

Заключение

Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области
по итогам исполнения бюджета городского округа Королёв Московской
области за 1 квартал 2015 года

г. Королёв

28 мая 2015 года

1. Общие положения

Заключение подготовлено в целях осуществления оперативного (текущего) контроля за исполнением решений о бюджете городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года 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 7 Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, планом работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2015 год, распоряжением Председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области № 32/1-э от 18 мая 2015 года «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

Предмет оперативного (текущего) контроля: отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года, бюджетная отчётность главных администраторов (распорядителей) бюджетных средств, отчётность консолидированного бюджета по муниципальному образованию «Город Королёв Московской области» за 1 квартал 2015 года.

Объекты оперативного (текущего) контроля: ГРБС, ГАБС – главные распорядители бюджетных средств, главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета.

Цель оперативного (текущего) контроля: анализ полноты и своевременности поступлений доходов местного бюджета, кассового исполнения местного бюджета в сравнении с утвержденными показателями местного бюджета на 2015 год, выявление отклонений и нарушений и внесение предложений по их устранению.

Проверяемый период: 1 квартал 2015 года.

Срок проведения оперативного (текущего) контроля: с 18 по 28 мая 2015 года.

Проверкой установлено, что по состоянию на 28 мая 2015 года Администрацией городского округа Королёв Московской области не утвержден и, соответственно, не направлен в Совет депутатов и Контрольно-счётную палату городского округа Королёв Московской области, отчет об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года. Актуальность его предоставления на рассмотрение в конце очередного отчетного периода (1 полугодия 2015 года) утрачена.

Для подготовки Заключения использованы копии документов, представленные Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области:

1. Копия сводной бюджетной росписи за 1 квартал 2015 года с изменениями (копии приказов Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области от 14 января 2015 г. № 2-ОС, от 15 января 2015 г. № 3-ОС, от 20 февраля 2015 г. № 13-ОС, от 27 февраля 2015 г. № 14-ОС, от 13 марта 2015 г. № 15-ОС, от 23 марта 2015 года № 16-ОС «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»).

2. Копия Реестра расходных обязательств городского округа Королёв Московской области.

3. Копия бюджетной отчётности об исполнении консолидированного бюджета по муниципальному образованию «Городской округ Королёв Московской области» за 1 квартал 2015 года.

4. Копия Реестра долговых обязательств по состоянию на 1 апреля 2015 года.

5. Копия выписки из долговой книги: «Сводные сведения о состоянии долга на 1 апреля 2015 года».

6. Копии карточек учёта долга по договорам с ОАО «Сбербанк России» г. Москва, ОАО «Банк Москвы» г. Москва, ОАО АКБ «РОСБАНК» г. Москва с платежными документами, касающимися погашения и обслуживания муниципального долга за 1 квартал 2015 года.

Кроме того, использованы копии бюджетной отчётности за 1 квартал 2015 года, предоставленной всеми главными распорядителями бюджетных средств городского округа Королёв Московской области.

2. Характеристика основных показателей бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года

Решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – решение о бюджете) бюджет городского округа Королёв Московской области на 2015 год утверждён по доходам в сумме 5 142 190,3 тыс. рублей, по расходам – в сумме 5 142 190,3 тыс. рублей с дефицитом в сумме 0,0 тыс. рублей.

В утверждённые показатели бюджета за 1 квартал 2015 года изменения вносились 2 раза (решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 14.01.2015 № 70/12, от 11.03.2015 № 83/15).

Без внесения изменений в решение о бюджете, на основании абзаца 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного Кодекса, в сводную бюджетную роспись по расходам и в роспись источников внутреннего финансирования дефицита городского бюджета на 2015 год внесено уточнение бюджета на сумму 14 665,0 тыс. рублей, в том числе:

- на основании уведомления Главного управления дорожного хозяйства Московской области о бюджетных ассигнованиях на 2015 год от 25 февраля 2015 г. № 4 на сумму 2 000,0 тыс. рублей;

- на основании уведомления Министерства государственного управления, информационных технологий и связи Московской области о бюджетных ассигнованиях на 2015 год от 12 марта 2015 г. № 25/55-1 на сумму 14 665,0 тыс. рублей.

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

- по налоговым и неналоговым доходам на 18 441,9 тыс. рублей, или на 0,7 %, и составили 2 639 180,6 тыс. рублей;

- по безвозмездным поступлениям на 1 744,5 тыс. рублей, или 0,1 %, и составили 2 523 196,1 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 12 274,8 тыс. рублей, или на 3,3 %;

- разделу 04 «Национальная экономика» на 41 459,9 тыс. рублей, или на 24,8 %;

- разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 49 720,8 тыс. рублей, или на 21,3 %;

- разделу 07 «Образование» на 25 559,5 тыс. рублей, или на 0,7 %.

В результате вышеуказанных изменений в утверждённый бюджет:

- доходы увеличились на 20 186,4 тыс. рублей, или на 0,4 % (уточнены в объеме 5 162 376,7 тыс. рублей);

- расходы увеличились на 129 015,0 тыс. рублей, или на 2,5 % (уточнены в объеме 5 271 205,3 тыс. рублей);

- дефицит бюджета городского округа Королёв Московской области увеличился на 108 828,6 тыс. рублей и составил 108 828,6 тыс. рублей.

Сведения об изменениях 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 1 квартал 2015 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Бюджет на 2015 год, утверждённый решением Совета депутатов			Кассовый план/сводная бюджетная роспись с изменениями	Изменения (+/-)	
	от 24.12.2014 №65/11	от 14.01.2015 №70/12	от 11.03.2015 №83/15		(гр.5-гр.2)	%
1	2	3	4	5	6	7
ДОХОДЫ						
Налоговые доходы	2 129 182,0	2 129 182,0	2 129 182,0	2 129 182,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы	491 556,7	491 556,7	509 998,6	509 998,6	18 441,9	3,8
Итого собственные доходы	2 620 738,7	2 620 738,7	2 639 180,6	2 639 180,6	18 441,9	0,7
Безвозмездные поступления	2 521 451,6	2 521 451,6	2 506 531,1	2 523 196,1	1 744,5	0,1
Всего доходов	5 142 190,3	5 142 190,3	5 145 711,7	5 162 376,7	20 186,4	0,4
РАСХОДЫ						

Наименование		Бюджет на 2015 год, утверждённый решением Совета депутатов			Кассовый план/сводная бюджетная роспись с изменениями	Изменения (+/-)	
		от 24.12.2014 №65/11	от 14.01.2015 №70/12	от 11.03.2015 №83/15		(гр.5-гр.2)	%
1		2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	01	376 600,0	376 600,0	374 209,8	388 874,8	12 274,8	3,3
Национальная оборона	02	12 191,0	12 191,0	12 191,0	12 191,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	13 612,0	13 612,0	13 612,0	13 612,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	167 248,5	167 248,5	206 708,4	208 708,4	41 459,9	24,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	233 813,6	233 813,6	283 534,4	283 534,4	49 720,8	21,3
Образование	07	3 476 762,9	3 476 762,9	3 502 322,4	3 502 322,4	25 559,5	0,7
Культура, кинематография	08	268 861,6	268 861,6	268 861,6	268 861,6	0,0	0,0
Социальная политика	10	264 378,7	264 378,7	264 378,7	264 378,7	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	208 541,2	208 541,2	208 541,2	208 541,2	0,0	0,0
Средства массовой информации	12	42 164,0	42 164,0	42 164,0	42 164,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	78 016,8	78 016,8	78 016,8	78 016,8	0,0	0,0
ВСЕГО:		5 142 190,3	5 142 190,3	5 254 540,3	5 271 205,3	129 015,0	2,5
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ БЮДЖЕТА							
Дефицит городского бюджета		0,0	0,0	108 828,6	108 828,6	108 828,6	-
в процентах к общей сумме доходов без учёта утвержденного объема безвозмездных поступлений		0,0	0,0	4,4	4,4	4,4	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета		0,0	0,0	108 828,6	108 828,6	108 828,6	-
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации		760 000,0	760 000,0	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации		760 000,0	760 000,0	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов		0,0	0,0	108 828,6	108 828,6	108 828,6	-
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов		5 902 190,3	5 902 190,3	5 905 711,7	5 922 376,7	3 521,4	0,1
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов		5 902 190,3	5 902 190,3	6 014 540,3	6 031 205,3	112 350,0	1,9

Согласно отчётным данным бюджет по доходам исполнен в сумме 1 088 817,6 тыс. рублей, или 21,1 % показателей уточнённого годового бюджета, по расходам исполнение составило 971 999,7 тыс. рублей, или 18,4 % показателей уточнённого годового бюджета. Бюджет исполнен с профицитом в сумме 116 817,9 тыс. рублей.

