

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

г. Королёв Московской области

9 декабря 2015 года

Основание для проведения экспертизы (далее – экспертиза): пункт 2.6 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2015 год, распоряжение председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв от 8 декабря 2015 г. № 127-э.

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

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

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

Исследуемый период: 2015 год.

Сроки проведения экспертизы: с 8 по 9 декабря 2015 года.

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области (далее – Контрольно-счётная палата) подготовлено в соответствии со статьями 157, 268¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), пунктом 1 статьи 17¹ Федерального закона от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статьей 9 Федерального закона «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 39 Устава городского округа Королёв Московской области, статьей 7 Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, утверждённого решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 12.11.2014 г. № 39/6 (далее – Положение о Контрольно-счётной палате).

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

экспертизы поступил из Финансово-казначейского управления Администрации городского округа Королёв Московской области в Контрольно-счётную палату в электронном виде 8 декабря 2015 года.

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

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

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

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

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

В предлагаемом проекте вносимых изменений объем доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год составит 6 408 671,4 тыс. рублей, что на 66 141,7 тыс. рублей, или на 1,0 %, больше объёма доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе:

по группе «Безвозмездные поступления» в 2015 году планируется увеличение на 66 141,7 тыс. рублей, или на 1,8 %, за счет увеличения поступления межбюджетных трансфертов, в том числе:

1. по субсидиям бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) планируется увеличение объема на 63 302,7 тыс. рублей, или 1,8 %, из них:

- увеличения объема «Субсидий бюджетам городских округов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства» на сумму 1 200,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета Московской области – 240 тыс. рублей и за счет средств федерального бюджета – 960,0 тыс. рублей;

- увеличения объема «Субсидий бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» на сумму 61 432,7 тыс. рублей;

- увеличения объема «Прочих субсидии бюджетам городских округов» (на проведение мероприятий по реализации мероприятий государственной

программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 - 2015 годы), предназначенных Комитету по физической культуре, спорту и туризму, на сумму 670,0 тыс. рублей;

2. объем субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований планируется уменьшить на 3 689,0 тыс. рублей, или 0,2 %, из них:

- уменьшается объем Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 г. № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» на сумму 3 689,0 тыс. рублей в связи с отсутствием нуждающихся в улучшении жилищных условий данной категории.

3. объем иных межбюджетных трансфертов планируется увеличить на 6 528,0 тыс. рублей, или на 5,7 %, из них:

- увеличивается объем прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы), предназначенных Управлению по благоустройству Администрации городского округа Королёв Московской области, на сумму 5 721,0 тыс. рублей, или на 32,6 %;

- увеличивается объем прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы), предназначенных Комитету по физической культуре, спорту и туризму, на сумму 145,0 тыс. рублей, или на 8,8 %;

- увеличивается объем прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы), предназначенных Администрации городского округа Королёв Московской области, на сумму 200,0 тыс. рублей, или на 18,2 %;

- увеличивается объем прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы), предназначенных Комитету образования, на сумму 426,0 тыс. рублей, или на 8,0 %;

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

тыс. рублей

Наименования	Бюджет на 2015 год, утверждённый решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 28.10.2015 № 173/29	Проект изменений	(гр.3- гр.2)	%
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	2 761 107,8	2 761 107,8	0,0	0,0
Налоговые доходы	2 184 964,0	2 184 964,0	0,0	0,0

Наименования	Бюджет на 2015 год, утверждённый решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 28.10.2015 № 173/29	Проект изменений	(гр.3- гр.2)	%
1	2	3	4	5
Налоги на прибыль, доходы	1 193 787,2	1 193 787,2	0,0	0,0
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>1 193 787,2</i>	<i>1 193 787,2</i>	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	18 774,3	18 774,3	0,0	0,0
<i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации</i>	<i>18 774,3</i>	<i>18 774,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Налоги на совокупный доход	430 894,0	430 894,0	0,0	0,0
Налоги на имущество	519 123,0	519 123,0	0,0	0,0
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>122 045,0</i>	<i>122 045,0</i>	0,0	0,0
<i>Земельный налог</i>	<i>397 078,0</i>	<i>397 078,0</i>	0,0	0,0
Государственная пошлина	22 326,0	22 326,0	0,0	0,0
Задолженность и пересчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	59,5	59,5	0,0	-
Неналоговые доходы	576 143,8	576 143,8	0,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	347 063,1	347 063,1	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	631,0	631,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	616,4	616,4	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	135 000,0	135 000,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	13 445,1	13 445,1	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	79 388,2	79 388,2	0,0	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 581 421,9	3 647 563,6	66 141,7	1,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 600 857,0	3 666 998,7	66 141,7	1,8
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	6 292,0	6 292,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	1 068 192,9	1 131 495,6	63 302,7	5,9
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 411 740,0	2 408 051,0	-3 689,0	-0,15
Иные межбюджетные трансферты	114 632,1	121 160,1	6 528,0	5,7
Прочие безвозмездные поступления	5 796,7	5 796,7	0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	66,9	66,9	0,0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-25 298,7	-25 298,7	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 342 529,7	6 408 671,4	66 141,7	1,0

