

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 46-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

9 июля 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 9 июля 2018 г. № 51-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 - 2020 годы.

Сроки проведения экспертизы: 9 июля 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 на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Согласно пояснительной записке к проекту вносимые изменения обусловлены корректировкой ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям муниципальных программ, а также непрограммным расходам; уточнением отдельных показателей бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Представленным проектом решения предлагается оставить без изменений основные характеристики бюджета: объем доходов, расходов, дефицит.

Общие объемы доходов и расходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, 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 расходной части бюджета.

3.1. Изменение расходной части бюджета на 2018 год

Расходы бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год корректируются по главным распорядителям бюджетных средств по программным мероприятиям муниципальных программ, а также непрограммным расходам.

Проведен анализ изменений общей суммы ассигнований бюджета городского округа в разрезе видов расходов, сведения представлены в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Решение СД от 04.07.2018 № 466/103	Проект изменений	Изменения (+/-)		Структура, %
				(гр.4-гр.3)	%	
1	2	3	4	5	6	7
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	375 726,8	375 726,8	0,0	0,0	4,9
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	1 521 323,8	1 539 323,8	18 000,0	1,2	20,1
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	265 078,9	265 078,9	0,0	0,0	3,5
400	Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	428 016,4	428 016,4	0,0	0,0	5,6
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4 872 532,2	4 872 532,2	0,0	0,0	63,6
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	74 556,7	64 088,9	-10 467,8	-14,0	0,8
800	Иные бюджетные ассигнования	120 449,2	112 917,0	-7 532,2	-6,3	1,5
	Всего расходов	7 657 684,0	7 657 684,0	0,0	0,0	100,0

Проектом предусматривается увеличение объема ассигнований на сумму 18 000,0 тыс. рублей, (1,2 %), на закупку товаров, работ и услуг

для государственных (муниципальных) нужд, уменьшение объема ассигнований на сумму 10 467,8 тыс. рублей (14,0 %), на обслуживание государственного (муниципального) долга и на сумму 7 532,2 тыс. рублей (6,3 %) на иные бюджетные ассигнования.

В результате вносимых изменений объем программных расходов бюджета городского округа увеличится на 7 532,2 тыс. рублей, или на 0,1 %, с 7 453 015,2 тыс. рублей до 7 460 547,4 тыс. рублей.

Объем непрограммных расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления не изменится, составит 20 134,7 тыс. рублей.

Объем непрограммных расходов уменьшится на 7 532,2 тыс. рублей, или на 4,1 %, с 184 531,1 тыс. рублей до 177 001,9 тыс. рублей.

Доля программных расходов бюджета составит 97,4 %, непрограммных расходов – 2,6 %.

Сведения о вносимых изменениях представлены в таблице.

Наименование показателя	Решение СД от 04.07.2018 № 466/103	Проект изменений	Изменения (+/-)	
			(гр.3- гр.2)	%
1	2	3	4	5
Муниципальные программы городского округа Королёв Московской области, в т.ч.:	7 453 015,2	7 460 547,4	7 532,2	0,1
1. «Культура городского округа Королёв»	450 458,6	450 458,6	0,0	0,0
2. «Образование городского округа Королёв».	4 191 069,6	4 191 069,6	0,0	0,0
3. «Социальная поддержка населения городского округа Королёв»	191 633,4	191 633,4	0,0	0,0
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»	44 590,6	44 590,6	0,0	0,0
7. «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	189 465,2	189 465,2	0,0	0,0
8. «Предпринимательство городского округа Королёв»	105 256,5	105 256,5	0,0	0,0
9. «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв»	386 113,7	375 645,9	-10 467,8	-2,7
10. «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв»	48 352,0	48 352,0	0,0	0,0
11. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв»	672 128,7	672 128,7	0,0	0,0
12. «Формирование современной городской среды»	649 802,5	667 802,5	18 000,0	2,8
13. «Экология и окружающая среда городского округа Королёв»	951,0	951,0	0,0	0,0
14. «Цифровой городской округ Королёв»	139 666,6	139 666,6	0,0	0,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	20 134,7	20 134,7	0,0	0,0
Непрограммные расходы городского округа Королёв Московской области	184 534,1	177 001,9	-7 532,2	-4,1
ВСЕГО РАСХОДОВ	7 657 684,0	7 657 684,0	0,0	0,0

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

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется уменьшить с 386 113,7 тыс. рублей

до 375 645,9 тыс. рублей, или на 10 467,8 тыс. рублей (2,7 %), в том числе по подпрограмме «Управление муниципальными финансами» по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

3.1.2. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 649 802,5 тыс. рублей до 667 802,5 тыс. рублей, или на 18 000,0 тыс. рублей (2,8 %), в том числе по подпрограмме «Комфортная городская среда» по заявке главного распорядителя бюджетных средств, расходы скорректируются и увеличатся на сумму 18 000,0 тыс. рублей.

3.1.3. Непрограммные расходы

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований на непрограммные расходы планируется уменьшить с 204 668,8 тыс. рублей до 197 136,6 тыс. рублей, или на 7 532,2 тыс. рублей (3,7 %), из них:

- непрограммные расходы на мероприятия по реализации функций, связанных с местным самоуправлением, скорректируются и уменьшатся на сумму 7 532,2 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

4. Выводы.

Вносимые изменения обусловлены корректировкой ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям муниципальных программ, а также непрограммным расходам; уточнением отдельных показателей бюджета городского округа Королев Московской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Представленным проектом решения предлагается оставить без изменений основные характеристики бюджета: объем доходов, расходов, дефицит.

Расходы бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год корректируются по главным распорядителям бюджетных средств по программным мероприятиям муниципальных программ, а также непрограммным расходам.

Председатель
Контрольно-счётной палаты



С.М.Цыганкова