Сведения об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Уточненный план на 01.04.2015	Исполнено на 01.04.2015	% исполнения	Не исполнено
Доходы	5 162 376,7	1 088 817,6	21,1	4 073 559,1
Расходы	5 271 205,3	971 999,7	18,4	4 299 205,6
Дефицит(-) /профицит(+)	-108 828,6	116 817,9	-107,3	-225 646,5

3. Исполнение доходной части бюджета городского округа Королёв Московской области

3.1. Общая характеристика

Доходная часть бюджета городского округа Королёв за 1 квартал 2015 год исполнена в сумме 1 088 817,6 тыс. рублей, что составило 21,1 % показателей уточнённого бюджета.

Налоговые доходы поступили в сумме 420 938,5 тыс. рублей, или 38,7 % общего объёма доходов бюджета городского округа Королёв Московской области.

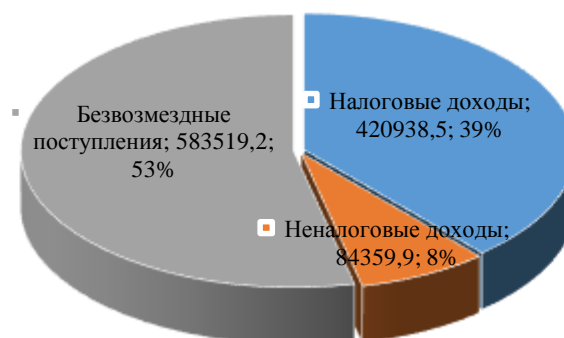
Неналоговые доходы поступили в сумме 84 359,9 тыс. рублей, или 7,7 % общего объёма доходов бюджета городского округа Королёв Московской области.

Безвозмездные поступления поступили в сумме 583 519,2 тыс. рублей, или 53,6 % общего объёма доходов бюджета городского округа Королёв Московской области. При этом объём возвратов в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 27 367,7 тыс. рублей.

Структура доходов за 1 квартал 2015 года представлена в таблице и диаграмме.

тыс. рублей

Наименование	Уточненный план на 01.04.2015	Исполнено на 01.04.2015	% исполнения	Не исполнено	Уд.вес, %
Налоговые доходы	2 129 182,0	420 938,5	19,8	1 708 243,5	38,7
Неналоговые доходы	509 998,6	84 359,9	16,5	425 638,7	7,7
Итого собственные доходы	2 639 180,6	505 298,4	19,1	2 133 882,2	46,4
Безвозмездные поступления	2 523 196,1	583 519,2	23,1	1 939 676,9	53,6
Всего	5 162 376,7	1 088 817,6	21,1	4 073 559,1	100,0



Исполнение доходов бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года представлено в приложении 1 «Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по доходам за 1 квартал 2015 года».

3.2. Налоговые доходы

Налоговые доходы бюджета городского округа Королёв Московской области составили 420 938,5 тыс. рублей, или 38,7 % общего объёма доходов бюджета и исполнены на 19,8 % по отношению к уточнённому бюджету.

Исполнение налоговых доходов бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года сформировано, в основном, за счёт налога на доходы физических лиц, доля которого составила 52,4 %, налогов на совокупный доход – 23,2 % и налогов на имущество – 22,1 %.

Поступления налогов на доходы физических лиц составили 220,497,5 тыс. рублей, или 17,6 % к показателям уточнённого бюджета.

Поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, составили 5 153,1 тыс. рублей, или 27,4 % к показателям уточнённого бюджета.

Поступления налогов на совокупный доход составили 97 717,0 тыс. рублей, или 23,7 % к показателям уточнённого бюджета.

Поступления налогов на имущество составили 92 987,0 тыс. рублей, или 22,7 % к показателям уточнённого бюджета, в том числе:

- *поступления налога на имущество физических лиц* составили 7 708,8 тыс. рублей, или 6,1 % к показателям уточнённого бюджета.

- *поступления земельного налога* составили 85 278,2 тыс. рублей, или 30,0 % к показателям уточнённого бюджета.

Поступления государственной пошлины составили 4 569,9 тыс. рублей, или 13,4 % к показателям уточнённого бюджета.

Поступления доходов по подгруппе «Задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам» составили в сумме 14,1 тыс. рублей, не планировались.

Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по налоговым доходам к утвержденному бюджету сложилось ниже на 1,3 %, чем исполнение по доходам в целом.

3.3. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 год составили 84 359,9 тыс. рублей, или 7,7 % общего объёма доходов бюджета и исполнены на 16,5 % к уточнённому бюджету.

Исполнение неналоговых доходов бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года сформировано, в основном, за счёт доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доля которых составила 68,5 % и доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 26,0 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступили в сумме 57 761,6 тыс. рублей, или 17,8 % к показателям уточнённого бюджета.

Доходы от платежей при пользовании природными ресурсами составили 431,7 тыс. рублей, или 69,5 % к показателям уточнённого бюджета.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 539,1 тыс. рублей, или 41,5 % к показателям уточнённого бюджета.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 21 940,3 тыс. рублей, или 17,9 % к показателям уточнённого бюджета.

Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 3 683,0 тыс. рублей, или 41,5 % к показателям уточнённого бюджета.

Доходы от прочих неналоговых доходов составили 4,2 тыс. рублей, или 0,01 % к показателям уточнённого бюджета.

Структура собственных доходов бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года представлена в таблице и диаграмме.

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнено на 01.01.2015	Удельный вес в объёме собственных доходов, %	Удельный вес в объёме доходов по группе, %
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	505 298,4	100,0	
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	420 938,5	83,3	100,0
Налог на доходы физических лиц	220 497,5	43,6	52,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5 153,1	1,0	1,2
Налоги на совокупный доход	97 717,0	19,3	23,2
Налоги на имущество	92 987,0	18,4	22,1
Государственная пошлина	4 569,9	0,9	1,1
Задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	14,1	0,003	0,003
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	84 359,9	16,7	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	57 761,6	11,4	68,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	431,7	0,1	0,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	539,1	0,1	0,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	21 940,3	4,3	26,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 683,0	0,7	4,4
Прочие неналоговые доходы	4,2	0,001	0,005



Налоговые доходы являются основной доходной частью бюджета городского округа Королёв Московской области, составляют 73,3 % объёма собственных доходов бюджета.

Налоговые и неналоговые доходы, определяющие собственные возможности бюджета городского округа Королёв Московской области, для реализации поставленных задач экономического и социального развития за 1 квартал 2015 года составили 505 298,4 тыс. рублей, или 46,4 % всех поступлений в бюджет городского округа Королёв Московской области.

По отдельным налоговым и неналоговым доходам сложился особо низкий уровень исполнения в диапазоне от 0,01% до 17,9% исполнения к уточнённому бюджету и для достижения запланированных бюджетом показателей необходимо усилить администрирование указанных видов доходов.

Значительное превышение годовых плановых назначений по отдельным налоговым и неналоговым доходам (платежи при пользовании природными ресурсами; доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства; штрафы, санкции, возмещений ущерба), а также отсутствие плановых назначений (задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам; доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям; отдельных видов денежных взысканий и штрафов) свидетельствует о неудовлетворительном планировании указанных доходных источников и необходимости внесения изменений в бюджет городского округа Королёв Московской области.

3.4. Безвозмездные поступления

Общий объем безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 год (с учётом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 27 367,7 тыс. рублей) составил 583 519,2 тыс. рублей, или 23,1 % к уточнённому бюджету, что составляет 53,6 % общего объёма доходов бюджета городского округа Королёв Московской области, в том числе:

- дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объёме 1 573,0 тыс. рублей, или 25,0 % к показателям уточнённого бюджета;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) поступили в объёме 7 781,1 тыс. рублей, или 16,0 % к показателям уточнённого бюджета;

- субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступили в объёме 577 348,2 тыс. рублей, или 23,9 % к показателям уточнённого бюджета;

- иные межбюджетные трансферты поступили в объёме 23 409,6 тыс. рублей, или 21,9 % к показателям уточнённого бюджета;

- прочие безвозмездные поступления бюджетам городских округов поступили в объёме 708,2 тыс. рублей, не планировались;

- доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет поступили в сумме 66,9 тыс. рублей, не планировались.