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

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год в сумме 6 570 666,1 тыс. рублей, что на 66 141,7 тыс. рублей, или на 1,0 % больше объёма расходов, утверждённого действующим решением о бюджете – в сумме 6 6 504 524,4 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке объём расходов в 2015 году увеличивается за счет увеличения доходов в сумме 66 141,7 тыс. рублей. В результате вносимых изменений объём программных расходов бюджета городского округа Королёв Московской области увеличивается на 59 412,3 тыс. рублей, или на 0,9 %, с 6 421 067,7 тыс. рублей до 6 480 480,0 тыс. рублей.

Объём расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления уменьшается на 48,7 тыс. рублей, или на 0,1 %, с 33 324,9 тыс. рублей до 33 276,2 тыс. рублей.

Объём непрограммных расходов увеличивается на 6 778,1 тыс. рублей, или на 39,3 %, с 50 131,8 тыс. рублей до 56 909,9 тыс. рублей

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

Сведения о вносимых изменениях представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 28.10.2015 № 173/29	Проект изменений	Изменения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Муниципальные программы города Королёва Московской области, в т.ч.:	6 421 067,7	6 480 480,0	59 412,3	0,9
1. «Культура города Королёва»	277 683,5	277 725,2	41,7	0,0
2. «Образование города Королёва».	4 343 378,7	4 343 038,2	-340,5	0,0
3. «Социальная поддержка населения города Королёва»	171 271,0	172 548,3	1 277,3	0,7
4. «Физическая культура и спорт города Королёва»	264 409,4	262 747,1	-1 662,3	-0,6
5. «Безопасность города Королёва»	20 260,6	20 030,6	-230,0	-1,1
6. «Жилище»	124 816,9	121 127,9	-3 689,0	-3,0
7. «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства»	308 855,7	313 657,2	4 801,5	1,6
8. «Предпринимательство города Королёва»	121 768,9	122 968,9	1 200,0	1,0
9. «Эффективная власть»	418 806,0	420 333,4	1 527,4	0,4
10. «Информационная и внутренняя политика»	46 464,0	46 464,0	0,0	0,0
11. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва»	320 613,0	377 099,2	56 486,2	17,6
12. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0
13. «Экология и окружающая среда города Королёва»	390,0	390,0	0,0	0,0
14. «Ликвидация ветхого жилищного фонда»	350,0	350,0	0,0	0,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	33 324,9	33 276,2	-48,7	-0,1
Непрограммные расходы города Королёва Московской области	50 131,8	56 909,9	6 778,1	13,5
ВСЕГО РАСХОДОВ	6 504 524,4	6 570 666,1	66 141,7	1,0

Сведения о вносимых изменениях в расходную часть бюджета, в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов, представлены в приложении 1.

1. По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы увеличиваются на 288,4 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы уменьшаются на 92,4 тыс. рублей, или на 0,7 %;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы уменьшаются на 550,7 тыс. рублей, или на 0,3 %, в связи с организационными штатными мероприятиями и корректируются по главным распорядителям бюджетных средств;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы уменьшаются на 120,2 тыс. рублей, или на 0,3 %, в связи с организационными штатными мероприятиями и корректируются по главным распорядителям бюджетных средств;

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» увеличиваются расходы на 43,7 тыс. рублей для материально-технического обеспечения Избирательной комиссии городского округа Королёв Московской области (изготовление штампов, печатей, услуги нотариуса, приобретение программного обеспечения);

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы увеличиваются на 1 008,0 тыс. рублей, или на 1,0 %, в том числе:

- увеличиваются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 2 419,0 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями;

- уменьшаются расходы муниципальной программы «Информационная и внутренняя политика» по подпрограмме «Развитие системы информирования населения города о деятельности органов местного самоуправления» на 1 411,0 тыс. рублей, в связи с корректировкой между главными распорядителями бюджетных средств.

2. По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» уменьшаются расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности» муниципальной программы «Безопасность города Королёва», предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 230,0 тыс. рублей, или на 1,3 %, в связи с экономией по заключенным договорам, в том числе:

- по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» – на 180,0 тыс. рублей, или на 1,1 %;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – на 50,0 тыс. рублей, или на 16,7 %.

