3 372,4
	28.09.2015	31.12.2017	12,0	28 000,0	0,0	0,0	28 000,0	3 360,0
	28.09.2015	31.12.2017	12,0	28 000,0	0,0	0,0	28 000,0	3 360,0
	04.12.2015	31.12.2017	12,04435	28 000,0	0,0	0,0	28 000,0	3 372,4
ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	04.12.2015	31.12.2017	13*	28 000,0	0,0	0,0	28 000,0	3 588,7
	04.12.2015	31.12.2017	13*	28 000,0	0,0	0,0	28 000,0	3 588,7
	04.12.2015	31.12.2017	12,72**	32 000,0	0,0	0,0	32 000,0	4 028,2
	04.12.2015	31.12.2017	12,72**	32 000,0	0,0	0,0	32 000,0	4 028,2
	04.12.2015	31.12.2017	12,87**	32 000,0	0,0	0,0	32 000,0	4 067,4
	04.12.2015	31.12.2017	12,72**	32 000,0	0,0	0,0	32 000,0	4 028,2
	04.12.2015	31.12.2017	12,82**	32 000,0	0,0	0,0	32 000,0	4 054,4
	04.12.2015	03.12.2016	12,625*	60 000,0	0,0	60 000,0	0,0	6 755,2
04.12.2015	03.12.2016	12,625*	60 000,0	0,0	60 000,0	0,0	6 869,3	
	21.12.2015	20.12.2016	12,625*	60 000,0	0,0	60 000,0	0,0	7 105,3
	21.12.2015	20.12.2016	12,625*	60 000,0	0,0	60 000,0	0,0	7 105,3
	21.12.2015	20.12.2016	12,625*	60 000,0	0,0	60 000,0	0,0	7 105,3
	05.12.2016	31.12.2017	12,66*		24 000,0		24 000,0	204,6
	05.12.2016	31.12.2017	12,625*		30 000,0		30 000,0	255,7
	05.12.2016	31.12.2017	12,625*		30 000,0		30 000,0	255,7
	12.12.2016	12.12.2018	11,23		35 000,0		35 000,0	204,0
	12.12.2016	12.12.2018	10,53		35 000,0		35 000,0	191,3
	12.12.2016	12.12.2018	10,46		35 000,0		35 000,0	190,1
	12.12.2016	12.12.2018	10,46		35 000,0		35 000,0	190,1
	12.12.2016	12.12.2018	10,42		35 000,0		35 000,0	189,3
	12.12.2016	12.12.2018	10,48		35 000,0		35 000,0	190,4
Итого				656 000,0	294 000,0	300 000,0	650 000,0	81 031,5

