

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 58-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

10 октября 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 октября 2018 г. № 71-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: 9 - 10 октября 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.

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»; корректировкой ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям муниципальных программ, а также непрограммным расходам; уточнением плановых назначений

по налоговым и неналоговым доходам по предложениям главных администраторов доходов с учетом текущей динамики поступлений.

Представленным проектом решения предлагается утвердить изменение основных характеристик бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год. Параметры бюджета на 2019 и 2020 годы остаются без изменений.

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.

3.1. Проектом решения предусмотрено уменьшение доходов бюджета на 2018 год на 150 058,4 тыс. рублей, или на 2,0 %, в том числе:

3.1.1. по группе «Налоговые и неналоговые доходы» планируется увеличение на сумму 40 780,3 тыс. рублей, или на 1,3 %, в том числе:

- «Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации» увеличится на сумму 38 745,0 тыс. рублей, или в 1,9 раза;

- «Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам» увеличатся на сумму 57,0 тыс. рублей, или на 10,7 %;

- «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах, предусмотренные статьями 116, 119¹, 119², пунктами 1 и 2 статьи 120, статьями 125, 126, 126¹, 128, 129, 129¹, 129⁴, 129⁶, 132, 133, 134, 135, 135¹, 135² Налогового кодекса Российской Федерации» увеличатся на сумму 200,0 тыс. рублей, или на 38,1 %;

- «Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба» увеличатся на сумму 46,9 тыс. рублей, или на 1,0 %;

- «Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов» увеличатся на сумму 1 740,2 тыс. рублей, или на 18,4 %;

3.1.2. по группе «Безвозмездные поступления» планируется уменьшение на сумму 190 838,7 тыс. рублей, или на 4,4 %, в том числе:

3.1.2.1. за счет уменьшения поступлений «Субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)» на 190 838,7 тыс. рублей, или на 14,7 %, из них:

- 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» уменьшится на сумму 6 648,0 тыс. рублей;

- объем «Субсидий бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды» увеличится на сумму 18 244,5 тыс. рублей;

- объем «Прочих субсидий бюджетам городских округов (на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений)» увеличится на сумму 3 145,0 тыс. рублей;

- объем «Прочих субсидий бюджетам городских округов (капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях поддержания односменного режима обучения)» уменьшится на сумму 205 580,2 тыс. рублей;

Сведения об изменениях, вносимых в 2018 году в доходную часть бюджета представлены в таблице.

Наименования	Бюджет на 2018 год, утверждённый решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 29.08.2018 № 483/106	Проект изменений	(гр.3-гр.2)	%
	1	2	3	4
Налоговые и неналоговые доходы	3 173 575,7	3 214 356,0	40 780,3	1,3
Налоговые доходы	2 673 878,2	2 712 623,2	38 745,0	1,4
Налоги на прибыль, доходы	1 487 834,2	1 526 579,2	38 745,0	2,6
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>1 487 834,2</i>	<i>1 526 579,2</i>	<i>38 745,0</i>	<i>2,6</i>
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	20 361,0	20 361,0	0,0	0,0
Налоги на совокупный доход	650 665,0	650 665,0	0,0	0,0
Налоги на имущество	488 733,0	488 733,0	0,0	0,0
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>144 552,0</i>	<i>144 552,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>344 181,0</i>	<i>344 181,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Государственная пошлина	26 245,0	26 245,0	0,0	0,0
Задолженность и пересчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	40,0	40,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы	499 697,5	501 732,8	2 035,3	0,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	366 099,0	366 156,0	57,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	606,0	606,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 175,3	2 175,3	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	112 253,4	112 253,4	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 089,1	9 327,2	238,1	2,6
Прочие неналоговые доходы	9 474,7	11 214,9	1 740,2	18,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 293 612,9	4 102 774,2	-190 838,7	-4,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 313 480,5	4 122 641,8	-190 838,7	-4,4
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	50 769,0	50 769,0	0,0	0,0

тыс. рублей

Наименования	Бюджет на 2018 год, утверждённый решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 29.08.2018 № 483/106	Проект изменений	(гр.3-гр.2)	%
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	1 296 298,5	1 105 459,8	-190 838,7	-14,7
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 940 429,0	2 940 429,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	25 984,0	25 984,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	3 628,5	3 628,5	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	168,2	168,2	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-23 664,3	-23 664,3	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	7 467 188,6	7 317 130,2	-150 058,4	-2,0

4. Изменение расходной части бюджета.

4.1. Изменение расходной части бюджета на 2018 год

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год в сумме 7 678 162,7 тыс. рублей, что на 150 058,4 тыс. рублей, или на 1,9 %, меньше объёма расходов, утверждённого решением о бюджете (7 828 221,1 тыс. рублей), в том числе:

- за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 40 780,3 тыс. рублей;

- за счет уменьшения межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на сумму 190 838,7 тыс. рублей.

