

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 24-э

Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 20 декабря 2017 г. № 416/91 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

г. Королёв Московской области

24 апреля 2018 года

Основание для проведения экспертизы: пункт 2.6 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2018 год, распоряжение председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв от 23 апреля 2018 г. № 33-э.

Предмет экспертизы: проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 20 декабря 2017 г. № 416/91 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – проект решения).

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в бюджет городского округа Королёв Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

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

Исследуемый период: 2018 год.

Сроки проведения экспертизы: 23 - 24 апреля 2018 года.

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области (далее – Контрольно-счётная палата) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 7 Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области.

2. Общая характеристика вносимых изменений и дополнений в параметры бюджета городского округа Королёв Московской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Согласно пояснительной записке к проекту вносимые изменения обусловлены необходимостью включения в бюджет городского округа Королёв Московской области средств из бюджета Московской области в соответствии с Законом Московской области от 19 декабря 2017 г. № 214/2017-ОЗ «О бюджете Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»; увеличением ассигнований по отдельным ГРБС за счет поступления в доход бюджета неиспользованных остатков средств

межбюджетных трансфертов на 1 января 2018 года, потребность в которых подтверждена; корректировкой ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям муниципальных программ, а также непрограммным расходам.

Представленным проектом решения предлагается утвердить изменение основных характеристик бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год в части увеличения общего объема доходов на 440 064,8 тыс. рублей, (на 6,5 %), с 6 812 800,2 тыс. рублей до 7 252 865,0 тыс. рублей, общего объема расходов на 440 064,8 тыс. рублей (на 6,1 %), с 7 173 832,7 тыс. рублей до 7 613 897,5 тыс. рублей, без изменения размера дефицита бюджета (361 032,5 тыс. рублей).

Общие объемы доходов и расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год, а также дефицит бюджета, предусмотренные в текстовой части проекта решения, соответствуют объемам доходов, расходов и дефициту бюджета, отраженным в соответствующих приложениях к проекту решения.

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.

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

Проектом решения предусмотрено увеличение доходов бюджета на 2018 год на 440 064,8 тыс. рублей, или на 6,5 %, в том числе:

3.1. по группе «Безвозмездные поступления» планируется:

3.1.1. увеличение за счет увеличения поступлений «Субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)» на 411 899,3 тыс. рублей, или в 1,5 раза, из них:

- объем «Субсидий бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей» увеличится на сумму 12 102,3 тыс. рублей;

- объем «Субсидий бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек» увеличится на сумму 5 962,0 тыс. рублей;

- объем «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» увеличится на сумму 365 516,0 тыс. рублей, или в 9,5 раза;

- объем «Прочих субсидий бюджетам городских округов (на закупку оборудования для организаций дополнительного образования муниципальных образований Московской области – победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области)» увеличится на сумму 800,0 тыс. рублей;

- объем «Прочих субсидий бюджетам городских округов (на закупку оборудования для дошкольных образовательных организаций муниципальных образований Московской области – победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области)» увеличится на сумму 1 500,0 тыс. рублей;

- объем «Прочих субсидий бюджетам городских округов (на мероприятия по организации отдыха детей)» увеличится на сумму 9 709,0 тыс. рублей;

- объем «Прочих субсидий бюджетам городских округов (мероприятия по созданию условий для получения детьми-инвалидами качественного образования в муниципальных организациях дополнительного образования детей)» увеличится на сумму 2 500,0 тыс. рублей;

- объем «Прочих субсидий бюджетам городских округов (на софинансирование расходов на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений Московской области в сфере культуры)» увеличится на сумму 12 749,0 тыс. рублей;

- объем «Прочих субсидий бюджетам городских округов (на обеспечение учреждений дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в сеть Интернет)» увеличится на сумму 1 061,0 тыс. рублей;

3.1.2. увеличение за счет увеличения поступлений «Субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» на 540,0 тыс. рублей, или на 0,02 %, из них:

- объем «Субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства)» увеличится на сумму 540,0 тыс. рублей;

3.1.3. увеличение за счет увеличения поступлений «Иных межбюджетных трансфертов» на 12 339,0 тыс. рублей, из них:

- объем «Прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы – Комитет образования Администрации городского округа Королёв)» увеличится на сумму 3 939,0 тыс. рублей;

- объем «Прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы – Администрация городского округа Королёв)» увеличится на сумму 8 400,0 тыс. рублей;

3.1.4. увеличение за счет увеличения поступлений «Доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой назначение, прошлых лет» на 162,4 тыс. рублей, из них:

- объем «Доходов бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет» увеличится на сумму 159,2 тыс. рублей;

- объем «Доходов бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет» увеличится на сумму 3,2 тыс. рублей;

3.1.5. увеличение за счет уменьшения возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 15 124,1 тыс. рублей, в том числе

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов уменьшится на 15 124,1 тыс. рублей, или на 41,2 %.