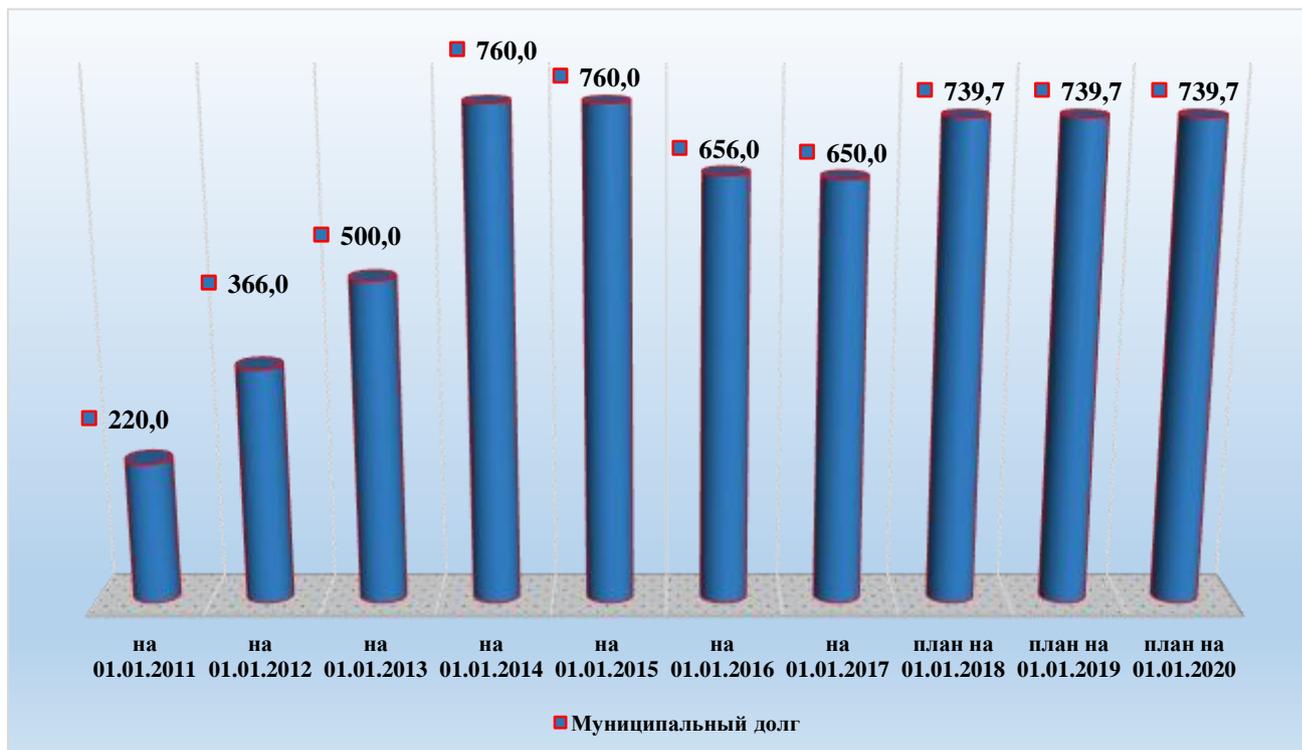
* с 22.08.2016 % ставка снижена до 12,0% годовых

** с 26.10.2016 % ставка снижена до 12,0% годовых

Динамика роста муниципального долга городского округа Королёв Московской области за период 2011 - 2016 годов и плановый период 2017 - 2019 годов представлена в таблице и на диаграмме.

млн. рублей

Показатели	Факт						План			Темп роста/снижения, %							
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2012/ 2011	2013/ 2012	2014/ 2013	2015/ 2014	2016/ 2015	2017/ 2016	2018/ 2017	2019/ 2018
Остаток долговых обязательств на начало года	220,0	366,0	500,0	760,0	760,0	656,0	650,0	739,7	739,7	66,4	36,6	52,0	0,0	-13,7	-0,9	13,8	0,0
Привлечение кредитов	366,0	550,0	760,0	600,0	656,0	294,0	529,7	210,0	289,7	50,3	38,2	-21,1	9,3	-55,2	80,2	-28,6	-45,3
Погашение кредитов	220,0	416,0	500,0	600,0	760,0	300,0	440,0	210,0	289,7	89,1	20,2	20,0	26,7	-60,5	46,7	-52,3	38,0
Остаток долговых обязательств на конец года	366,0	500,0	760,0	760,0	656,0	650,0	739,7	739,7	739,7	36,6	52,0	0,0	-13,7	-0,9	13,8	0,0	0,0
Обслуживание муниципального долга	17,3	24,8	42,0	55,8	77,3	81,0	77,3	71,5	71,5	43,6	69,3	32,7	38,5	4,9	-4,6	-7,5	0,0



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 – снижение долговых обязательств на 104 000,0 тыс. рублей, или на 13,7 %;

- в 2016 году в сравнении с 2015 годом – снижение долговых обязательств на 6 000,0 тыс. рублей, или на 0,9 %;

- в 2017 году в сравнении с 2016 годом – планируется рост долговых обязательств на 89 730,0 тыс. рублей, или на 13,8 %;

- в 2018 году и 2019 годах в сравнении с предшествующими годами – размер долговых обязательств планируется без изменений.