4. Исполнение расходной части бюджета городского округа Королёв Московской области

За 1 квартал 2015 года бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам исполнен в объеме 971 999,7 тыс. рублей, или 18,4 % объема расходов, утвержденных сводной бюджетной росписью (5 271 205,3 тыс. рублей). Утвержденным бюджетом расходы предусмотрены по 13 муниципальным программам (97,8 % общего объема расходов), непрограммным направлениям деятельности на руководство и управление в сфере установленных функций (0,7 %) и непрограммным расходам (1,5 %).

Структура расходов бюджета городского округа Королёв Московской области представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименования	Уточненный план на 01.04.2015	Доля в общем объеме расходов, %	Исполнено на 01.04.2015	% исполнения	Не освоено	Доля в общем объеме освоенных средств, %
Муниципальные программы	5 156 048,6	97,8	960 512,2	18,6	4 195 536,4	98,8
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	34 904,0	0,7	8 598,0	24,6	26 306,0	0,9
Непрограммные расходы	80 252,7	1,5	2 889,5	3,6	77 363,2	0,3
Всего расходов	5 271 205,3	100,0	971 999,7	18,4	4 299 205,6	100,0

Основную долю (98,8 %) в общем объеме расходов бюджета городского округа Королёв Московской области составили расходы на реализацию муниципальных программ – 960 512,2 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам за 1 квартал 2015 года осуществлялось в соответствии с уточнённым бюджетом и сводной бюджетной росписью.

По состоянию на 1 апреля 2015 года расходы бюджета городского округа Королёв Московской области исполнены в сумме 971 999,7 тыс. рублей, или 18,4 % показателей уточнённого бюджета.

4.1. Исполнение бюджета городского округа Королёв

Московской области по муниципальным программным расходам

На реализацию мероприятий 13 муниципальных программ города Королёва Московской области уточнённым бюджетом предусмотрены бюджетные назначения в объеме 5 156 048,8 тыс. рублей или 97,8 % уточнённого бюджета городского округа Королёв Московской области в целом.

Исполнение расходов на финансирование указанных мероприятий за 1 квартал 2015 года составило 960 512,2 тыс. рублей или 18,6 % уточнённого бюджета, что на 0,2 % выше уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил в сумме 4 195 536,4 тыс. рублей.

Сведения об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года по муниципальным программным расходам уточнённого бюджета представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Уточненный план на 01.04.2015	Доля в общем объеме программных расходов, %	Исполнено на 01.04.2015	% исполнения	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Доля в общем объеме освоенных средств, %
«Культура города Королёва»	266 211,6	5,2	43 977,8	16,5	222 233,8	4,6
«Образование города Королёва»	3 550 051,4	68,9	707 169,4	19,9	2 842 882,0	73,6
«Социальная поддержка населения города Королёва»	142 632,0	2,8	36 831,4	25,8	105 800,6	3,8
«Физическая культура и спорт города Королёва»	122 526,3	2,4	20 325,7	16,6	102 200,6	2,1
«Безопасность города Королёва»	16 176,0	0,3	1 133,1	7,0	15 042,9	0,1
«Жилище»	69 275,0	1,3	0,0	0,0	69 275,0	0,0
«Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства»	260 211,9	5,0	46 052,8	17,7	214 159,1	4,8
«Предпринимательство города Королёва»	100 558,9	2,0	0,0	0,0	100 558,9	0,0
«Эффективная власть»	400 560,3	7,8	66 421,9	16,6	334 138,4	6,9
«Информационная и внутренняя политика»	46 464,0	0,9	6 150,7	13,2	40 313,3	0,6
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва»	178 631,2	3,5	32 449,4	18,2	146 181,8	3,4
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	2 000,0	0,04	0,0	0,0	2 000,0	0,0
«Ликвидация ветхого жилищного фонда»	750,0	0,01	0,0	0,0	750,0	0,0
Итого по муниципальным программным расходам	5 156 048,6	100,0	960 512,2	18,6	4 195 536,4	100,0

По ряду мероприятий муниципальных программ города Королёва Московской области, несмотря на их общественный, социально-значимый характер, финансирование либо не осуществлялось, либо произведено в незначительном объеме:

- по 4 программам города Королёва Московской области средства не освоены в полном объеме.

- по 7 программам города Королёва Московской области сложилось низкое освоение средств от 7,0 % до 18,2 %.

4.2. 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	Уточненный план на 01.04.2015	Исполнено на 01.04.2015	% исполнения	Не освоено	Структура, %
Общегосударственные вопросы	01	388 874,8	50 997,5	13,1	337 877,3	5,2
Национальная оборона	02	12 191,0	2 566,3	21,1	9 624,7	0,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	13 612,0	1 127,7	8,3	12 484,3	0,1
Национальная экономика	04	208 708,4	34 360,8	16,5	174 347,6	3,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	283 534,4	47 881,9	16,9	235 652,5	4,9
Образование	07	3 502 322,4	697 422,4	19,9	2 804 900,0	71,8
Культура, кинематография	08	268 861,6	43 977,8	16,4	224 883,8	4,5
Социальная политика	10	264 378,7	48 305,9	18,3	216 072,8	5,0
Физическая культура и спорт	11	208 541,2	19 134,8	9,2	189 406,4	2,0
Средства массовой информации	12	42 164,0	6 150,7	14,6	36 013,3	0,6
Обслуживание муниципального долга	13	78 016,8	20 074,1	25,7	57 942,7	2,1
ВСЕГО:		5 271 205,3	971 999,7	18,4	4 299 205,6	100,0

Диапазон освоения бюджетных средств городского округа Королёв Московской области составил от 8,3 % по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» до 25,7 % по разделу 13 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга».

При тенденции неравномерного исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам из 11 разделов по 8 разделам исполнение меньше уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (18,4 %) составило:

- разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - 13,1 %;
- разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 8,3 %;
- разделу 04 «Национальная экономика» - 16,5 %;
- разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 16,9 %;
- разделу 08 «Культура, кинематография» - 16,4 %;
- разделу 10 «Социальная политика» - 18,3 %;
- разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 9,2 %
- разделу 12 «Средства массовой информации» - 14,6 %.

Подробная информация об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов приведена в приложении 2.

Анализ исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по подразделам бюджетной классификации расходов показал, что из 33 подразделов по 17 подразделам исполнение ниже уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (18,4 %), из них по 5 подразделам исполнение составило ниже 10,0 %. Не исполнены бюджетные назначения по 6 подразделам бюджетной классификации расходов бюджета городского округа Королёв Московской области:

0111 «Резервные фонды» (3 000,0 тыс. рублей);

0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (800,0 тыс. рублей);

0410 «Связь и информатика» (7 148,0 тыс. рублей);

0501 «Жилищное хозяйство» (45 625,8 тыс. рублей);

0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» (15 095,0 тыс. рублей);

1202 «Периодическая печать и издательства» (3 860,0 тыс. рублей).

4.3. 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 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 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.

Сведения об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, структура расходов приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Администрация городского округа Королёв Московской области	878 172,3	116 233,3	13,2	761 939,0	12,0
Финансово- казначейское управление	25 062,8	4 479,2	17,9	20 583,6	0,5
Городской комитет образования	3 253 484,8	672 974,0	20,7	2 580 510,8	69,2
Комитет по культуре	386 218,6	63 515,2	16,4	322 703,4	6,5
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	189 796,3	34 180,5	18,0	155 615,8	3,5
Комитет имущественных отношений	105 711,0	7 265,1	6,9	98 445,9	0,7
Управление по благоустройству	408 965,3	70 436,1	17,2	338 529,2	7,2
Представительный орган местного самоуправления муниципального образования "Городской округ Королёв Московской области"	15 883,1	1 963,6	12,4	13 919,5	0,2
Контрольно-счётная палата городского округа Королёв Московской области	7 911,1	954,9	12,1	6 956,2	0,1
Ликвидационная комиссия Контрольно-счётной палаты города Королёв Московской области	0,0	-2,2	-	2,2	0,0
Итого	5 271 205,3	971 999,7	18,4	4 299 205,6	100,0

Анализ исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств показал, что освоение бюджетных средств осуществлено в диапазоне от 6,9 % (Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области) до 20,7 % (Городской комитет образования

Администрации города Королёва Московской области).

