



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОРОЛЁВ  
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

**ПРЕДСЕДАТЕЛЬ**

ул. Коминтерна, д.8/1, г. Королёв,  
Московская область, 141070 тел. 8 (495) 516-89-61

от «25» апреля 2019 г. № 103

Руководителю Администрации  
городского округа Королёв  
Московской области

Ю.А.КОПЦИКУ

Уважаемый Юрий Анатольевич!

В порядке информации направляю Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области по результатам проведения внешней проверки бюджетной отчётности Администрации городского округа Королёв Московской области за 2018 год, подготовленное в соответствии с требованиями статьи 264<sup>4</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации и Планом работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2019 год.

Прошу принять меры по устранению выявленных нарушений.

О результатах рассмотрения и принятых мерах прошу проинформировать Контрольно-счётную палату городского округа Королёв Московской области в срок до 24 мая 2019 года.

Приложение: на 31 л. в 1 экз.

С.М.Цыганкова

Качалова О.М.  
8(495)516-89-61

## Заключение № 11

Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области  
по результатам проведения внешней проверки бюджетной отчётности  
Администрации городского округа Королёв Московской области  
за 2018 год

г. Королёв Московской области

16 апреля 2019 года

Основание для проведения проверки: статьи 157, 264<sup>4</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации, статья 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, утверждённое решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 12.11.2014 № 39/6, Положение о бюджетном процессе в городском округе Королёв Московской области, утверждённое решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 5 октября 2016 г. № 293/56, пункт 2.5 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2019 год, распоряжение председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв от 27 марта 2019 г. № 17-э «О проведении внешней проверки бюджетной отчётности за 2018 год».

Предмет проверки: годовая бюджетная отчётность главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2018 год (далее – бюджетная отчётность).

Объект проверки: Администрация городского округа Королёв Московской области (далее – Администрация).

Цель проверки:

1. Проверка годовой бюджетной отчётности на соответствие бюджетному законодательству.

1.1. Оценка достоверности данных бюджетной отчётности.

1.2. Оценка соблюдения бюджетного законодательства при подготовке бюджетной отчётности.

1.3. Оценка исполнения бюджета по доходам и расходам.

Проверяемый период деятельности: 2018 год.

Срок проведения проверки: с 1 по 16 апреля 2019 года.

Адрес проверяемого объекта: ул. Октябрьская, д. 1,  
телефон: 8(495)516-09-03.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

- руководитель Администрации Копцик Юрий Анатольевич;

- начальник отдела бухгалтерского учёта и отчётности - главный бухгалтер Саразова Лариса Васильевна.



Согласно сведениям о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф.0503161) общее количество учреждений, подведомственных Администрации, не изменилось и составило на конец отчётного периода 9 единиц.

В соответствии с постановлением Администрации от 8 октября 2018 г. № 1099 - ПА «МКУ «Королёвская аварийно-спасательная служба» переименовано в МКУ «Королёвский Центр безопасности, гражданской обороны и защиты населения от чрезвычайных ситуаций».

МКУ «Дирекция дорог и благоустройства» находится в стадии ликвидации.

На 1 января 2017 года утверждённая штатная численность Администрации составила 244 единиц, фактически замещено 196 единиц.

На 1 января 2018 года утверждённая штатная численность Администрации составила 242 единицы, фактически замещено 198 единиц.

На 1 января 2019 года утверждённая штатная численность Администрации составила 241 единица, фактически замещено 205 единиц.

Сведения о численности работников Администрации и подведомственных ей казенных учреждений в сравнении с периодом 2016 - 2018 годов представлены в таблице.