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 – рост на 56 000,0 тыс. рублей, или на 9,3 %;

- в 2016 году в сравнении с 2015 годом – снижение на 362 000,0 тыс. рублей, или на 55,2 %;

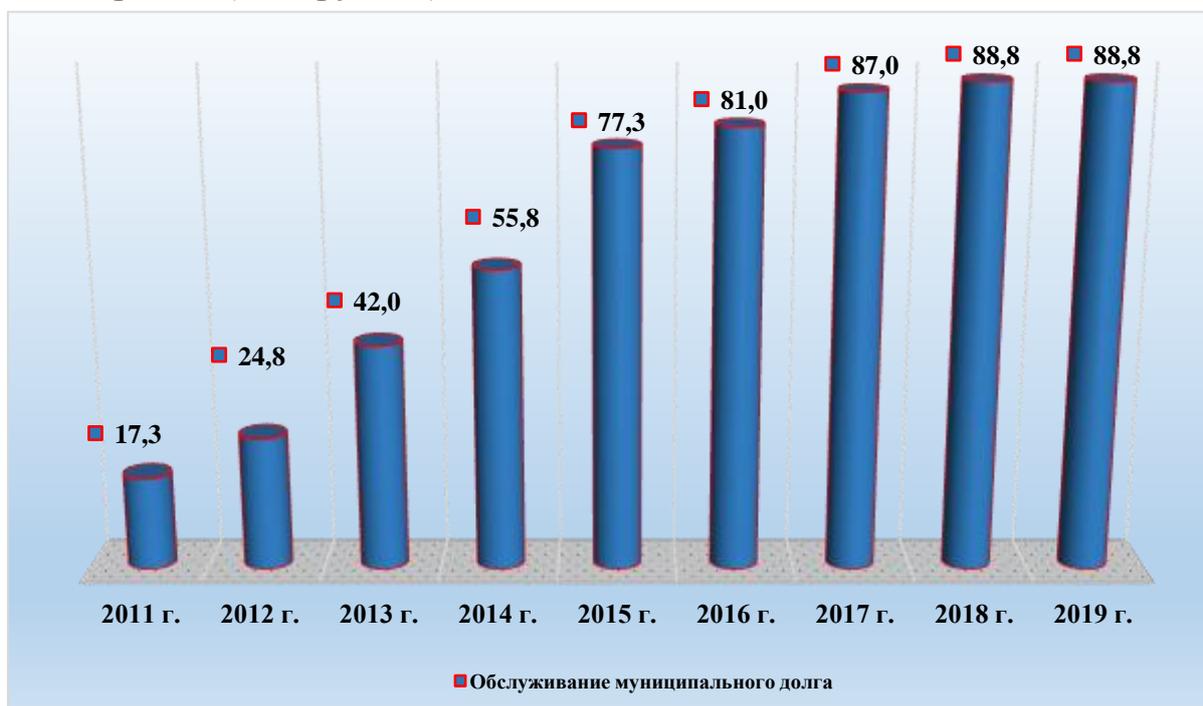
- в 2017 году в сравнении с 2016 годом – планируется рост на 235 730,0 тыс. рублей, или на 80,2 %;

- в 2018 году в сравнении с 2017 годом – планируется снижение на 319 730,0 тыс. рублей, или на 60,4 %;

- в 2019 году в сравнении с 2018 годом – планируется рост на 79 730,0 тыс. рублей, или на 38,0 %;

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

Динамика расходов на обслуживание муниципального долга за период 2011 – 2016 годов и плановый период 2017 - 2019 годов представлена на диаграмме (млн. рублей).



Учитывая анализ доходной и расходной частей бюджета, наблюдаются следующие отрицательные моменты.