Исполнение значительно ниже среднего уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (18,4 %) сложилось у 4 главных распорядителей бюджетных средств: Администрации городского округа Королёв Московской области (13,2 %), Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области (6,9 %), Представительного органа местного самоуправления муниципального образования «Городской округ Королёв Московской области» (12,4 %) и Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области (12,1 %).

Исполнение выше среднего уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам сложилось у одного главного распорядителя бюджетных средств – Городского комитета образования Администрации города Королёва Московской области (20,7 %).

Для проведения мониторинга хода исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года главными распорядителями средств бюджета городского округа Королёв Московской области представлена бюджетная отчётность, составленная по состоянию на 1 апреля 2015 года.

Основными причинами низкого уровня освоения средств бюджета городского округа Королёв Московской области являются: отсутствие заключенных соглашений о предоставлении средств из бюджета Московской области, несвоевременность представления исполнителями работ документов для окончательного расчета, длительность сроков заключения государственных контрактов.

В нарушение пункта 163 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 (далее – Инструкция № 191н), главными распорядителями бюджетных средств, в сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164) причины отклонений процента исполнения от доведенного планового процента исполнения на отчетную дату, указываются некорректно.

В нарушение срока, установленного в соответствии с требованиями пункта 10 Инструкции № 191н, бюджетная отчётность представлена в Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области 2 субъектами бюджетной отчетности (Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области, Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области) с нарушением срока на 8 и 10 дней – 14 и 16 апреля 2015 года, соответственно (срок 6 апреля 2015 года).

4.3.1. Администрация городского округа Королёв Московской области

Уточненным бюджетом Администрации городского округа Королёв Московской области предусмотрены бюджетные назначения в сумме 878 172,3 тыс. рублей. Исполнение составило 116 233,3 тыс. рублей, или 13,2 % показателя уточнённого бюджета, что на 5,2 % ниже уровня

исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 761 939,0 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Администрация городского округа Королёв Московской области		878 172,3	116 233,3	13,2	761 939,0	100,0
Общегосударственные вопросы	01	303 581,8	36 336,9	12,0	267 244,9	31,3
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	01 04	196 015,6	30 902,3	15,8	165 113,3	26,6
<i>Резервные фонды</i>	01 11	3 000,0	0,0	19,7*	-	-
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	01 13	104 566,2	5 434,6	5,2	99 131,6	4,7
Национальная оборона	02	12 191,0	2 566,3	21,1	9 624,7	2,2
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</i>	02 03	11 947,0	2 560,9	21,4	9 386,1	2,2
<i>Мобилизационная подготовка экономики</i>	02 04	244,0	5,4	2,2	238,6	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	13 612,0	1 127,7	8,3	12 484,3	1,0
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона</i>	03 09	12 812,0	1 127,7	8,8	11 684,3	1,0
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	03 14	800,0	0,0	0,0	800,0	0,0
Национальная экономика	04	27 677,2	1 832,1	6,6	25 845,1	1,6
<i>Связь и информатика</i>	04 10	7 148,0	0,0	0,0	7 148,0	0,0
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	04 12	20 529,2	1 832,1	8,9	18 697,1	1,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	55 600,3	9 974,5	17,9	45 625,8	8,6
<i>Жилищное хозяйство</i>	05 01	45 625,8	0,0	0,0	45 625,8	0,0
<i>Коммунальное хозяйство</i>	05 02	9 974,5	9 974,5	100,0	0,0	8,6
Образование	07	120 127,6	0,0	0,0	120 127,6	0,0
<i>Дошкольное образование</i>	07 01	120 127,6	0,0	0,0	120 127,6	0,0
Социальная политика	10	128 492,7	38 171,1	29,7	90 321,6	32,8
<i>Пенсионное обеспечение</i>	10 01	13 941,7	3 076,4	22,1	10 865,3	2,6
<i>Социальное обеспечение населения</i>	10 03	114 551,0	35 094,6	30,6	79 456,4	30,2
Физическая культура и спорт	11	96 708,9	0,0	0,0	96 708,9	0,0
<i>Другие вопросы в области физической культуры и спорта</i>	11 05	96 708,9	0,0	0,0	96 708,9	0,0
Средства массовой информации	12	42 164,0	6 150,7	14,6	36 013,3	5,3
<i>Телевидение и радиовещание</i>	12 01	38 304,0	6 150,7	16,1	32 153,3	5,3
<i>Периодическая печать и издательства</i>	12 02	3 860,0	0,0	0,0	3 860,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	78 016,8	20 074,1	25,7	57 942,7	17,3
<i>Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга</i>	13 01	78 016,8	20 074,1	25,7	57 942,7	17,3

Наибольшую долю (32,8 % и 31,3 %) в общих расходах Администрации городского округа Королёв Московской области составили расходы по

разделам «Социальная политика» (38 171,1 тыс. рублей) и «Общегосударственные вопросы» (36 336,9 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет при отсутствии освоения бюджетных средств по разделам «Образование» и «Физическая культура и спорт» до 29,7 % по разделу «Социальная политика».

Согласно сведений об исполнении бюджета (ф. 0503164), причинами неосвоения средств в полном объеме являются:

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» (3 000,0 тыс. рублей) - отсутствие чрезвычайных обстоятельств;
- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (800,0 тыс. рублей) – мероприятия запланированы во 2 квартале;
- по подразделу 0410 «Связь и информатика» (7 148,0 тыс. рублей) – мероприятия запланированы во 2 квартале; не заключены контракты;
- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» (45 625,8 тыс. рублей) – не подписаны соглашения, не заключены контракты;
- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» (120 127,6 тыс. рублей) – не заключены контракты;
- по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» (96 708,9 тыс. рублей) – отсутствие актов выполненных работ;
- по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» (3 860,0 тыс. рублей) – мероприятия запланированы во 2 квартале;

Низкое освоение сложилось по следующим подразделам бюджетной классификации расходов:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 30 902,3 тыс. рублей, или 15,8 % показателя уточнённого бюджета – финансирование осуществлено в пределах фактических расходов;
- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 5 434,6 тыс. рублей, или 5,2 % показателя уточнённого бюджета – не выставлены счета для оплаты, не подписаны соглашения, не заключены контракты, планируется оплата со 2 квартала 2015 года;
- по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» в сумме 5,4 тыс. рублей, или 2,2 % показателя уточнённого бюджета – финансирование осуществлено в пределах фактических расходов;
- по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» в сумме 1 127,7 тыс. рублей, или 8,8 % показателя уточнённого бюджета – финансирование осуществлено в пределах фактических расходов;
- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 1 832,1 тыс. рублей, или 8,9 % показателя уточнённого бюджета – финансирование осуществлено в пределах фактических расходов;

- по подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 6 150,7 тыс. рублей, или 16,1 % показателя уточнённого бюджета – финансирование осуществлено в пределах фактических расходов.

Структура расходов Администрации городского округа Королёв Московской области в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Администрация городского округа Королёв Московской области		878 172,3	116 233,3	13,2	761 939,0	100,0
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	192 112,0	28 380,7	14,8	163 731,2	24,4
Оплата работ, услуг	220	124 799,3	11 674,5	9,4	113 124,8	10,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	78 016,8	20 074,1	25,7	57 942,7	17,3
Безвозмездные перечисления организациям	240	87 323,3	5 400,9	6,2	81 922,4	4,6
Социальное обеспечение	260	101 158,7	40 217,8	39,8	60 940,8	34,6
Прочие расходы	290	60 776,5	96,0	0,2	60 680,5	0,1
Увеличение стоимости основных средств	310	229 856,7	9 974,5	4,3	219 882,2	8,6
Увеличение стоимости материальных запасов	340	4 129,1	414,9	10,0	3 714,2	0,4

Основную долю (34,6 %) в общих расходах Администрации городского округа Королёв Московской области составили расходы по статье 260 «Социальное обеспечение» (40 217,8 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от 0,2 % по статье расходов 290 «Прочие расходы» до 39,8% по статье расходов 260 «Социальное обеспечение».