Наименование	На 1.01.2017 года		На 1.01.2018 года		На 1.01.2019 года	
	Утверждено по штатному расписанию (ед.)	Замещено (ед.)	Утверждено по штатному расписанию (ед.)	Замещено (ед.)	Утверждено по штатному расписанию	Замещено
Администрация	244	196	242	198	241	205
МКУ «Муниципальный заказ»	20	16	20	14	20	14
МКУ «Муниципальное юридическое бюро»	15	15	15	15	15	13
МКУ «КАСС»	30	29	29	26	0	0
МКУ «Королёвский Центр безопасности, ГОЧС»	0	0	0	0	29	26
МКУ «Управление статистики»	6	6	6	6	6	6
МКУ «Дирекция дорог и благоустройства»	19	19	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>305</b>	<b>263</b>	<b>312</b>	<b>259</b>	<b>311</b>	<b>264</b>

## 1. Полнота бюджетной отчётности, своевременность предоставления и её соответствие требованиям бюджетного законодательства

1.1. Годовая бюджетная отчётность за 2018 год составлена главным распорядителем бюджетных средств, главным администратором доходов бюджета, главным администратором источников финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области – Администрацией.



Ведение бухгалтерского учёта и составление отчётности осуществляется отделом бухгалтерского учёта и отчётности Администрации.

В соответствии с требованиями пункта 4 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н), письма Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области от 10 января 2019 г. № исх-01 «Об особенностях составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчётности за 2018 год, квартальной и месячной отчётности в 2019 году» бюджетная отчётность представлена в электронном виде с использованием подсистемы сбора и формирования отчётности государственной информационной системы «Региональный электронный бюджет Московской области», и на бумажных носителях в сброшюрованном и пронумерованном виде с оглавлением и сопроводительным письмом.

С соблюдением требований пункта 6 Инструкции № 191н бюджетная отчётность подписана руководителем и начальником отдела бухгалтерского учёта и отчётности – главным бухгалтером Администрации. Формы бюджетной отчётности, содержащие плановые (прогнозные) и аналитические показатели, кроме того, подписаны руководителем финансово-экономической службы.

С соблюдением требований пункта 152 Инструкции № 191н перечень форм отчётности, не включенных в состав бюджетной отчётности за отчётный период согласно абзацу первому пункта 8 настоящей Инструкции ввиду отсутствия числовых значений показателей, включены в раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительной записки»:

- 0503162 «Сведения о результатах деятельности»,
- 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»,
- 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»,
- 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале».

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н перечень форм отчётности, не включенных в состав бюджетной отчётности за отчётный период согласно абзацу первому пункта 8 настоящей Инструкции ввиду отсутствия числовых значений показателей, не включены в раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительной записки»:

- 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ»,
- 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса».



С соблюдением требований пункта 9 Инструкции № 191н бюджетная отчетность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

В нарушение срока, установленного в соответствии с требованиями пункта 10 Инструкции № 191н, бюджетная отчетность представлена в Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области с нарушением срока на 12 дней – 13 февраля 2019 года (срок 1 февраля 2019 года), о чем свидетельствует Уведомление о результатах проведения камеральной проверки и принятия бюджетной отчетности от 2 марта 2019 г. № исх.-105.

Представление с нарушением сроков, установленных бюджетным законодательством и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, бюджетной отчетности или иных сведений, необходимых для составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации является основанием для привлечения виновных лиц к ответственности, предусмотренной статьей 15.15.6 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

В нарушение пункта 10 Инструкции № 191н в кодовой зоне сведений Пояснительной записки (ф. 0503163, ф. 0503168, ф. 0503172, ф. 0503175, ф. 0503178) после реквизита «Дата» отсутствует соответствующий код субъекта бюджетной отчетности. Указанное нарушение является систематическим, соответствующая реакция ответственных исполнителей на замечания Контрольно-счётной палаты отсутствует.

По своему составу отчетность соответствует требованиям пункта 11.1 Инструкции № 191н.

В нарушение пункта 155 Инструкции № 191н в таблице № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» не отражено содержание текстовых статей решения о бюджете, а также отсутствует информация, характеризующая результаты анализа исполнения текстовых статей, имеющие отношение к деятельности Администрации. Согласно положениям данного пункта, информация в таблице характеризует результаты анализа исполнения текстовых статей решения о бюджете, имеющих отношение к деятельности субъекта бюджетной отчетности. В графе 1 отражается содержание статьи решения о бюджете. В графе 2 отражается результат исполнения положений текстовых статей (с указанием показателей, характеризующих степень результативности. Указанное нарушение также является систематическим, соответствующая реакция ответственных исполнителей на замечания Контрольно-счётной палаты отсутствует.