Сведения о вносимых изменениях в доходную часть бюджета по безвозмездным поступлениям представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименования	Бюджет на 2018 год, утверждённый решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 07.02.2018 № 431/93	Проект изменений	(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 666 185,0	4 106 249,8	440 064,8	12,0
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	50 769,0	50 769,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	838 287,8	1 250 187,1	411 899,3	49,1
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 814 036,0	2 814 576,0	540,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	0,0	12 339,0	12 339,0	-
Прочие безвозмездные поступления	0,0	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	0,0	162,4	162,4	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-36 907,8	-21 783,7	15 124,1	-41,0

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

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа Королёв Московской области на 2017 год в сумме 7 613 897,5 тыс. рублей, что на 440 064,8 тыс. рублей, или на 6,1 %, больше объёма расходов, утверждённого действующим решением о бюджете (7 173 832,7 тыс. рублей), в том числе:

- за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области в сумме 424 778,3 тыс. рублей;

- за счет поступления в доход бюджета неиспользованных остатков средств межбюджетных трансфертов на 1 января 2018 года, потребность в которых подтверждена в сумме 15 286,5 тыс. рублей.

Проведен анализ изменений общей суммы ассигнований бюджета

городского округа в разрезе видов расходов, представлен в таблице.

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Решение СД от 07.02.2018 № 431/93	Проект изменений	тыс. рублей Изменения (+/-)	
				(гр.4-гр.3)	%
1	2	3	4	5	6
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	373 460,3	374 534,0	1 073,7	0,3
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	792 016,2	1 215 655,3	423 639,1	53,5
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	257 443,1	268 448,3	11 005,2	4,3
400	Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	773 755,1	775 893,2	2 138,1	0,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4 757 041,8	4 782 880,1	25 838,3	0,5
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	74 556,7	74 556,7	0,0	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования	145 559,5	121 929,9	-23 629,6	-16,2
	Всего расходов	7 173 832,7	7 613 897,5	440 064,8	6,1

Наибольший объем ассигнований в сумме 4 782 880,1 тыс. рублей, или 62,8 %, планируется на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям. При этом наибольшее увеличение объема бюджетных ассигнований в сумме 423 639,1 тыс. рублей, или 96,3 %, планируется на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд.

В результате вносимых изменений объем программных расходов бюджета городского округа увеличится на 436 148,0 тыс. рублей, или на 6,3 %, с 6 943 943,1 тыс. рублей до 7 380 091,1 тыс. рублей.

Объем непрограммных расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления увеличится на 59,5 тыс. рублей, или на 0,3 %, с 20 075,2 тыс. рублей до 20 134,7 тыс. рублей.

Объем непрограммных расходов увеличится на 3 857,3 тыс. рублей, или на 1,8 %, с 209 814,4 тыс. рублей до 213 671,7 тыс. рублей.

Доля программных расходов бюджета составит 96,9 %, непрограммных расходов – 3,1 %.

Сведения о вносимых изменениях представлены в таблице.

Наименование показателя	Решение СД от 07.02.2018 № 431/93	Проект изменений	тыс. рублей Изменения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Муниципальные программы городского округа Королёв Московской области, в т.ч.:	6 943 943,1	7 380 091,1	436 148,0	6,3
1. «Культура городского округа Королёв»	363 662,8	389 537,6	25 874,8	7,1