4.3.2. Финансово - казначейское управление

Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Финансово - казначейскому управлению Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в сумме 25 062,8 тыс. рублей. Исполнение составило 4 479,2 тыс. рублей, или 17,9 % показателя уточнённого бюджета, что на 0,5 % ниже уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 20 583,6 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Финансово- казначейское управление Администрации города Королёва Московской области		25 062,8	4 479,2	17,9	20 583,6	100,0
Общегосударственные вопросы		25 062,8	4 479,2	17,9	20 583,6	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	25 062,8	4 479,2	17,9	20 583,6	100,0

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

Структура расходов Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнено	Не исполнено	Структура, %
Финансово- казначейское управление Администрации города Королёва Московской области		25 062,8	4 479,2	17,9	20 583,5	100,0
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	20 407,3	4 041,8	19,8	16 365,5	90,2
Оплата работ, услуг	220	3 816,6	93,0	2,4	3 723,6	2,1
Социальное обеспечение	260	440,0	216,3	49,2	223,7	4,8
Прочие расходы	290	23,9	0,2	0,8	23,7	0,0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	375,0	128,0	34,1	247,1	2,9

Основную долю (90,2 %) в общих расходах Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области составили расходы по статье 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» (4 041,8 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от 0,8 % по статье расходов 290 «Прочие расходы» до 49,2 % по статье расходов 260 «Социальное обеспечение».

4.3.3. Городской комитет образования

Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Городскому комитету образования Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в сумме 3 253 484,8 тыс. рублей. Исполнение составило 672 974,0 тыс. рублей, или 20,7 % показателя уточнённого бюджета, что на 2,3 % выше уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 2 580 510,8 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области		3 253 484,8	672 974,0	20,7	2 580 510,8	100,0
Образование	07	3 186 873,8	662 839,2	20,8	2 524 034,6	98,5
<i>Дошкольное образование</i>	<i>07 01</i>	<i>1 309 576,8</i>	<i>251 623,6</i>	<i>19,2</i>	<i>1 057 953,2</i>	<i>37,4</i>

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
<i>Общее образование</i>	07 02	1 763 801,3	391 239,4	22,2	1 372 561,9	58,1
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	07 07	8 717,0	0,0	0,0	8 717,0	0,0
<i>Другие вопросы в области образования</i>	07 09	104 778,7	19 976,2	19,1	84 802,5	3,0
Социальная политика	10	66 611,0	10 134,8	15,2	56 476,2	1,5
<i>Охрана семьи и детства</i>	10 04	66 611,0	10 134,8	15,2	56 476,2	1,5

Основную долю (98,5 %) в общих расходах Городского комитета образования Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Образование» (662 839,2 тыс. рублей).

Низкое освоение средств сложилось по разделу «Социальная политика» подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» в объеме 10 134,8 тыс. рублей, или 15,2 % уточнённого бюджета. Согласно сведений об исполнении бюджета (ф. 0503164), финансирование осуществлено в пределах фактических расходов.

Структура расходов Городского комитета образования Администрации города Королёва Московской области в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области		3 253 484,8	672 974,0	20,7	2 580 510,8	100,0
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	64 675,7	9 032,6	14,0	55 643,1	1,3
Оплата работ, услуг	220	15 038,4	693,1	4,6	14 345,3	0,1
Безвозмездные перечисления организациям	240	3 104 613,4	653 165,5	21,0	2 451 447,9	97,1
Социальное обеспечение	260	65 306,0	10 033,3	15,4	55 272,7	1,5
Прочие расходы	290	225,9	49,5	21,9	176,4	0,01
Увеличение стоимости основных средств	310	276,6	0,0	0,0	276,6	0,00
Увеличение стоимости материальных запасов	340	3 348,8	0,0	0,0	3 348,8	0,0

Основную долю (97,1 %) в общих расходах Городского комитета образования Администрации города Королёва Московской области составили расходы по статье 240 «Безвозмездные перечисления организациям» (653 165,5 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от полного неосвоения средств по статьям расходов 310 «Увеличение стоимости основных средств» и 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» до 21,9 % по статье расходов 290 «Прочие расходы».

4.3.4. Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Комитету по культуре Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в сумме 386 218,6 тыс. рублей. Исполнение составило 63 515,2 тыс. рублей, или 16,4 % показателя уточнённого бюджета, что на 2,0 % ниже уровня исполнения

бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 322 703,4 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области, всего		386 218,6	63 515,2	16,4	322 703,4	100,0
Образование	07	117 357,0	19 537,4	16,6	97 819,6	30,8
<i>Общее образование</i>	<i>07 02</i>	<i>112 179,0</i>	<i>19 537,4</i>	<i>17,4</i>	<i>92 641,6</i>	<i>30,8</i>
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	<i>07 07</i>	<i>5 178,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>5 178,0</i>	<i>0,0</i>
Культура, кинематография	08	268 861,6	43 977,8	16,4	224 883,8	69,2
<i>Культура</i>	<i>08 01</i>	<i>241 224,0</i>	<i>40 115,6</i>	<i>16,6</i>	<i>201 108,4</i>	<i>63,2</i>
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	<i>08 04</i>	<i>27 637,6</i>	<i>3 862,1</i>	<i>14,0</i>	<i>23 775,5</i>	<i>6,1</i>

Основную долю (69,2 %) в общих расходах Комитета по культуре Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Культура, кинематография» (43 977,8 тыс. рублей).

Освоение бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет 16,6 % по разделу «Образование» и 16,4 % по разделу «Культура, кинематография». Полностью не освоены средства по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей», в связи с невыполнением мероприятий подпрограммы «Молодое поколение города Королёва» муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва».

Структура расходов Комитета по культуре Администрации города Королёва Московской области в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Комитет по культуре Администрации города Королёва Московской области		386 218,6	63 515,2	16,4	322 703,4	100,0
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	14 936,7	2 072,1	13,9	12 864,5	3,3
Оплата работ, услуг	220	10 939,0	984,1	9,0	9 954,9	1,5
Безвозмездные перечисления организациям	240	360 167,0	60 444,0	16,8	299 723,0	95,2
Прочие расходы	290	15,9	15,0	94,6	0,9	0,0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	160,0	0,0	0,0	160,0	0,000

Основную долю (95,2 %) в общих расходах Комитета по культуре Администрации города Королёва Московской области составили расходы по статье 240 «Безвозмездные перечисления организациям» (60 444,0 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от полного неосвоения бюджетных средств по статье расходов 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» до 94,6 % по статье расходов 290 «Прочие расходы».

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

Уточненным бюджетом Комитету по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в сумме 189 796,3 тыс. рублей. Исполнение составило 34 180,5 тыс. рублей, или 18,0 % показателя уточнённого бюджета, что на 0,4 % ниже уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 155 615,8 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области, всего		189 796,3	34 180,5	18,0	155 615,8	100,0
Образование	07	77 964,0	15 045,7	19,3	62 918,3	44,0
<i>Общее образование</i>	07 02	70 688,0	13 854,8	19,6	56 833,2	40,5
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	07 07	1 200,0	0,0	0,0	1 200,0	0,0
<i>Другие вопросы в области образования</i>	07 09	6 076,0	1 190,9	19,6	4 885,1	3,5
Физическая культура и спорт	11	111 832,3	19 134,8	17,1	92 697,5	56,0
<i>Физическая культура</i>	11 01	90 727,3	15 098,3	16,6	75 629,0	44,2
<i>Массовый спорт</i>	11 02	5 000,0	1 498,9	30,0	3 501,1	4,4
<i>Спорт высших достижений</i>	11 03	5 146,8	1 008,8	19,6	4 138,0	3,0
<i>Другие вопросы в области физической культуры и спорта</i>	11 05	10 958,2	1 528,8	14,0	9 429,4	4,5

Основную долю (56,0%) в общих расходах Комитета по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Физическая культура и спорт» (19 134,8 тыс. рублей).

Освоение бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет 17,1 % по разделу «Физическая культура и спорт» и 19,3 % по разделу «Образование».

Полностью не освоены средства по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей», в связи с невыполнением мероприятий подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва».

Структура расходов Комитета по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структу ра, %
Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва		189 796,3	34 180,5	18,0	155 615,8	100,0

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Московской области						
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	10 303,3	1 432,7	13,9	8 870,6	4,2
Оплата работ, услуг	220	4 154,5	976,6	23,5	3 177,9	2,9
Безвозмездные перечисления организациям	240	159 503,0	31 152,8	19,5	128 350,2	91,1
Прочие расходы	290	2 422,9	602,4	24,9	1 820,5	1,8
Увеличение стоимости основных средств	310	13 194,6	2,2	0,0	13 192,4	0,0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	218,0	13,7	6,3	204,3	0,0

Основную долю (91,1 %) в общих расходах Комитета по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области составили расходы по статье 240 «Безвозмездные перечисления организациям» (31 152,8 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от полного неосвоения средств по статье расходов 310 «Увеличение стоимости основных средств» до 24,9 % по статье расходов 290 «Прочие расходы».

