

Информация Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв
Московской области о ходе исполнения бюджета городского округа Королёв
Московской области за 1 полугодие 2024 года

Оперативный (текущий) контроль исполнения решений о бюджете городского округа Королёв Московской области за 1 полугодие 2024 года осуществлён в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 264² Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), пунктом 2 статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 6 Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, Планом работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2024 год, распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области от 9 июля 2024 г. № 49-э «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

Исполнение городского бюджета за 1 полугодие 2024 года производилось в рамках действующего законодательства на основании решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 20 декабря 2023 г. №523/106 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

В утверждённые показатели бюджета за 1 полугодие 2024 года изменения вносились 2 раза на основании решений Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 28 февраля 2024 г. № 556/110 и от 5 июня 2024 г. №578/113.

В результате изменений основные характеристики бюджета городского округа Королёв на 2024 год составили:

- общий объем доходов бюджета – 11 998 124,9 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 6 249 235,4 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета – 12 294 381,4 тыс. рублей;
- дефицит бюджета – 296 256,5 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета городского округа Королёв на 01 июля 2024 (ф.0503117) плановые назначения бюджета городского округа Королёв на 2024 год составили: по доходам – 11 998 124,9 тыс. рублей; по расходам – 12 301 703,0 тыс. рублей). Исполнение бюджета городского округа Королёв на 1 июля 2024 года составило: по доходам – 5 427 093,0 тыс. рублей, по расходам – 5 176 319,5 тыс. рублей; профицит – 250 773,5 тыс. рублей.

Годовые плановые показатели доходов в Отчёте об исполнении бюджета городского округа Королёв на 1 июля 2024 года соответствуют плановым показателям доходов, утверждённым решением Совета депутатов городского округа Королёв от 5 июня 2024 г. № 578/113 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Годовые плановые показатели расходов, отражённые в Отчёте

об исполнении бюджета городского округа Королёв за 1 полугодие 2024 года (ф.0503117), соответствуют показателям расходов сводной бюджетной росписи на 1 июля 2024 года и на 7 321,6 тыс. рублей больше показателей расходов, утвержденных решением Совета депутатов от 5 июня 2024 г. № 578/113.

Согласно показателям Отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв на 1 июля 2024 (ф.0503117) в доходную часть бюджета поступили средства в общей сумме 5 427 093,0 тыс. рублей, что составляет 45,2 % утверждённых годовых плановых бюджетных назначений.

В общей сумме доходов удельный вес налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2024 года составил 46,7 %, безвозмездных поступлений – 53,3 %.

За 1 полугодие 2024 года поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 2 532 608,9 тыс. рублей, или 44,1 % плановых показателей утверждённого бюджета, за аналогичный период 2023 года – 42,8 %. Рост поступлений налоговых и неналоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2023 года составил 391 170,4 тыс. рублей (18,3 %).

Налоговые доходы за 1 полугодие 2024 года поступили в сумме 2 350 837,2 тыс. рублей, рост относительно аналогичного периода 2023 года составил 353 197,8 тыс. рублей (17,7 %). Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Королёв составляет 43,3 %.

Неналоговые доходы за 1 полугодие 2024 года поступили в сумме 181 771,7 тыс. рублей, или 74,6 % плановых назначений, рост относительно аналогичного периода 2023 года составил 37 972,6 тыс. рублей (26,4 %). Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Королёв составила 3,4 %.

Общая сумма безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2024 года составила 2 894 484,1 тыс. рублей, или 46,3 % годовых показателей утверждённого бюджета.

В представленных главными администраторами отчётах об исполнении бюджета за 1 полугодие 2024 года (ф. 0503127) общая сумма плановых показателей по расходам на 2024 год составляет 12 301 703,0 тыс. рублей, что соответствует как показателям, указанным в уточнённой сводной бюджетной росписи расходов городского округа Королёв по состоянию на 1 июля 2024 года, так и показателям, указанным в Отчёте об исполнении бюджета городского округа Королёв за 1 полугодие 2024 года (ф.0503117).

В представленных главными администраторами отчётах об исполнении бюджета за 1 полугодие 2024 года (ф. 0503127) общая сумма исполнения по расходам составляет 5 176 319,5 тыс. рублей, что соответствует показателям, указанным в Отчёте об исполнении бюджета городского округа за 1 полугодие 2024 года (ф.0503117).

Установлено, что по состоянию на 1 июля 2024 года плановые показатели расходов, указанные в Отчёте за 1 полугодие 2024 года (ф.0503117), соответствуют показателям Сводной бюджетной росписи и изменились с увеличением на 491 334,7 тыс. рублей плановых показателей расходов

на 2024 год, утвержденных решением Совета депутатов от 20 декабря 2023 г. № 523/106.