Наименование показателя	Решение СД от 07.02.2018 № 431/93	Проект изменений	Изменения (+/-)	
			(гр.3- гр.2)	%
1	2	3	4	5
2. «Образование городского округа Королёв».	4 539 474,0	4 542 272,2	2 798,2	0,1
3. «Социальная поддержка населения городского округа Королёв»	173 186,0	184 704,9	11 518,9	6,7
4. «Физическая культура, спорт и молодёжная политика городского округа Королёв»	345 591,3	345 591,3	0,0	0,0
5. «Безопасность городского округа Королёв»	37 935,5	37 935,5	0,0	0,0
6. «Жилище»	35 013,3	43 768,6	8 755,3	25,0
7. «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	65 793,2	65 793,2	0,0	0,0
8. «Предпринимательство городского округа Королёв»	14 232,0	14 232,0	0,0	0,0
9. «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв»	384 941,8	385 502,6	560,8	0,1
10. «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв»	44 352,0	44 352,0	0,0	0,0
11. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв»	290 650,7	675 128,7	384 478,0	132,3
12. «Формирование современной городской среды»	510 595,5	511 135,5	540,0	0,1
13. «Экология и окружающая среда городского округа Королёв»	390,0	951,0	561,0	143,8
14. «Цифровой городской округ Королёв»	138 125,0	139 186,0	1 061,0	-
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	20 075,2	20 134,7	59,5	0,3
Непрограммные расходы городского округа Королёв Московской области	209 814,4	213 671,7	3 857,3	1,8
ВСЕГО РАСХОДОВ	7 173 832,7	7 613 897,5	440 064,8	6,1

4.1. Муниципальная программа «Культура городского округа Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 363 662,8 тыс. рублей до 89 537,6 тыс. рублей, или на 25 874,8 тыс. рублей (7,1 %), в том числе:

4.1.1. По подпрограмме «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам» расходы увеличатся на сумму 24 174,8 тыс. рублей, в том числе:

- на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек на 5 962,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области и на 1 740,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений в сфере культуры на 12 749,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области и 3 723,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

В рамках подпрограммы по заявке главного распорядителя скорректированы бюджетные ассигнования на суммы 12 340,0 тыс. рублей и 570,1,0 тыс. рублей.

4.1.2. По подпрограмме «Развитие парковых территорий, парков культуры и отдыха» расходы увеличатся на сумму 1 700,0 тыс. рублей на софинансирование работ по созданию сцены на площадке парка АУК ДК «Костино», по заявке главного распорядителя.

4.2. Муниципальная программа «Образование городского округа Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 4 539 474,0 тыс. рублей до 4 542 272,2 тыс. рублей, или на 2 798,2 тыс. рублей (0,1 %), в том числе:

4.2.1. По подпрограмме «Дошкольное образование» расходы увеличатся на сумму 1 500,0 тыс. рублей, за счет субсидии из бюджета Московской области на закупку оборудования для дошкольных образовательных организаций муниципальных образований Московской области - победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области.

В рамках подпрограммы по заявке главного распорядителя бюджетных средств скорректированы бюджетные ассигнования на сумму 55,6 тыс. рублей.

4.2.2. По подпрограмме «Общее образование» по заявке главного распорядителя бюджетных средств скорректированы бюджетные ассигнования на суммы 2 500,0 тыс. рублей и 542,6 тыс. рублей.

4.2.3. По подпрограмме «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» расходы увеличатся на сумму 800,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на закупку оборудования для организаций дополнительного образования муниципальных образований Московской области – победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области.

4.2.4. По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» расходы увеличатся на сумму 498,2 тыс. рублей, в связи с корректировкой по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

4.3. Муниципальная программа «Социальная поддержка населения городского округа Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 173 186,0 тыс. рублей до 184 704,9 тыс. рублей, или на 11 518,9 тыс. рублей (6,7 %), в том числе:

4.3.1. По подпрограмме «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» расходы увеличатся на сумму 9 018,9 тыс. рублей, в том числе:

- увеличатся на 9 709,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время;

- уменьшатся на 690,1 тыс. рублей, в связи с корректировкой по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

4.3.2. По подпрограмме «Доступная среда» расходы увеличатся на сумму 2 500,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на мероприятия по созданию условий для получения детьми-инвалидами качественного образования в муниципальных организациях дополнительного образования детей.

В рамках подпрограммы, по заявке главного распорядителя, скорректированы бюджетные ассигнования на сумму 250,0 тыс. рублей на

софинансирование мероприятия по созданию условий для получения детьми-инвалидами качественного образования в муниципальных организациях дополнительного образования детей.