4.3.6. Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области

Уточненным бюджетом Комитету имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области предусмотрены бюджетные назначения в сумме 105 711,0 тыс. рублей. Исполнение составило 7 265,1 тыс. рублей, или 6,9 % показателя уточнённого бюджета, что на 11,5 % ниже уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 98 445,9 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области, всего		105 711,0	7 265,1	6,9	98 445,9	100,0
Общегосударственные вопросы	01	36 436,0	7 265,1	19,9	29 170,9	100,0
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>01 13</i>	<i>36 436,0</i>	<i>7 265,1</i>	<i>19,9</i>	<i>29 170,9</i>	<i>100,0</i>
Социальная политика	10	69 275,0	0,0	0,0	69 275,0	0,0
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>10 03</i>	<i>7 341,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>7 341,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	<i>10 04</i>	<i>61 934,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>61 934,0</i>	<i>0,0</i>

Расходы Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области осуществлены по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» (7 265,1 тыс. рублей).

Средства не освоены по разделу 10 «Социальная политика» по следующим подразделам бюджетной классификации расходов:

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» (7 341,0 тыс. рублей), в связи с отсутствием финансирования подпрограмм «Обеспечение жильем молодых семей» (3 422,1 тыс. рублей), «Социальная ипотека» (112,6 тыс. рублей), «Улучшение жилищных условий семей, имеющих семь и более детей» (117,3 тыс. рублей) и «Обеспечение жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов» (3 689,0 тыс. рублей) муниципальной программы «Жилище»;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» (61 934,0 тыс. рублей), в связи с отсутствием финансирования подпрограммы «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа» муниципальной программы «Жилище».

Структура расходов Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области		105 711,0	7 265,1	6,9	98 445,8	100,0
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	24 860,7	5 924,2	23,8	18 936,5	81,5
Оплата работ, услуг	220	10 482,5	744,2	7,1	9 738,3	10,2
Социальное обеспечение	260	7 741,2	123,3	1,6	7 617,9	1,7
Прочие расходы	290	342,6	328,7	95,9	13,9	4,5
Увеличение стоимости основных средств	310	62 034,0	0,0	0,0	62 034,0	0,0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	250,0	144,8	57,9	105,2	2,0

Основную долю (81,5 %) в общих расходах Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области составили расходы по статье 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» (5 924,2 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от полного неосвоения средств по статье расходов 310 «Увеличение стоимости основных средств» до 95,9 % по статье расходов 290 «Прочие расходы».

4.3.7. Управление по благоустройству Администрации города Королёва Московской области

Уточненным бюджетом Управлению по благоустройству Администрации города Королёва Московской области предусмотрены бюджетные назначения в сумме 408 965,3 тыс. рублей. Исполнение составило 70 436,1 тыс. рублей, или 17,2 % показателя уточнённого бюджета, что на 1,2 % ниже уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 338 529,2 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Управление по благоустройству Администрации города Королёва Московской области, всего		408 965,3	70 436,1	17,2	338 529,2	100,0
Национальная экономика	04	181 031,2	32 528,7	18,0	148 502,5	46,2
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	<i>04 09</i>	<i>180 631,2</i>	<i>32 449,4</i>	<i>18,0</i>	<i>148 181,8</i>	<i>46,1</i>
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	<i>04 12</i>	<i>400,0</i>	<i>79,3</i>	<i>19,8</i>	<i>320,7</i>	<i>0,1</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	227 934,1	37 907,3	16,6	190 026,8	53,8
<i>Благоустройство</i>	<i>05 03</i>	<i>217 307,8</i>	<i>35 998,9</i>	<i>16,6</i>	<i>181 308,9</i>	<i>51,1</i>
<i>Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства</i>	<i>05 05</i>	<i>10 626,3</i>	<i>1 908,4</i>	<i>18,0</i>	<i>8 717,9</i>	<i>2,7</i>

Основную долю (53,8 %) в общих расходах Управления по благоустройству Администрации города Королёва Московской области составили расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (37 907,3 тыс. рублей).

Освоение бюджетных средств по разделам бюджетной классификации расходов составляет 18,0 % по разделу «Национальная экономика» и 16,6 % по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Освоение ниже среднего сложилось по подразделу бюджетной классификации расходов 0503 «Благоустройство» в сумме 35 998,9 тыс. рублей, или 16,6 % от уточнённого бюджета – выполнение работ предусмотрено в 2 - 4 кварталах 2015 года.

Структура расходов Управления по благоустройству Администрации города Королёва Московской области в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Управление по благоустройству Администрации города Королёва Московской области		408 965,3	70 436,1	17,2	338 529,3	100,0
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	9 727,8	1 744,9	17,9	7 982,9	2,5
Оплата работ, услуг	220	83 512,9	11 844,9	14,2	71 668,0	16,8
Безвозмездные перечисления организациям	240	286 371,3	56 705,0	19,8	229 666,3	80,5
Социальное обеспечение	260	139,3	139,3			
Прочие расходы	290	17,6	2,0	11,4	15,6	0,00
Увеличение стоимости основных средств	310	29 113,4	0,0	0,0	29 113,4	0,0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	83,0	0,0	0,0	83,0	0,00

Основную долю (80,5 %) в общих расходах Управления по благоустройству Администрации города Королёва Московской области составили расходы по статье 240 «Безвозмездные перечисления организациям» (56 705,0 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от полного неосвоения по статьям расходов 310 «Увеличение стоимости основных средств» и 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» до 19,8 % по статье расходов 240 «Безвозмездные перечисления организациям».

4.3.8. Представительный орган местного самоуправления муниципального образования «Городской округ Королёв Московской области»

Уточненным бюджетом Представительному органу местного самоуправления муниципального образования «Городской округ Королёв Московской области» предусмотрены бюджетные назначения в сумме 15 883,1 тыс. рублей. Исполнение составило 1 963,6 тыс. рублей, или 12,4 % показателя уточнённого бюджета, что на 6,0 % ниже уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 13 919,5 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Представительный орган местного самоуправления муниципального образования «Городской округ Королёв Московской области», всего		15 883,1	1 963,6	12,4	13 919,5	100,0
Общегосударственные вопросы	01	15 883,1	1 963,6	12,4	13 919,5	100,0
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	01 02	2 221,6	347,0	15,6	1 874,6	17,7
<i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	01 03	13 661,5	1 616,6	11,8	12 044,9	82,3

Все расходы Представительного органа осуществлены по разделу «общегосударственные вопросы» (1 963,6 тыс. рублей).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» освоение составило 15,6 %, по подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» – 11,8 %. Финансирование осуществлено в пределах фактических расходов.

Структура расходов Представительного органа местного самоуправления муниципального образования «Городской округ Королёв Московской области» в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структу- ра, %
Представительный орган местного самоуправления муниципального образования "Городской округ Королёв Московской области"		15 883,1	1 963,6	12,4	13 919,6	100,0

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	12 279,0	1 532,1	12,5	10 746,9	78,0
Оплата работ, услуг	220	594,8	0,0	0,0	594,8	0,0
Социальное обеспечение	260	651,5	431,4	66,2	220,1	22,0
Прочие расходы	290	1 057,8	0,0	0,0	1 057,8	0,0
Увеличение стоимости основных средств	310	600,0	0,0	0,0	600,0	0,0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	700,0	0,0	0,0	700,0	0,0

Основную долю (78,0 %) в общих расходах Представительного органа составили расходы по статье 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» (1 532,1 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от неосвоения средств по статьям расходов 220 «Оплата работ, услуг», 290 «Прочие расходы», 310 «Увеличение стоимости основных средств» и 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» до 66,2 % по статье расходов 260 «Социальное обеспечение».

4.3.9. Контрольно-счётная палата городского округа Королёв Московской области

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

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Контрольно-счётная палата городского округа Королёв Московской области, всего		7 911,1	954,9	12,1	6 956,2	100,0
Общегосударственные вопросы	01	7 911,1	954,9	12,1	6 956,2	100,0
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	<i>01 06</i>	<i>7 911,1</i>	<i>954,9</i>	<i>12,1</i>	<i>6 956,2</i>	<i>100,0</i>

Расходы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области осуществлены по подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» раздела «Общегосударственные вопросы» (954,9 тыс. рублей).