Превышение фактических доходов над плановыми обусловлено низким качеством бюджетного планирования. Планирование осуществляется методом «от достигнутого». Уточненные планы формируются недостаточно корректно и основаны на приближении планового результата к уже достигнутому фактическому.

С одной стороны, наблюдается превышение полученных доходов над расходами (профицит), а с другой – наличие муниципального долга, обязательств перед кредиторами, существенные различия между плановыми (уточненными) и фактическими показателями практически по всем видам расходов.

Так, в 2015 году планировался дефицит на сумму 161 994,7 тыс. рублей, исполнение составило 117 660,6 тыс. рублей.

В 2016 году планировался дефицит на сумму 44 334,1 тыс. рублей, исполнение составило 107 837,9 тыс. рублей.

Профицит – показатель наличия проблем, неспособность эффективно распределять бюджетные средства для более результативного развития экономики и социальной сферы городского округа.

8. Выводы

8.1. Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области за 2016 год производилось в рамках действующего законодательства на основании решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 15.12.2015 № 188/33 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

8.2. В утверждённый бюджет в 2016 году изменения вносились 12 раз. В результате объем доходов увеличился до 6 464 407,0 тыс. рублей на 1 152 507,4 тыс. рублей, или на 21,7 %, объем расходной части бюджета увеличился до 6 609 276,5 тыс. рублей на 1 297 376,9 тыс. рублей, или на 24,4 %, дефицит бюджета увеличился с нуля до 44 334,1 тыс. рублей.

8.3. Доходы и расходы бюджета исполнены в объемах ниже показателей, утвержденных решением о бюджете с учетом последующих изменений, на 5,3 % и 7,7 %, соответственно (2015 год – на 2,4 % и 4,6 %, соответственно). Бюджет исполнен с профицитом в объеме 113 837,9 тыс. рублей (2015 год – с дефицитом в объеме 13 660,6 тыс. рублей).

В 2016 году сохранилась сложившаяся практика неисполнения расходов, соразмерно поступающим доходам. Достичь равномерного исполнения расходных обязательств, опять не удалось. Это привело к формированию стабильного профицита бюджета в течение всего года. Кассовые расходы в 4 квартале 2016 года составили 39,5 % объема расходов (в 2015 году – 40,1 %), произведенных в целом за год, в абсолютном выражении – 2 408 111,6 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что Контрольно-счетной палатой неоднократно обращалось внимание на неравномерность кассового исполнения расходов бюджета по отдельным разделам классификации расходов, и отмечалось, что направление значительных объемов средств в конце года негативно сказывается на эффективности использования бюджетных средств.

8.4. Доходы бюджета городского округа Королёв за 2016 год поступили в сумме 6 216 435,1 тыс. рублей, что составило 94,7 % уточнённого бюджета, не исполнены в сумме 348 507,4 тыс. рублей, или на 5,3 %.

Структура поступлений в бюджет по группам доходов в период 2015 - 2016 годов претерпела изменения. Так, доля «Налоговых доходов» в общем объеме доходов увеличилась с 34,4 % до 38,5 % (на 4,1 п.п.), доля «Безвозмездных поступлений», наоборот, сократилась с 56,8 % до 53,1 % (на 3,7 п.п.). Доля «Неналоговых доходов» изменилась незначительно.

В 2016 году доходы сформированы на 46,9 % за счет поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы» и на 53,1 % за счет «Безвозмездных поступлений».

За отчетный период, так же, как и в прошлом году, доходную часть бюджета городского округа Королёв по собственным доходам формировали поступления по четырем основным источникам: «Налогу на доходы физических лиц» – 23,8 % в общем объеме доходов; «Налогам на совокупный доход» – 7,7 %; «Налогам на имущество» – 6,1 %; «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» – 5,3 %.

В 2016 году поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 2 914 424,6 тыс. рублей, что ниже утвержденных назначений на 129 226,71 тыс. рублей или на 4,2 %. Рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2015 году составил 8,7 % или 232 703,5 тыс. рублей.