3. По разделу 04 «Национальная экономика» увеличиваются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 61 292,2 тыс. рублей, или на 17,0 %, в том числе:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы увеличиваются на 60 092,2 тыс. рублей, или на 18,8 %, из них:

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва» увеличиваются на 61 432,7 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на финансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов и уменьшаются на сумму 4 946,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, в связи со сложившейся экономией после проведения конкурсных процедур;

- непрограммные расходы на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы (ремонт автомобильных дорог местного значения по адресам: г. Королев, ул. Комитетский лес, д. 3, в мкр. Болшево и подъезда к котельной (ГСК «Виктория») в мкр. Юбилейный) увеличиваются на 3 606,0 тыс. рублей;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» увеличиваются расходы на 1 200,0 тыс. рублей, или на 4,5 %, по подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства» муниципальной программы «Предпринимательство города Королёва» на частичную компенсацию субъектам малого и среднего предпринимательства затрат, связанных с приобретением оборудования в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг), из них 240,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области и 960,0 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета.

4. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличиваются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 6 945,9 тыс. рублей, или на 2,1 %, в том числе:

- по подразделу 0503 «Благоустройство» увеличиваются расходы на 6 916,5 тыс. рублей, или на 2,6 %, из них:

в связи с необходимостью корректировки бюджетных ассигнований для оплаты уличного освещения по подпрограмме «Благоустройство городских территорий, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения» муниципальной программы «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства» на сумму 4 801,5 тыс. рублей;

- непрограммные расходы на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной

сферы (приобретение, доставка и установка детских площадок в городском округе Королёв на сумму 2 115,0 тыс. рублей.

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» увеличиваются расходы 29,4 тыс. рублей, или на 0,3 %, их них:

- увеличатся непрограммные расходы на сумму 145,0 тыс. рублей, в связи с оплатой расходов по исполнительному листу в пользу Горишняк Р.В. (за причиненный ущерб транспортному средству);

- уменьшатся ассигнования на сумму 115,6 тыс. рублей по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» муниципальной программы «Эффективная власть», в связи с организационными штатными мероприятиями и корректируются между главными распорядителями бюджетных средств.

5. По разделу 07 «Образование» увеличиваются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 905,8 тыс. рублей, или на 0,02 %, в том числе:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» по подпрограмме «Дошкольное образование муниципальной программы «Образование города Королёва» уменьшаются расходы на 3 912,6 тыс. рублей, или на 0,2 %, из них:

- на сумму 2 189,0 тыс. рублей корректировка муниципального задания, в связи с передачей на аутсорсинг мероприятий по организации питания;

- на сумму 1 723,6 тыс. рублей корректировка расходов по охране между подпрограммами по типам учреждений;

- на сумму 25 000,0 тыс. рублей корректировка ассигнований, в связи с фактически сложившейся экономией (по доплате 3-х часов педагогическим работникам из средств городского бюджета), средства направлены на оснащение новых автономных детских дошкольных организаций.

- по подразделу 0702 «Общее образование» увеличиваются расходы на 1 755,7 тыс. рублей, или на 0,1 %, из них:

расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Образование города Королёва» подпрограммы «Общее образование» уменьшаются на сумму 699,3 тыс. рублей, в том числе на 450,7 тыс. рублей увеличиваются расходы в связи с корректировкой расходов по охране между подпрограммами по типам учреждений и на сумму 1 150,0 тыс. рублей уменьшаются ассигнования в связи с отсутствием победителей в региональном конкурсе;

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Образование города Королёва» подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» увеличиваются на 1 993,0 тыс. рублей, в том числе на 1 272,9 тыс. рублей в связи с корректировкой расходов по охране между подпрограммами по типам учреждений и на 720,1 тыс. рублей в связи с корректировкой ассигнований, в связи с реорганизацией подведомственных учреждений.

- непрограммные расходы увеличатся на сумму 462,0 тыс. рублей на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы (приобретение электрооборудования для столярной мастерской для Муниципального бюджетного образовательного учреждения специальной (коррекционной) образовательной школы-интерната для слепых и слабовидящих детей и ремонт отмостки, фундамента и проведение покраски здания Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Центр внешкольной работы»).

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва» подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» увеличатся на сумму 607,3 тыс. рублей, или на 3,0 %, в связи с организацией осенней оздоровительной кампании и корректируются, за счет сложившейся экономии по компенсационным расходам за путевки и приобретение продуктов питания на сумму 1 226,6 тыс. рублей;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» увеличиваются расходы на 2 455,4 тыс. рублей, или на 2,2 %, из них:

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Образование города Королёва» подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» увеличиваются на сумму 2 278,4 тыс. рублей на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ УМОЦ и ЦБ Комитета образования;

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» увеличиваются на сумму 177,0 тыс. рублей в связи с организационными штатными мероприятиями.