Структура расходов Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Статья	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Не исполнено	Структура, %
Контрольно-счётная палата городского округа Королёв Московской области		7 911,1	954,9	12,1	6 956,2	100,0
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	7 130,5	865,1	12,1	6 265,4	90,6
Оплата работ, услуг	220	725,9	86,0	11,9	639,9	9,0
Прочие расходы	290	9,7	0,0	0,0	9,7	0,0
Увеличение стоимости основных средств	310	15,0	1,1	7,3	13,9	0,1
Увеличение стоимости материальных запасов	340	30,0	2,7	9,0	27,3	0,3

Основную долю (90,6 %) в общих расходах Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области составили расходы по статье 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» (865,1 тыс. рублей).

Диапазон освоения бюджетных средств составил от неосвоения средств по статье расходов 290 «Прочие расходы» до 12,1 % по статье расходов 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда».

5. Резервный фонд

Утвержденным бюджетом на 2015 год установлен размер резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области в сумме 1 075,0 тыс. рублей и резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций, последствий стихийных бедствий в сумме 1 925,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 апреля 2015 года не принимались постановления Администрации городского округа Королёв Московской области о предоставлении средств резервного фонда Администрации и резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций, последствий стихийных бедствий.

6. Дефицит (профицит) бюджета.

Источники финансирования дефицита бюджета.

Муниципальный долг городского округа Королёв Московской области
Бюджет городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года исполнен с профицитом в сумме 116 817,9 тыс. рублей, при запланированном дефиците уточнённого бюджета в сумме 108 828,6 тыс. рублей.

Покрытие дефицита бюджета планировалось за счёт источников финансирования дефицита бюджета.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета уточнённым бюджетом закреплены за 2 главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области:

Администрацией городского округа Королёв Московской области;

Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области.

Источники внешнего финансирования дефицита бюджета уточнённым бюджетом не предусмотрены.

Структура источников внутреннего финансирования дефицита бюджета представлена в таблице.

тыс. рублей			
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	Уточненный бюджет	Исполнено на 01.04.2015	Неисполненные назначения
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ*	0,0	-30 000,0	30 000,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	760 000,0	0,0	760 000,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-760 000,0	-30 000,0	-730 000,0
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов**	108 828,6	-86 817,9	195 646,5
Увеличение остатков средств бюджетов	-5 922 376,7	-1 128 641,1	-4 793 735,6
Уменьшение остатков средств бюджетов	6 031 205,3	1 041 823,1	4 989 382,2
ИТОГО (дефицит/профицит)***	108 828,6	-116 817,9	225 646,5

*- 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 объеме 86 817,9 тыс. рублей, при предусмотренном уточнённым бюджетом снижении на 195 646,5 тыс. рублей.

- погашением кредитов кредитных организаций в сумме 30 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 апреля 2015 года муниципальный долг составил 730 000,0 тыс. рублей. В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса утвержденным бюджетом установлен верхний предел муниципального долга городского округа Королёв Московской области в размере 760 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 апреля 2015 года объем муниципального долга городского округа Королёв Московской области составил 96,1 % верхнего предела муниципального долга.

За 1 квартал 2015 года осуществлено частичное погашение основного долга по кредитному договору от 30 июня 2014 г. № 06348300030814000131_61765 с ОАО «Банк Москвы» г. Москва в размере 30 000,0 тыс. рублей (10 000,0 тыс. рублей – 03.03.2015 г., 10 000,0 тыс. рублей – 13.03.2015, 10 000,0 тыс. руб. – 19.03.2015 г.).

Расходы на обслуживание муниципального долга составили 20 074,1 тыс. рублей, или 25,7 % показателя уточнённого бюджета, не превышают предельный размер, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса.

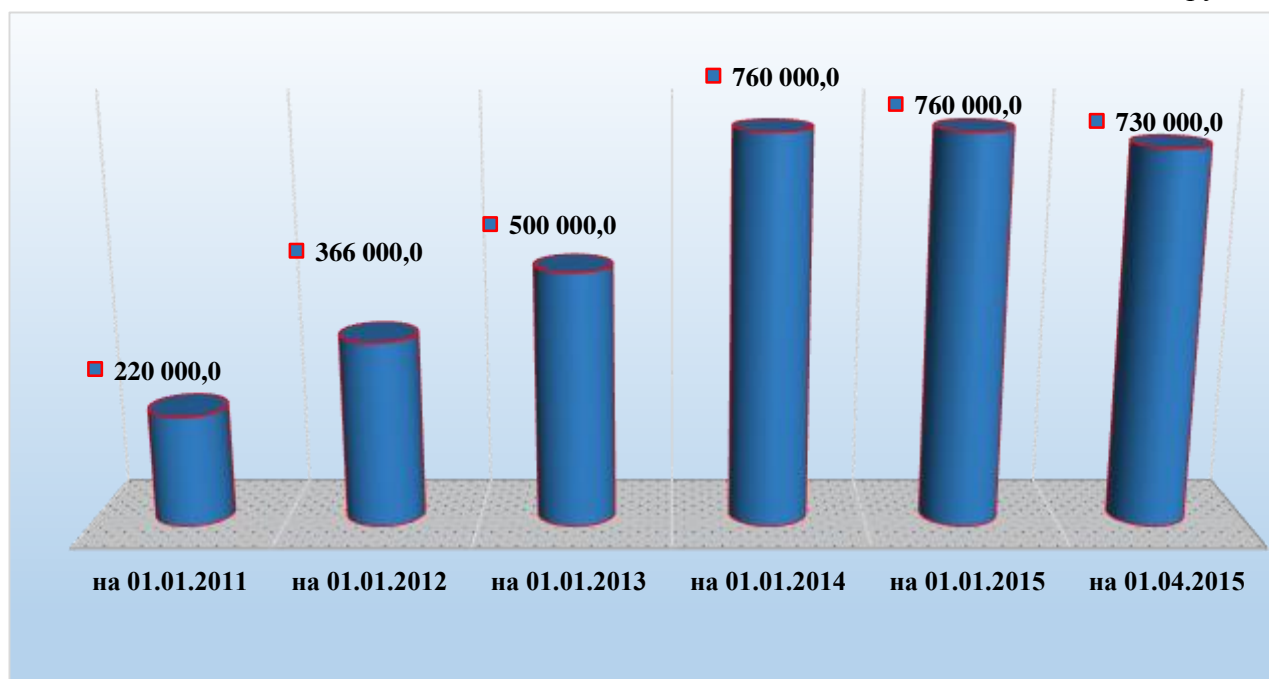
Сведения о состоянии долговых обязательств по состоянию на 1 апреля 2015 года и изменениях в 1 квартала 2015 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование банка	Дата договора	Дата погашения	% ставка	Остаток долга на 01.01.2015	Привлечено за 2015 год	Погашено за 2015 год	Остаток долга на 01.04.2015	Выплачено % за 2015 год
ОАО "СБ РФ"	30.12.2013	29.12.2015	8,342	100 000,0	0,0	0,0	100 000,0	2 056,9
	30.12.2013	29.12.2015	8,342	60 000,0	0,0	0,0	60 000,0	1 234,2
ОАО "Банк Москвы"	30.06.2014	30.06.2015	9,943	50 000,0	0,0	30 000,0	20 000,0	1 070,6
	30.06.2014	30.06.2015	9,8268	50 000,0	0,0	0,0	50 000,0	1 211,5
	30.06.2014	30.09.2015	9,9294	50 000,0	0,0	0,0	50 000,0	1 224,2
	30.06.2014	30.09.2015	9,9294	50 000,0	0,0	0,0	50 000,0	1 224,2
	05.12.2014	08.12.2015	12,4435	50 000,0	0,0	0,0	50 000,0	1 534,1
	05.12.2014	08.12.2015	12,4435	50 000,0	0,0	0,0	50 000,0	1 534,1
	05.12.2014	08.12.2015	12,4435	75 000,0	0,0	0,0	75 000,0	2 301,2
	05.12.2014	08.12.2015	12,4435	75 000,0	0,0	0,0	75 000,0	2 301,2
ОАО АКБ "РОСБАНК"	09.12.2014	23.12.2015	12,2	75 000,0	0,0	0,0	75 000,0	2 080,7
Итого				760 000,0	0,0	30 000,0	730 000,0	20 074,1

Динамика роста муниципального долга городского округа Королёв Московской области за 2011 – 2015 годы представлена в диаграмме:

тыс. рублей



7. Выводы

7.1. Исполнение городского бюджета за 1 квартал 2015 года производилось в рамках действующего законодательства на основании решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

7.2. В утверждённый бюджет за 1 квартал 2015 года изменения вносились 2 раза. Без внесения изменений в решение о бюджете, на основании абзаца 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного Кодекса, в сводную бюджетную роспись по расходам и в роспись источников внутреннего финансирования дефицита городского бюджета на 2015 год внесено уточнение бюджета в сумме 14 665,0 тыс. рублей. В результате доходы увеличились на 20 186,4 тыс. рублей и составили 5 162 376,7 тыс. рублей), расходы увеличились на 129 015,0 тыс. рублей и составили 5 271 205,3 тыс. рублей. Дефицит бюджета городского округа Королёв Московской области увеличился на 108 828,6 тыс. рублей и составил 108 828,6 тыс. рублей.