Наибольшую долю (63,7 %) в общем объеме расходов бюджета городского округа Королёв составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 12,8 %, по разделу «Общегосударственные вопросы» – 7,7 %, по разделу «Физическая культура и спорт» – 4,6 %, по разделу «Национальная экономика» – 4,2 %, по разделу «Культура, кинематография» – 4,0 %, по разделу «Социальная политика» – 2,0 %. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 1,0 %.

Ведомственная структура исполнения бюджета городского округа Королёв за 1 полугодие 2024 года характеризуется следующими данными:

- Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва: исполнение расходов составило 19 200,0 тыс. рублей, или 6,5 % сводной бюджетной росписи, за аналогичный период 2023 года – 37,5 %;

- Комитет образования Администрации городского округа Королёв: исполнение расходов составило 2 799 995,6 тыс. рублей, или 49,8 % сводной бюджетной росписи, за аналогичный период 2023 года – 48,7 %;

- Комитет по культуре Администрации городского округа Королёв: исполнение расходов составило 312 553,5 тыс. рублей, или 39,5 % сводной бюджетной росписи, за аналогичный период 2023 года – 47,2 %;

- Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации городского округа Королёв: исполнение расходов составило 186 981,6 тыс. рублей, или 44,7 % сводной бюджетной росписи, за аналогичный период 2023 года – 45,2 %;

- Администрация городского округа Королёв: исполнение расходов составило 1 755 634,1 тыс. рублей, или 35,7 % сводной бюджетной росписи, за аналогичный период 2023 года – 32,8 %;

- Совет депутатов городского округа Королёв: исполнение расходов составило 2 891,6 тыс. рублей, или 45,3 % сводной бюджетной росписи, за аналогичный период 2023 года – 29,1 %;

- Контрольно-счетная палата городского округа Королёв: исполнение расходов составило 3 869,4 тыс. рублей, или 39,4 % сводной бюджетной росписи, за аналогичный период 2023 года – 34,0 %;

- Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Королёв: исполнение расходов составило 95 193,6 тыс. рублей, или 39,8 % сводной бюджетной росписи, за аналогичный период 2023 года – 65,1 %.

По состоянию на 1 июля 2024 года исполнены расходы, предусмотренные сводной бюджетной росписью, ниже среднего уровня исполнения (42,1 %) следующими главными распорядителями бюджетных средств: Финансово-казначейским управлением (6,5 %), Администрацией (35,7 %), Комитетом по культуре (39,5 %), Контрольно-счётной палатой (39,4 %), Комитетом имущественных отношений (39,8 %).

За 1 полугодие 2024 года основной объём исполненных расходов (97,6 %) приходится на 4 главных распорядителей бюджетных средств: Комитет образования (54,1 %); Администрацию городского округа Королёв (33,9 %),

Комитет по культуре (6,0 %); Комитет по физической культуре, спорту и туризму (3,6 %). На других главных распорядителей бюджетных средств приходится 2,4 % исполненных расходов: Финансово-казначейское управление (0,4 %), Комитет имущественных отношений (1,8 %), Контрольно-счётную палату (0,1 %), Совет депутатов (0,01 %).

По состоянию на 1 июля 2024 года общий объём расходов бюджета городского округа, предусмотренный на финансирование 18 муниципальных программ, составил 11 847 130,5 тыс. рублей (96,3 % общего объёма расходов), на непрограммные направления деятельности – 454 572,5 тыс. рублей (3,7 % общего объёма расходов).

Исполнение городского бюджета по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ за 1 полугодие 2024 года, составило 5 048 149,6 тыс. рублей, или 97,5 % сводной бюджетной росписи, по непрограммным направлениям деятельности исполнение расходов составило 128 170,0 тыс. рублей, или 2,5 %.

Координаторами 9 муниципальных программ не приведены в соответствие с решением Совета депутатов от 20 декабря 2023 г. № 523/106: «Образование», «Социальная защита населения», «Спорт», «Экология и окружающая среда», «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», «Формирование современной комфортной городской среды», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» нарушен пункт 18 Порядка разработки и реализации муниципальных программ, утвержденного постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 2 октября 2023 № 1194-ПА.

В Паспортах муниципальных программ «Социальная защита населения», «Цифровое муниципальное образование» утверждено финансирование мероприятий в большем объёме, чем расходы предусмотрены в сводной бюджетной росписи.

Бюджет городского округа Королёв за 1 полугодие 2024 года исполнен с профицитом в объёме 250 773,5 тыс. рублей, при утверждённом годовом дефиците в объёме 296 256,5 тыс. рублей (за 1 полугодие 2023 года – с профицитом в объёме 260 963,6 тыс. рублей, при запланированном дефиците бюджета в сумме 220 366,8 тыс. рублей).

По состоянию на 1 июля 2024 года объём муниципального долга составил 464 000,0 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2024 года не осуществлялись.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М.Цыганкова