4.4. Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Жилище».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 35 013,3 тыс. рублей до 43 768,6 тыс. рублей, или на 8 755,3 тыс. рублей (25,0 %), в том числе:

4.4.1. По подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» расходы увеличатся на сумму 8 755,3 тыс. рублей, в том числе:

- увеличатся на 12 102,3 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- уменьшатся на 3 347,0 тыс. рублей, в связи с корректировкой по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

4.5. Муниципальная программа «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 384 941,8 тыс. рублей до 385 502,6 тыс. рублей, или на 560,8 тыс. рублей (0,1 %), в том числе:

4.5.1. В рамках подпрограммы «Управление муниципальными финансами» по заявке главного распорядителя бюджетных средств скорректированы бюджетные ассигнования на сумму 100,0 тыс. рублей.

4.5.2. По подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» расходы увеличатся на сумму 560,8 тыс. рублей, в связи с корректировкой по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

В рамках подпрограммы, по заявке главного распорядителя бюджетных средств, скорректированы бюджетные ассигнования на сумму 2,0 тыс. рублей.

4.6. Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 290 650,7 тыс. рублей до 675 128,7 тыс. рублей, или на 384 478,0 тыс. рублей (в 2,3 раза), в том числе:

4.6.1. По подпрограмме «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» расходы увеличатся на сумму 384 478,0 тыс. рублей, в том числе:

- на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе замене и установке остановочных павильонов на 365 516,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области и на 8 962,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- увеличатся на 10 000,0 тыс. рублей, в связи с корректировкой по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

4.7. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 510 595,5 тыс. рублей до 511 135,5 тыс. рублей, или на 540,0 тыс. рублей (0,1 %), в том числе по подпрограмме «Благоустройство территорий» расходы увеличатся на сумму 540,0 тыс. рублей за счет субсидия из бюджета Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства.

4.8. Муниципальная программа «Экология и окружающая среда городского округа Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 390,0 тыс. рублей до 951,0 тыс. рублей, или на 561,0 тыс. рублей (в 2,4 раза), в том числе по подпрограмме «Охрана окружающей среды, сохранение особо охраняемых природных территорий», в связи с корректировкой по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

4.9. Муниципальная программа «Цифровой городской округ Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 138 125,0 тыс. рублей до 139 186,0 тыс. рублей, или на 1 061,0 тыс. рублей (0,8 %), в том числе:

4.9.1. По подпрограмме «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики» расходы увеличатся на сумму 1 061,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на обеспечение учреждений дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в сеть Интернет.

В рамках подпрограммы, по заявке главного распорядителя бюджетных средств, скорректированы бюджетные ассигнования на сумму 88,0 тыс. рублей.

4.10. Непрограммные расходы

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований на непрограммные расходы планируется увеличить с 229 889,6 тыс. рублей до 233 806,4 тыс. рублей, или на 3 916,8 тыс. рублей (1,7 %), в том числе:

4.10.1. расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления на компенсационные выплаты уволенным сотрудникам, по заявке главного распорядителя бюджетных средств, увеличатся с 20 075,2 тыс. рублей до 20 134,7 тыс. рублей, или на 59,5 тыс. рублей (0,3 %);

4.10.2. непрограммные расходы городского округа Королёв Московской области на 2018 год увеличатся с 209 814,4 тыс. рублей до 213 671,7 тыс. рублей, или на 3 857,3 тыс. рублей (1,8 %), из них:

4.10.2.1. непрограммные расходы на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы увеличатся на 12 339,0 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму 8 000,0 тыс. рублей на приобретение и установку детских площадок по адресам: г. Королев, проезд Ударника, дома 7, 9 и улица Воровского, дом 7; улица Ленина, дома 11/2, 13, 15/1, улица Коминтерна, дом 3

и улица Карла Либкнехта, дома 4, 6/5; улица Пионерская, дома 37а, 37, 39, 41; улица Сакко и Ванцетти, дома 10, 10а, 12;

- на сумму 2 560,0 тыс. рублей на приобретение и установка пластиковых окон для Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Средняя общеобразовательная школа № 5»;

- на сумму 1 079,0 тыс. рублей на ремонт кровли в Муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении городского округа Королев Московской области «Гимназия № 18 имени И.Я.Илюшина»;

- на сумму 300,0 тыс. рублей на приобретение ноутбуков для муниципального автономного общеобразовательного учреждения городского округа Королев Московской области «Гимназия «Российская школа».

- на сумму 200,0 тыс. рублей предоставление субсидии общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных сил и правоохранительных органов городского округа Королев Московской области в порядке, установленном местной администрацией;

- на сумму 200,0 тыс. рублей на предоставление субсидии Королёвскому городскому отделению Московского областного отделения Всероссийской общественной организации ветеранов «Боевое братство» в порядке, установленном местной администрацией.