Сведения о проведенном анализе изменений общей суммы ассигнований бюджета городского округа в разрезе видов расходов представлены в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Решение СД от 29.08.2018 № 483/106	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	377 495,5	1 768,7	0,5	4,9
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	1 554 081,5	1 589 467,1	35 385,6	2,3	20,7
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	265 274,2	265 156,9	-117,3	0,0	3,5

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Решение СД от 29.08.2018 № 483/106	Проект изменений	Изменения (+/-)		Структура, %
				(гр.4-гр.3)	%	
1	2	3	4	5	6	7
400	Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	424 550,4	201 592,3	-222 958,1	-52,5	2,6
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	5 019 016,4	5 066 607,1	47 590,7	0,9	66,0
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	64 088,9	64 088,9	0,0	0,0	0,8
800	Иные бюджетные ассигнования	125 482,9	113 754,9	-11 728,0	-9,3	1,5
	Всего расходов	7 828 221,1	7 678 162,7	-150 058,4	-1,9	100,0

Наибольший объем ассигнований в сумме 5 066 607,1 тыс. рублей, или 66,0 %, а также увеличение объема бюджетных ассигнований в сумме 47 590,7 тыс. рублей, или 0,9 % планируется на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям. Уменьшение объема бюджетных ассигнований в сумме 222 958,1 тыс. рублей, или 52,5 %, планируется на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности.

В результате вносимых изменений объем программных расходов бюджета городского округа уменьшится на 150 261,0 тыс. рублей, или на 2,0 %, с 7 614 939,5 тыс. рублей до 7 464 678,5 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 увеличится на 202,6 тыс. рублей, или на 0,1 %, с 193 146,9 тыс. рублей до 193 349,5 тыс. рублей.

Доля программных расходов бюджета составит 97,2 %, непрограммных расходов – 2,8 %.

Сведения о вносимых изменениях представлены в таблице.

Наименование показателя	Решение СД от 29.08.2018 № 483/106	Проект изменений	Изменения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Муниципальные программы городского округа Королёв Московской области, в т.ч.:	7 614 939,5	7 464 678,5	-150 261,0	-2,0
1. «Культура городского округа Королёв»	453 458,6	470 478,9	17 020,3	3,8
2. «Образование городского округа Королёв».	4 321 651,0	4 110 751,8	-210 899,2	-4,9
3. «Социальная поддержка населения городского округа Королёв»	191 838,4	191 752,7	-85,7	0,0
4. «Физическая культура, спорт и молодёжная политика городского округа Королёв»	345 591,3	353 453,3	7 862,0	2,3
5. «Безопасность городского округа Королёв»	37 935,5	37 935,5	0,0	0,0
6. «Жилище»	41 140,8	41 023,5	-117,3	-0,3
7. «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	189 465,2	195 465,2	6 000,0	3,2

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение СД от 29.08.2018 № 483/106	Проект изменений	Изменения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
8. «Предпринимательство городского округа Королёв»	105 256,5	105 256,5	0,0	0,0
9. «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв»	375 545,9	375 157,9	-388,0	-0,1
10. «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв»	48 352,0	51 492,0	3 140,0	6,5
11. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв»	672 128,7	668 397,0	-3 731,7	-0,6
12. «Формирование современной городской среды»	684 551,0	714 122,6	29 571,6	4,3
13. «Экология и окружающая среда городского округа Королёв»	951,0	951,0	0,0	0,0
14. «Цифровой городской округ Королёв»	147 073,6	148 440,6	1 367,0	0,9
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	193 146,9	193 349,5	202,6	0,1
ВСЕГО РАСХОДОВ	7 828 221,1	7 678 162,7	-150 058,4	-1,9

4.1.1. Муниципальная программа «Культура городского округа Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 453 458,6 тыс. рублей до 470 478,9 тыс. рублей, или на 17 020,3 тыс. рублей (3,8 %), в том числе:

- по подпрограмме «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам» в рамках подпрограммы по заявке главного распорядителя увеличатся бюджетные ассигнования на сумму 17 020,3 тыс. рублей.