С нарушением требований пункта 162 Инструкции № 191н заполнены Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф. 0503163). Показатели в графе 3 по подразделам 0113 «Другие общегосударственные вопросы», 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера,



гражданская оборона» и 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» не соответствуют утверждённому бюджетной росписью с учётом изменений на отчётную дату показателям, соответственно, разница между показателями бюджетной росписи и решения о бюджете, указанная в графе 4 не соответствуют фактическим изменениям по указанным подразделам и, соответственно, значениям по строке «Итого». По всем строкам в графе 5 не указаны причины внесения изменений в бюджетные назначения по расходам бюджета за отчётный период.

С нарушением требований пункта 54 Инструкции № 191н в Отчёте об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) в части расходов бюджета коды по бюджетной классификации Российской Федерации отражены не в соответствии со структурой, утверждённой решением о бюджете (сводной бюджетной росписью), в том числе по кодам 910 0309 0520000000 000, 910 0502 0500000000 000, 910 0502 0520000000 000, расхождения представлены в таблице.

Код расхода по БК, наименование показателя		Утверждённые бюджетные назначения	Лимиты бюджетных обязательств	Исполнено		Неисполненные назначения	
				через финансовые органы	итого	по ассигнованиям	по лимитам бюджетных обязательств
1		4	5	6	9	10	11
910 0309 0520000000 000 Подпрограмма «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории городского округа Королёв»	Указано в отчёте	16482000,00	16482000,00	15731201,83	15731201,83	750798,17	750798,17
	Должно быть указано в отчёте	16605500,00	16605500,00	15834534,83	15834534,83	770965,17	770965,17
	Расхождения	123500,00	123500,00	103333,00	103333,00	20167,00	20167,00
910 0502 0500000000 000 Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области «Безопасность городского округа Королёв»	Указано в отчёте	Строка в отчёте отсутствует					
	Должно быть указано в отчёте	1925000,00	1925000,00	1925000,00	1925000,00	0,00	0,00
	Расхождения	1925000,00	1925000,00	1925000,00	1925000,00	0,00	0,00
910 0502 0520000000 000	Указано в отчёте	Строка в отчёте отсутствует					

руб.



Код расхода по БК, наименование показателя		Утвержденные бюджетные назначения	Лимиты бюджетных обязательств	Исполнено		Неисполненные назначения	
				через финансовые органы	итого	по ассигнованиям	по лимитам бюджетных обязательств
1		4	5	6	9	10	11
Подпрограмма «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории городского округа Королёв»	Должно быть указано в отчёте	1925000,00	1925000,00	1925000,00	1925000,00	0,00	0,00
	Расхождения	1925000,00	1925000,00	1925000,00	1925000,00	0,00	0,00

1.2. В результате проверки бюджетной отчётности подведомственных Администрации казенных учреждений, представленной в электронном виде, выявлено следующее.

1.2.1. В нарушение пункта 302.1 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утверждённой приказом Минфина России от 1 декабря 2010 г. № 157н, резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств сформированы в недостоверном объеме:

- МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв» – 10,0 тыс. рублей, расчетная сумма составляет 710,0 тыс. рублей ( $ФОТ/(12*29,3*Ч)*N$ ), где Ч – численность, N – общее количество причитающихся дней отпуска)) (главный бухгалтер Е.П.Глушкова);

- МКУ «Управление статистики» – 20,0 тыс. рублей, расчетная сумма составляет 278,1 тыс. рублей (главный бухгалтер Е.П.Глушкова);

1.2.2. В нарушение пункта 158 Инструкции № 191н в текстовой части раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) не отражен факт проведения годовой инвентаризации (МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв»).

1.2.3. В нарушение пункта 170.2. Инструкции № 191н получателем бюджетных средств не оформлены Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) (МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв»).