4.10.2.2. непрограммные расходы на проведение капитального ремонта муниципальных дошкольных образовательных организаций за счет возврата остатков, не использованных в 2017 году, из средств бюджета Московской области увеличатся на 13 148,4 тыс. рублей,

4.10.2.3. непрограммные расходы на проектирование и строительство физкультурно-оздоровительных комплексов за счет возврата остатков, не использованных в 2017 году, из средств бюджета Московской области увеличатся на 2 138,1 тыс. рублей;

4.10.2.4. непрограммные расходы скорректируются и увеличатся на сумму 1 352,9 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя бюджетных средств;

4.10.2.5. непрограммные расходы на повышение заработной платы работникам бюджетной сферы города Королёва Московской области скорректируются и уменьшатся на сумму 3 723,0 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя бюджетных средств;

4.10.2.6. непрограммные расходы на мероприятия по реализации функций, связанных с местным самоуправлением, скорректируются и уменьшатся на сумму 21 161,5 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

4.10.2.7. непрограммные расходы на организацию мероприятий и выплаты персонального вознаграждения лицам, удостоенных почетных званий и наград городского округа Королёв Московской области скорректируются и увеличатся на сумму 750,0 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя бюджетных средств;

4.10.2.8. непрограммные расходы на погашение кредиторской задолженности прошлых лет скорректируются и уменьшатся на сумму 156,6

тыс. рублей и на сумму 830,0 тыс. рублей по заявкам главных распорядителей бюджетных средств.

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

В результате вносимых проектом решения изменений размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год не изменится, составит 361 032,5 тыс. рублей, или 13,6 % утверждённого объёма доходов бюджета городского округа без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что превышает установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации предельный размер дефицита местного бюджет (5,0 %).

Указанное превышение объёма дефицита находится в пределах снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (361 032,5 тыс. рублей), что соответствует условиям, установленным пунктом 3 статьи 92¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, предусматривающим возможность превышения установленных ограничений дефицита бюджета (5,0 %).

Сведения об изменениях размера дефицита бюджета и источников его финансирования в 2018 году представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение СД от 07.02.2018 № 431/93	Проект	Отклонения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Дефицит городского бюджета***	361 032,5	361 032,5	0,0	-
в процентах к общей сумме доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	13,6	13,6	0,0	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	361 032,5	361 032,5	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	650 000,0	650 000,0	0,0	0,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-650 000,0	-650 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов**	361 032,5	361 032,5	0,0	-
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-7 462 800,2	-7 902 865,0	-440 064,8	5,9
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 823 832,7	8 263 897,5	440 064,8	5,6
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0,0	0,0	0,0	-
*- 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.				

6. Выводы.

Вносимые изменения обусловлены необходимостью включения в бюджет городского округа средств из бюджета Московской области в соответствии с Законом Московской области от 19 декабря 2017 г. № 214/2017-ОЗ «О бюджете Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

увеличением ассигнований по отдельным ГРБС за счет поступления в доход бюджета неиспользованных остатков средств межбюджетных трансфертов на 1 января 2018 года, потребность в которых подтверждена; корректировкой ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям муниципальных программ, а также непрограммным расходам.

Представленным проектом решения предлагается утвердить изменение основных характеристик бюджета городского округа на 2018 год в части увеличения общего объема доходов на 440 064,8 тыс. рублей, (на 6,5 %), с 6 812 800,2 тыс. рублей до 7 252 865,0 тыс. рублей, общего объема расходов на 440 064,8 тыс. рублей (на 6,1 %), с 7 173 832,7 тыс. рублей до 7 613 897,5 тыс. рублей, без изменения размера дефицита бюджета (361 032,5 тыс. рублей).

Размер дефицита бюджета городского округа на 2018 год 13,6 % утверждённого объёма доходов бюджета городского округа без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что превышает установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации предельный размер дефицита местного бюджет (5,0 %).

Указанное превышение объема дефицита находится в пределах снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (361 032,5 тыс. рублей), что соответствует условиям, установленным пунктом 3 статьи 92¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, предусматривающим возможность превышения установленных ограничений дефицита бюджета (5,0 %).

Председатель
Контрольно-счётной палаты



С.М.Цыганкова