7.3. Бюджет по доходам исполнен в сумме 1 088 817,6 тыс. рублей, или на 21,1 % показателей уточнённого годового бюджета, по расходам исполнение составило 971 999,7 тыс. рублей, или 18,4 % показателей уточнённого годового бюджета. Бюджет исполнен с профицитом в объёме 116 817,9 тыс. рублей.

7.4. Налоговые доходы поступили в сумме 420 938,5 тыс. рублей, или 38,7 % общего объёма доходов бюджета городского округа Королёв Московской области.

Неналоговые доходы поступили в сумме 84 359,9 тыс. рублей, или 7,7 % общего объёма доходов бюджета городского округа Королёв Московской области.

Налоговые и неналоговые доходы, определяющие собственные возможности бюджета городского округа Королёв Московской области, для реализации поставленных задач экономического и социального развития за 1 квартал 2015 года составили 505 298,4 тыс. рублей, или 46,4 % всех поступлений в бюджет городского округа Королёв Московской области.

По отдельным налоговым и неналоговым доходам сложился низкий уровень исполнения в диапазоне от 0,01 % до 17,9 % исполнения к уточнённому бюджету и для достижения запланированных бюджетом показателей необходимо усилить администрирование данных доходов.

Значительное превышение годовых плановых назначений по отдельным налоговым и неналоговым доходам (платежи при пользовании природными ресурсами; доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства; штрафы, санкции, возмещений ущерба), а также отсутствие плановых назначений (задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам; доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям; отдельных видов денежных взысканий и штрафов) свидетельствует о неудовлетворительном планировании данных доходных источников и необходимости внесения изменений в бюджет городского округа Королёв Московской области.

Безвозмездные поступления поступили в сумме 583 519,2 тыс. рублей, или 53,6 % общего объёма доходов бюджета городского округа Королёв Московской области. При этом объём возвратов в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 27 367,7 тыс. рублей.

7.5. За 1 квартал 2015 года бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам исполнен в объеме 971 999,7 тыс. рублей, или 18,4 % от объема расходов, утвержденных сводной бюджетной росписью (5 271 205,3 тыс. рублей). Утвержденным бюджетом расходы предусмотрены по 13 муниципальным программам (97,8 % от общего объема расходов), непрограммным направлениям деятельности на руководство и управление в сфере установленных функций (0,7 %) и непрограммным расходам (1,5 %).

7.5.1. Исполнение расходов на финансирование мероприятий 13 муниципальных программ города Королёва Московской области за 1 квартал 2015 года составило 960 512,2 тыс. рублей, или 18,6 % уточнённого бюджета, что на 0,2 % выше уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом. Неосвоенный остаток средств составил 4 195 536,4 тыс. рублей.

По 4 программам города Королёва Московской области средства не освоены в полном объеме, по 7 программам города Королёва Московской области сложилось низкое освоение средств от 7,0 % до 18,2 %.

7.5.2. Диапазон освоения бюджета городского округа Королёв Московской области составил от 8,3 % по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» до 25,7 % по разделу 13 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга».

Наблюдается тенденция неравномерного исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам. Из 11 разделов по 8 разделам исполнение меньше уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (18,4 %), из 33 подразделов по 17 подразделам исполнение ниже уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (18,4 %), из них по 5 подразделам исполнение составило ниже 10,0 %. Не исполнены бюджетные назначения по 6 подразделам бюджетной классификации расходов бюджета городского округа Королёв Московской области.

7.5.3. Главными распорядителями бюджетных средств освоение средств осуществлено в диапазоне от 6,9 % (Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области) до 20,7 % (Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области).

Исполнение ниже среднего уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам в целом (18,4 %) сложился у 4 главных распорядителей бюджетных средств: Администрации городского округа Королёв Московской области (13,2 %), Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв Московской области (6,9 %), Представительного органа местного самоуправления муниципального образования «Городской округ Королёв Московской области» (12,4 %) и Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области (12,1 %).

Исполнение выше среднего уровня исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по расходам сложилось у одного главного

распорядителя бюджетных средств – Городского комитета образования Администрации города Королёва Московской области (20,7 %).

7.5.4. Основными причинами низкого уровня освоения средств бюджета городского округа Королёв Московской области являются отсутствие заключенных соглашений о предоставлении средств из бюджета Московской области, несвоевременность представления исполнителями работ документов для окончательного расчета, длительность сроков заключения государственных контрактов. В нарушение пункта 163 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, главными распорядителями бюджетных средств, в сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164) причины отклонений процента исполнения от доведенного планового процента исполнения на отчетную дату, указываются неполно и некорректно.

7.5.5. В нарушение срока, установленного в соответствии с требованиями пункта 10 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 «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», бюджетная отчетность представлена в Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области 2 субъектами бюджетной отчетности (Городской комитет образования Администрации города Королёва Московской области, Комитет по физической культуре, спорту и туризму Администрации города Королёва Московской области) с нарушением срока на 8 и 10 дней, соответственно.

7.6. За 1 квартал 2015 года не принимались постановления Администрации городского округа Королёв Московской области о предоставлении средств резервного фонда Администрации (1 075,0 тыс. рублей) и резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций, последствий стихийных бедствий (1 925,0 тыс. рублей).

7.7. Бюджет городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года исполнен с профицитом в сумме 116 817,9 тыс. рублей, при запланированном дефиците уточнённого бюджета в сумме 108 828,6 тыс. рублей.

7.8. По состоянию на 1 апреля 2015 года муниципальный долг составил 730 000,0 тыс. рублей. В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса утвержденным бюджетом установлен верхний предел муниципального долга городского округа Королёв Московской области в размере 760 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 апреля 2015 года объем муниципального долга городского округа Королёв Московской области составил 96,1 % от верхнего предела муниципального долга.

За 1 квартал 2015 года осуществлено частичное погашение основного долга по одному из кредитных договоров в сумме 30 000,0 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга составили 20 074,1 тыс. рублей, или 25,7 % показателя уточнённого бюджета, не превышают предельный размер, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса.

8. Предложения

Администрации городского округа Королёв Московской области:

8.1. Рассмотреть Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области по итогам исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал 2015 года.

8.2. Проанализировать плановые назначения бюджета городского округа Королёв Московской области в части поступления отдельных доходов и подготовить предложения по их корректировке.

8.3. Внести изменения в решение о бюджете на 2015 год в части увеличения доходной и расходной частей бюджета в объеме средств, поступивших в бюджет городского округа Королёв Московской области и не учтённых в Решении Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с учётом изменений и дополнений).

8.4. Усилить контроль за равномерным, соразмерно поступающим доходам, исполнением расходов бюджета городского округа Королёв Московской области в течение текущего финансового года.

8.5. Усилить контроль за качеством предоставляемой главными администраторами (распорядителями) бюджетных средств бюджетной отчетности.

8.6. Усилить контроль за соблюдением установленных сроков предоставления бюджетной отчётности главными администраторами (распорядителями) бюджетных средств.

8.7. Отчет об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев утверждать и направлять в Совет депутатов и Контрольно-счётную палату городского округа Королёв Московской области не позднее 10 мая, 10 августа, 10 ноября текущего финансового года, соответственно.

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 1 квартал 2015 года.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М. Цыганкова