6. По разделу 08 «Культура, кинематография» увеличиваются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 8 408,2 тыс. рублей, или на 2,9 %, в том числе:

- по подразделу 0801 «Культура» увеличиваются программные расходы на 1 452,7 тыс. рублей, или на 0,5 %, из них:

- расходы муниципальной программы «Культура города Королёва» подпрограммы «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам» увеличиваются на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений культуры на сумму 41,7 тыс. рублей, в связи с организационными штатными мероприятиями;

- расходы муниципальной программы «Информационная и внутренняя политика» подпрограммы «Развитие системы информирования населения города о деятельности органов местного самоуправления» увеличиваются на 1 411,0 тыс. рублей в связи с корректировкой между главными распорядителями бюджетных средств.

7. По разделу 10 «Социальная политика» уменьшаются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение

мероприятий в 2015 году, на сумму 3 489,0 тыс. рублей, или на 1,1 %, в том числе:

- по подразделу *1003 «Социальное обеспечение населения»* уменьшаются программные расходы на сумму 3 689,0 тыс. рублей, или на 2,0 %, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов» муниципальной программы «Жилище», в связи с отсутствием нуждающихся в улучшении жилищных условий данной категории (за счет средств федерального бюджета);

- по подразделу *1006 «Другие вопросы в области социальной политики»* увеличиваются непрограммные расходы на 200,0 тыс. рублей, или на 7,7%, на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы (на предоставление субсидии Королевскому местному отделению Всероссийского общества глухих для реабилитации инвалидов по слуху).

8. По разделу 11 «Физическая культура и спорт» уменьшаются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 1 024,3 тыс. рублей, или на 0,3 %, в том числе:

- по подразделу *1101 «Физическая культура»* уменьшаются программные расходы на 880,0 тыс. рублей, или на 0,4 %, из них:

- расходы муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва» подпрограммы «Доступная среда» на реализацию мероприятий по созданию доступной среды жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в муниципальных учреждениях физической культуры и спорта увеличиваются на 670,0 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;

- расходы муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» уменьшаются на 1 695,0 тыс. рублей, из них на 720,1 тыс. рублей, в связи с корректировкой ассигнований на реорганизацию подведомственных учреждений и на 974,9 тыс. рублей уменьшатся ассигнования по расходам на проектно-сметную документацию реконструкции стадиона «Вымпел», в связи с экономией по конкурсным процедурам;

- увеличиваются непрограммные расходы на 145,0 тыс. рублей, на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы (приобретение садового трактора-газонокосилки для Муниципального бюджетного учреждения города Королева Московской области "Спортивные сооружения" для ухода за центральным газоном стадиона "Металлист");

- по подразделу *1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»* уменьшаются расходы муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» на 144,3 тыс. рублей, или на 0,1 %, в связи с организационными штатными мероприятиями.

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

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

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

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 28.10.2015 № 173/29	Проект	Отклонения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Дефицит городского бюджета***	161 994,7	161 994,7	0,0	0,0
в процентах к общей сумме доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	6,6	6,6	0,0	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	161 994,7	161 994,7	0,0	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*	0,0	0,0	0,0	-
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов**	161 994,7	161 994,7	0,0	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 102 529,7	7 168 671,4	66 141,7	0,9
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 264 524,4	7 330 666,1	66 141,7	0,9

*- с минусом отражается погашение долговых обязательств, с плюсом получение заемных денежных средств.

** - с минусом отражается увеличение остатков, с плюсом уменьшение остатков.

*** - с минусом отражается профицит, с плюсом дефицит.

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

- увеличение остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 66 141,7 тыс. рублей, или на 0,9 %, до 7 168 671,4 тыс. рублей.

- уменьшение остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 66 141,7 тыс. рублей, или на 0,9 %, до 7 330 666,1 тыс. рублей.

5. Выводы.

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

Вносимые изменения обусловлены необходимостью включения в бюджет городского округа Королёв Московской области средств, подлежащих получению из бюджета Московской области в соответствии с Законом

Московской области от 28.11.2014 года № 158/2014-ОЗ «О бюджете Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с изменениями и дополнениями); корректировками ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям и непрограммным расходам.

В предлагаемом проекте вносимых изменений объем доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год составит 6 408 671,4 тыс. рублей, что на 66 141,7 тыс. рублей, или на 1,0 %, больше объёма доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции.

Расходы бюджета предлагаются к утверждению в сумме 6 570 666,1 тыс. рублей, что на 66 141,7 тыс. рублей, или на 1,0 % больше объёма расходов, утверждённого действующим решением о бюджете – в сумме 6 504 524,4 тыс. рублей.

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

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М.Цыганкова