В структуре поступлений в 2016 году по группе «Налоговые и неналоговые доходы» доля налоговых доходов составила 82,1 %, доля неналоговых доходов – 17,9 % (в 2015 году – 79,7 % и 20,3 %, соответственно).

Поступившие в бюджет города налоговые доходы за 2016 год превысили утвержденные решением о бюджете назначения на 30 225,2 тыс. рублей, или на 1,3 %.

Недопоступление в бюджет города неналоговых доходов за 2016 год составило 159 451,9 тыс. рублей, или на 23,4 % утвержденных решением о бюджете. Не в полном объеме исполнены показатели объемов поступлений по неналоговым доходам (на 76,6 %), предусмотренные уточненным бюджетом, что свидетельствует о неиспользовании всех имевшихся механизмов по мобилизации поступления доходов в бюджет городского округа.

Фактические поступления по ряду источников доходов превысили установленные назначения, что подтверждает недостаточную обоснованность и нецелесообразность проведенной в 2016 году оптимизации доходов бюджета.

Безвозмездные поступления поступили в сумме 3 302 010,5 тыс. рублей, или 53,1 % общего объема доходов бюджета городского округа Королёв Московской области. При этом объем возвратов в областной бюджет остатков

субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 21 539,8 тыс. рублей.

8.5. Общий объем кассовых выплат из бюджета городского округа составил 6 102 597,2 тыс. рублей (92,3 % бюджетных ассигнований 2016 года), что на 121 574,2 тыс. рублей, или 2,0 % ниже показателя исполнения 2015 года.

Основную долю (98,8 %) в общем объеме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области составили расходы на реализацию муниципальных программ – 6 026 597,8 тыс. рублей.

Выше среднего уровня (более 93,7 %) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятий 7 муниципальных программ

По 5 муниципальным программам отмечается недостаточное финансирование, по 1 муниципальной программе («Энергосбережение и повышение энергетической эффективности») финансирование не осуществлялось.

Из 40 подпрограмм по 2 подпрограммам финансирование не осуществлялось, по 12 подпрограммам исполнение ниже уровня исполнения городского бюджета по программным расходам (93,7 %).

На реализацию непрограммных мероприятий в 2016 году предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 179 917,5 тыс. рублей.

В целом освоение средств, в рамках исполнения непрограммных мероприятий в 2016 году составило 75 999,4 тыс. рублей, или 42,2 % уточнённого бюджета, объем неосвоенных средств составил 103 918,1 тыс. рублей (57,8 %).

8.6. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам по разделам бюджетной классификации расходов показал, что диапазон освоения бюджетных средств городского округа составил от 65,9 % по разделу 06 «Охрана окружающей среды» до 99,8 % по разделам 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» и 12 «Средства массовой информации».

При тенденции неравномерного исполнения бюджета городского округа по расходам из 12 разделов по 5 разделам исполнение меньше уровня исполнения бюджета городского округа по расходам в целом (92,3 %) составило:

- разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - 75,7 %;
- разделу 04 «Национальная экономика» - 92,1 %;
- 06 «Охрана окружающей среды» - 65,9 %;
- разделу 10 «Социальная политика» - 90,4 %;
- разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 67,1 %.

По разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 06 «Охрана окружающей среды», 07 «Образование», 10 «Социальная политика», 12 «Средства массовой информации» отмечается снижение уровня исполнения бюджета по сравнению с 2015 годом.

Анализ исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по подразделам бюджетной классификации расходов показал, что по 7 из 36 подразделам исполнение ниже уровня исполнения бюджета

городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (92,3 %), из них по 3 подразделам исполнение составило ниже 70,0 %:

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (62,8 %);
- 0603 «Мобилизационная подготовка экономики» (51,2 %);
- 1101 «Физическая культура» (62,2 %).