1.2.4. В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н перечень форм отчётности, не включенных в состав бюджетной отчётности за отчётный период согласно абзацу первому пункта 8 настоящей Инструкции ввиду отсутствия числовых значений показателей, не включены в раздел 5 «Прочие



вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» формы 0503160 «Пояснительной записки» (МКУ «Управление статистики», МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв»):

- 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ»,
- 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»,
- 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателей средств бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета»,
- 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»,
- 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»,
- 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств»,
- 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»,
- 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета».

## 2. Анализ данных бюджетной отчетности

При анализе данных бухгалтерской отчетности установлено следующее.

Контрольные соотношения между показателями форм бюджетной отчетности Администрацией соблюдены.

При рассмотрении форм отчетности установлено, что плановые показатели, указанные в отчетности, соответствуют показателям утвержденного бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения бюджета городского округа.

Лимиты бюджетных обязательств, отраженные в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127), соответствуют данным сводной бюджетной росписи городского бюджета на 2018 год.

Баланс (ф. 0503130) сформирован в разрезе бюджетной деятельности и содержит данные о нефинансовых и финансовых активах, обязательствах Администрации в отчетном периоде по счетам плана счетов бюджетного учета.

При проверке путем сопоставления остатков баланса на конец предшествующего проверяемому периоду и на начало отчетного периода расхождений не установлено.

Исходя из данных баланса (ф. 0503130) установлено следующее.

В разделе баланса I «Нефинансовые активы» остатки по нефинансовым активам по состоянию на 1 января 2019 года уменьшились на 271 026,4 тыс. рублей (23,1 %) и составили 904 573,9 тыс. рублей, в том числе за счёт:

- снижения остаточной стоимости основных средств на 5 287,6 тыс. рублей, или на 27,0 %, с 19 611,7 тыс. рублей до 14 324,1 тыс. рублей;



- снижения материальных запасов на 3 409,8 тыс. рублей, или на 39,6 %, с 8 607,9 тыс. рублей до 5 198,1 тыс. рублей;

- снижения вложений в нефинансовые активы на 262 329,0 тыс. рублей, или на 22,9 %, с 1 147 380,7 тыс. рублей до 885 051,7 тыс. рублей.

Информация об оценке имущественного положения, проведенной на основании сведений, отраженных в форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов», представлена в таблице.

тыс. рублей

Показатель	По состоянию на 1.01.2018 года				По состоянию на 1.01.2019 года			
	Балансовая стоимость ОС	Амортизация		Остаточная стоимость (гр.2-гр.3)	Балансовая стоимость ОС	Амортизация		Остаточная стоимость (гр.6- р.7)
		в тыс. руб.	в %			в тыс.руб.	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Жилые помещения	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Нежилые помещения (здания и сооружения)	1 704,5	1 139,5	66,9	565,0	2 492,6	1 538,2	61,7	954,4
Машины и оборудование	69 476,5	54 722,7	78,8	14 753,8	73 573,2	63 689,4	86,6	9 883,8
Транспортные средства	1 079,8	904,8	83,8	175,0	1 079,8	1 079,8	100,0	0,0
Инвентарь производственный и хозяйственный	15 171,8	14 040,4	92,5	1 131,3	15 382,7	14 151,6	92,0	1 231,0
Прочие основные средства	5 916,2	2 929,7	49,5	2 986,6	5 391,9	3 137,2	58,2	2 254,8
<b>Основные средства, всего</b>	<b>93 348,8</b>	<b>73 737,1</b>	<b>79,0</b>	<b>19 611,7</b>	<b>97 920,3</b>	<b>83 596,2</b>	<b>85,4</b>	<b>14 324,1</b>

Согласно показателям, отраженным в таблице, балансовая стоимость основных средств Администрации увеличилась на 4 571,5 тыс. рублей, или на 4,9 %, в том числе за счёт:

- поступления в 2018 году на сумму 1 130 357,4 тыс. рублей следующих основных средств:

- нежилых помещений (зданий и сооружений) на сумму 963 840,0 тыс. рублей;