4.1.2. Муниципальная программа «Образование городского округа Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется уменьшить с 4 321 651,0 тыс. рублей до 4 110 751,8 тыс. рублей, или на 210 899,2 тыс. рублей (4,9 %), в том числе:

4.1.2.1. по подпрограмме «Дошкольное образование» расходы увеличатся на сумму 6 996,9 тыс. рублей, в том числе:

- на 3 145,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений;

- на 3 851,9 тыс. рублей по заявке главного распорядителя на расходы на демонтаж нежилых зданий (ул. Циолковского, д. 12; ул. Карла Маркса, д. 12а);

4.1.2.2. по подпрограмме «Общее образование» расходы уменьшатся на сумму 218 896,1 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму 205 580,1 тыс. рублей уменьшится субсидия из бюджета Московской области на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения;

- на сумму 22 842,2 тыс. рублей уменьшится софинансирование расходов из городского бюджета на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения;

- на сумму 1 000,0 тыс. рублей уменьшатся расходы в связи с корректировкой расходов, по заявке главного распорядителя;

- на сумму 5 062,0 тыс. рублей увеличатся расходы по заявке главного распорядителя на демонтаж нежилых зданий (ул. Строителей, д. 13а);

- на сумму 3 599,9 тыс. рублей увеличатся расходы по заявке главного распорядителя на проектно-изыскательские работы для перекладки газопровода (проспект Космонавтов, в районе дома № 5а; мкр. Юбилейный, Школьный проезд в районе дома № 2; мкр. Юбилейный, ул. Соколова, в районе дома № 3);

- на сумму 1 864,5 тыс. рублей увеличатся расходы на проектно-изыскательские работы для устройства наружных сетей ливневой канализации (ул. Кооперативная в районе дома № 1; мкр. Юбилейный, Школьный проезд в районе дома № 2; мкр. Юбилейный, ул. Соколова, в районе дома № 3), по заявке главного распорядителя;

- на сумму 1,5 тыс. рублей и 1 082,5 тыс. рублей скорректированы бюджетные ассигнования по заявке главного распорядителя;

4.1.2.3. по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» расходы скорректируются и увеличатся на сумму 1 000,0 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя.

4.1.3. *Муниципальная программа «Социальная поддержка населения городского округа Королёв».*

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется уменьшить с 191 838,4 тыс. рублей до 191 752,7 тыс. рублей, или на 85,7 тыс. рублей (0,04 %), в том числе:

- по подпрограмме «Доступная среда» по заявке главного распорядителя уменьшены и скорректированы бюджетные ассигнования на сумму 85,7 тыс. рублей.

4.1.4. *Муниципальная программа «Физическая культура, спорт и молодёжная политика городского округа Королёв».*

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 345 591,3 тыс. рублей до 353 453,3 тыс. рублей, или на 7 862,0 тыс. рублей (2,3 %), в том числе:

- по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта» по заявке главного распорядителя расходы увеличатся на сумму 7 862,0 тыс. рублей.

4.1.5. *Муниципальная программа «Жилище».*

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется уменьшить с 41 140,8 тыс. рублей до 41 023,5 тыс. рублей, или на 117,3 тыс. рублей (0,3 %), в том числе:

- по подпрограмме «Улучшение жилищных условий семей, имеющих семь и более детей» по заявке главного распорядителя расходы уменьшатся на сумму 117,3 тыс. рублей.

4.1.6. *Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности».*

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной

программе планируется увеличить с 189 465,2 тыс. рублей до 195 465,2 тыс. рублей, или на 6 000,0 тыс. рублей (3,2 %), в том числе:

- по подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами» по заявке главного распорядителя расходы увеличатся на сумму 6 000,0 тыс. рублей.

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

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется уменьшить с 375 545,9 тыс. рублей до 375 157,9 тыс. рублей, или на 388,0 тыс. рублей (0,1 %), в том числе:

- в рамках подпрограммы «Развитие имущественного комплекса» по заявке главного распорядителя бюджетные ассигнования скорректированы на сумму 2 334,3 тыс. рублей.

- по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» расходы скорректируются и уменьшатся на сумму 388,0 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы по заявке главного распорядителя бюджетные ассигнования скорректированы на сумму 1 600,0 тыс. рублей и 686,2 тыс. рублей.

4.1.8. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 48 352,0 тыс. рублей до 51 492,0 тыс. рублей, или на 3 140,0 тыс. рублей (6,5 %), в том числе:

- по подпрограмме «Развитие системы информирования населения городского округа Королёв о деятельности органов местного самоуправления» расходы увеличатся на сумму 3 140,0 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя.

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

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется уменьшить с 671 128,7 тыс. рублей до 668 397,0 тыс. рублей, или на 3 731,7 тыс. рублей (0,6 %), по подпрограмме «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог», в том числе:

- на сумму 6 648,0 тыс. рублей уменьшится субсидия из бюджета Московской области на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе замене и установке остановочных павильонов;

- на сумму 350,0 тыс. рублей уменьшится софинансирование из городского бюджета работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе замене и установке остановочных павильонов;

- на сумму 3 266,3 тыс. рублей увеличатся расходы на проведение лабораторных испытаний дорожно-строительных материалов асфальтового покрытия.