8.7. Из резервного фонда выделено 980,0 тыс. рублей (33,6 % плановых назначений), фактически израсходовано 560,0 тыс. рублей (18,7 % плановых назначений). Остаток ассигнований Резервного фонда Администрации города в сумме 1 925,0 тыс. рублей и Резервного фонда Администрации города на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 95,0 тыс. рублей остался невостребованным.

Отчёт об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2016 год представлен одновременно с отчётом об исполнении бюджета за 2016 год, что соответствует требованиям пункта 7 статьи 81 Бюджетного кодекса.

8.8. Главными распорядителями бюджетных средств освоение бюджетных средств осуществлено в диапазоне от 83,6 % (Администрация) до 99,1 % (Комитет по культуре).

Исполнение ниже среднего уровня исполнения бюджета городского округа по расходам в целом (92,3 %) сложилось у Администрации (83,6 %).

Основную долю (65,3 %) в общих расходах городского округа составили субсидии бюджетным (52,6 %), автономным (11,3%) учреждениям и некоммерческим организациям (1,3 %), исполнение составило 98,2 % уточненного плана, что выше уровня исполнения бюджета по расходам в целом (92,3 %).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от 68,1 % по уплате налогов, сборов и иных платежей до 98,8 % по предоставлению субсидий бюджетным учреждениям.

8.9. Бюджет городского округа Королёв Московской области за 2016 год исполнен с профицитом в объёме 113 837,9 тыс. рублей, при запланированном дефиците уточнённого бюджета в сумме 44 334,1 тыс. рублей.

В 2015 году бюджет городского округа исполнен с дефицитом в размере 13 660,6 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 161 994,7 тыс. рублей.

8.10. По состоянию на 1 января 2017 года объём муниципального долга городского округа составил 650 000,0 тыс. рублей. По отношению к 1 января 2016 года долговые обязательства снизились на 6 000,0 тыс. рублей, или на 0,9 %.

В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса утвержденным бюджетом установлен верхний предел муниципального долга городского округа в размере 656 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2017 года объём муниципального долга городского округа Королёв Московской области составил 99,1 % верхнего предела муниципального долга.

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

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

8.11. Учитывая анализ доходной и расходной частей бюджета, наблюдаются следующие отрицательные моменты.

Превышение фактических доходов над плановыми обусловлено низким качеством бюджетного планирования. Планирование осуществляется методом «от достигнутого». Уточненные планы формируются недостаточно корректно и основаны на приближении планового результата к уже достигнутому фактическому.

С одной стороны, наблюдается превышение полученных доходов над расходами (профицит), а с другой – наличие муниципального долга, обязательств перед кредиторами, существенные различия между плановыми (уточненными) и фактическими показателями практически по всем видам расходов.

Так, в 2015 году планировался дефицит на сумму 161 994,7 тыс. рублей, исполнение составило 117 660,6 тыс. рублей.

В 2016 году планировался дефицит на сумму 44 334,1 тыс. рублей, исполнение составило 107 837,9 тыс. рублей.

Профицит – показатель наличия проблем, неспособность эффективно распределять бюджетные средства для более результативного развития экономики и социальной сферы городского округа.

8.12. Внешней проверкой годовой бюджетной отчетности за 2016 год установлено что, бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н.

Фактов недостоверных отчетных данных, искажений бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета, осуществления расходов, не предусмотренных бюджетом или осуществлённых с превышением бюджетных ассигнований, проведённой проверкой не установлено.

Годовая инвентаризация активов и обязательств в Администрации и в подведомственном Администрации МКУ «Дирекция дорог и благоустройства», в Избирательной комиссии, Совете депутатов не проводилась, имущество не отражено в балансе, что привело к искажению бюджетной отчетности указанных органов и учреждений.

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

9. Предложения

Администрации городского округа Королёв Московской области:

9.1. Рассмотреть Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на годовой отчёт об исполнении бюджета

городского округа Королёв Московской области за 2016 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 бюджета городского округа;

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 городского округа Королёв Московской области за 2016 год.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М. Цыганкова