- машин и оборудования на сумму 96 996,0 тыс. рублей;

- транспортных средств на сумму 1 507,0 тыс. рублей;

- инвентаря производственного и хозяйственного на сумму 66 827,9 тыс. рублей;

- прочих основных средств на сумму 1 186,5 тыс. рублей;

- выбытия основных средств на сумму 1 125 785,9 тыс. рублей, в том числе:

- нежилых помещений (зданий и сооружений) на сумму 963 051,9 тыс. рублей;

- машин и оборудования на сумму 92 899,2 тыс. рублей;

- транспортных средств на сумму 1 507,0 тыс. рублей;



- инвентаря производственного и хозяйственного на сумму 66 617,1 тыс. рублей;

- прочих основных средств на сумму 1 710,8 тыс. рублей.

Согласно раздела баланса II «Финансовые активы» остатки по финансовым активам по состоянию на 1 января 2019 года увеличились на 1 184,4 тыс. рублей (7,6 %) и составили 16 650,7 тыс. рублей, в том числе за счёт:

- увеличения остатка по счёту 0 201 00 000 «Денежные средства учреждения» на 2 375,6 тыс. рублей, или на 19,7 %, с 12 029,0 тыс. рублей до 14 404,6 тыс. рублей;

- снижения дебиторской задолженности по выплатам с 3 440,4 тыс. рублей до 2 246,1 тыс. рублей, или на 1 194,3 тыс. рублей (34,7 %).

Итоговые показатели по разделу баланса III «Обязательства» увеличились на 184 639,6 тыс. рублей (26,9 %), с 685 639,6 тыс. рублей до 870 249,1 тыс. рублей, в том числе за счёт:

- увеличения кредиторской задолженности по выплатам на 102 564,9 тыс. рублей (в 8,3 раза), с 14 017,3 тыс. рублей до 116 582,3 тыс. рублей;

- образования остатка по расчётам по платежам в бюджеты в сумме 23,3 тыс. рублей;

- увеличения кредиторской задолженности по иным расчётам на 2 685,8 тыс. рублей (23,0 %), с 11 670,3 тыс. рублей до 14 356,1 тыс. рублей;

- увеличения кредиторской задолженности по доходам на 69 474,8 тыс. рублей (в 13,7 раза), с 5 459,9 тыс. рублей до 74 934,7 тыс. рублей;

- увеличения остатка по счёту 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на 9 890,8 тыс. рублей, с 4 492,0 тыс. рублей до 14 382,8 тыс. рублей, или в 3,2 раза.

### 3. Анализ эффективности и результативности использования бюджетных средств

#### 3.1. Исполнение бюджета по доходам

В соответствии Приложением № 3 к решению Совета депутатов 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 - решение о бюджете) Администрация включена в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Королёв Московской области (код администратора доходов 910) по 53 кодам доходов бюджетной классификации.

В ходе анализа исполнения доходной части бюджета на 2018 год на основании Отчёта об исполнении бюджета (ф. 0503127) установлено, что бюджетные назначения по доходам Администрации утверждены в сумме 1 449 353,3 тыс. рублей, фактическое поступление доходов в 2018 году составило 1 528 201,7 тыс. рублей, или 105,4 % утверждённых бюджетных назначений.



Исполнение подтверждается и соответствующими показателями, указанными в форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Информация об исполнении бюджета по доходам представлена в таблице.  
тыс. рублей

Код, наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Не исполненные назначения	% исполнения	Структура
110 Налоговые доходы	1 800,0	1 683,5	116,5	93,5	0,1
120 Доходы от собственности	262 007,2	171 454,0	90 553,2	65,4	11,2
130 Доходы от оказания платных услуг	2 128,2	2 075,5	52,7	97,5	0,1
140 Суммы принудительного изъятия	892,2	1 017,3	-125,2	114,0	0,1
150 Безвозмездные поступления от бюджетов	1 106 006,4	1 250 985,5	-144 979,1	113,1	81,9
180 Прочие доходы	11 519,3	14 957,7	-3 438,4	129,8	1,0
430 Уменьшение стоимости произведенных активов (доходы от продажи земельных участков)	65 000,0	86 028,2	-21 028,2	132,4	5,6
<b>Итого</b>	<b>1 449 353,3</b>	<b>1 528 201,7</b>	<b>-78 848,4</b>	<b>105,4</b>	<b>100,0</b>

Объем безвозмездных поступлений в общем объеме доходов Администрации составил 81,9 %, доходы от собственности – 11,2 %.