4.1.10. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 684 551,0 тыс. рублей до 714 122,6 тыс. рублей, или на 29 571,6 тыс. рублей (4,3 %), в том числе:

4.1.10.1. По подпрограмме «Комфортная городская среда» расходы увеличатся на сумму 22 511,6 тыс. рублей, из них:

- на 17 424,0 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на благоустройство дворовых территорий;

- на 5 087,6 тыс. рублей за счет софинансирования расходов из средств городского округа на благоустройство дворовых территорий.

В рамках подпрограммы по заявке главного распорядителя бюджетные ассигнования скорректированы на сумму 5 000,0 тыс. рублей.

4.1.10.2. По подпрограмме «Благоустройство территорий» расходы увеличатся на сумму 7 060,0 тыс. рублей, из них:

- на 820,4 тыс. рублей за счет субсидии из бюджета Московской области на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город»;

- на 239,6 тыс. рублей за счет софинансирования расходов из средств городского округа на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город»;

- на 6 000,0 тыс. рублей увеличатся расходы на уличное освещение, по заявке главного распорядителя.

4.1.11. Муниципальная программа «Цифровой городской округ Королёв».

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 147 073,6 тыс. рублей до 148 440,6 тыс. рублей, или на 1 367,0 тыс. рублей (0,9 %), в том числе

- по подпрограмме «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг» расходы увеличатся на сумму 1 367,0 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя;

- по подпрограмме «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики» скорректированы бюджетные ассигнования на сумму 145,0 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя.

4.1.12. Непрограммные расходы

В 2018 году годовой объем бюджетных ассигнований на непрограммные расходы планируется увеличить с 213 281,6 тыс. рублей до 213 484,2 тыс. рублей, или на 202,6 тыс. рублей (0,1 %), в том числе:

4.1.12.1. непрограммные расходы городского округа на 2018 год увеличатся с 193 146,9 тыс. рублей до 193 349,5 тыс. рублей, или на 202,6 тыс. рублей (0,1 %), из них:

- непрограммные расходы на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением, увеличатся на 697,8 тыс. рублей, в связи с корректировкой по заявке главного распорядителя бюджетных средств;

- непрограммные расходы на мероприятия по реализации функций, связанных с местным самоуправлением, скорректируются и уменьшатся на сумму 12 427,3 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя бюджетных средств;

- непрограммные расходы на организацию мероприятий и выплаты персонального вознаграждения лицам, удостоенных почетных званий и наград городского округа Королёв Московской области, увеличатся на сумму 250,0 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя бюджетных средств;

- непрограммные расходы на погашение кредиторской задолженности прошлых лет, скорректируются и увеличатся на сумму 11 682,1 тыс. рублей, по заявке главного распорядителя бюджетных средств.

5. Изменение дефицита бюджета, источников финансирования дефицита бюджета.

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 13,4 % 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 бюджета (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.

Наименование показателя	Решение СД от 29.08.2018 № 483/106	Проект	Отклонения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Дефицит городского бюджета***	361 032,5	361 032,5	0,0	0,0
в процентах к общей сумме доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	13,6	13,4	-0,1	-1,0
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	361 032,5	361 032,5	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	650 000,0	650 000,0	0,0	0,0

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение СД от 29.08.2018 № 483/106	Проект	Отклонения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
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	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-8 117 188,6	-7 967 130,2	150 058,4	-1,8
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	8 478 221,1	8 328 162,7	-150 058,4	-1,8
*- 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 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»; корректировкой ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям муниципальных программ, а также непрограммным расходам; уточнением плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам по предложениям главных администраторов доходов с учетом текущей динамики поступлений.

Представленным проектом решения предлагается утвердить изменение основных характеристик бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год. Параметры бюджета на 2019 и 2020 годы остаются без изменений.

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.

Проектом решения предусмотрено уменьшение доходов бюджета на 2018 год на 150 058,4 тыс. рублей, или на 2,0 %.

Расходы бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год предлагается утвердить в сумме 7 678 162,7 тыс. рублей, что на 150 058,4 тыс. рублей, или на 1,9 %, меньше объема расходов, утвержденного решением о бюджете (7 828 221,1 тыс. рублей), в том числе за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 40 780,3 тыс. рублей и за счет уменьшения межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на сумму 190 838,7 тыс. рублей.

Размер дефицита бюджета городского округа на 2018 год не изменится, составит 361 032,5 тыс. рублей, или 13,4 % утвержденного объема доходов бюджета городского округа без учёта утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным

нормативам отчислений, что превышает установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации предельный размер дефицита местного бюджета (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