По сравнению с 2016 годом прослеживается увеличение поступлений по доходам на 439 497,4 тыс. рублей (40,4 %), по сравнению с 2017 годом – снижение поступлений по доходам на 246 904,5 тыс. рублей (13,9 %).

Сведения о структуре изменения поступивших доходов за указанный период представлены в таблице.

тыс. рублей

Код, наименование показателя	Сумма поступлений			Отклонение показателя			
	2016 год	2017 год	2018 год	2018 /2016		2018/2017	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
110 Налоговые доходы	1 531,0	1 445,0	1 683,5	152,5	10,0	238,5	16,5
120 Доходы от собственности	215 416,8	305 289,9	171 454,0	-43 962,8	-20,4	-133 835,9	-43,8
130 Доходы от оказания платных услуг	1 213,6	951,3	2 075,5	861,9	71,0	1 124,2	118,2
140 Суммы принудительного изъятия	346,1	74,5	1 017,3	671,3	194,0	942,8	1265,9
150 Безвозмездные поступления от бюджетов	772 699,7	1 360 281,4	1 250 985,5	478 285,8	61,9	-109 295,9	-8,0
180 Прочие доходы	4 604,6	17 289,7	14 957,7	10 353,1	224,8	-2 332,0	-13,5
430 Уменьшение стоимости произведенных активов (доходы от продажи земельных участков)	92 892,5	89 774,4	86 028,2	-6 864,3	-7,4	-3 746,2	-4,2
<b>Итого</b>	<b>1 088 704,3</b>	<b>1 775 106,3</b>	<b>1 528 201,7</b>	<b>439 497,4</b>	<b>40,4</b>	<b>-246 904,5</b>	<b>-13,9</b>



### 3.2. Исполнение бюджета по расходам

Первоначально утверждённый объем бюджетных назначений по расходам бюджета Администрации на 2018 год составил 1 502 497,8 тыс. рублей.

В течение 2018 года в утверждённые бюджетные назначения изменения вносились 9 раз (решения Совета депутатов от 07.02.2018 № 431/93, от 25.04.2018 № 449/98, от 04.06.2018 № 463/101, от 04.07.2018 № 466/103, от 11.07.2018 № 472/104, от 29.08.2018 № 483/106, от 10.10.2018 № 490/108, от 28.11.2018 № 511/111, от 19.12.2018 № 516/113).

В соответствии с Бюджетным кодексом, без внесения изменений в решение о бюджете, в сводную бюджетную роспись городского бюджета на 2018 год внесены уточнения на сумму 19 819,4 тыс. рублей.

С учётом внесенных в течение финансового года изменений объем бюджетных назначений по расходам бюджета и лимитов бюджетных обязательств на 2018 год увеличился на 1 168 694,0 тыс. рублей (в 1,8 раза) и составил 2 671 191,8 тыс. рублей.

Утверждённые Администрации бюджетные назначения и лимиты бюджетных обязательств исполнены в сумме 2 440 757,3 тыс. рублей, или на 91,4 %. Неисполненные назначения составили 230 434,4 тыс. рублей (8,6 %), сведения о расходах представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Неисполненные назначения	Структура, %
<b>Расходы, всего</b>		<b>2 671 191,7</b>	<b>2 440 757,3</b>	<b>91,4</b>	<b>230 434,4</b>	<b>100,0</b>
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01</b>	<b>401 854,9</b>	<b>393 516,7</b>	<b>97,9</b>	<b>8 338,2</b>	<b>16,1</b>
<i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	<i>01 03</i>	<i>933,8</i>	<i>603,0</i>	<i>64,6</i>	<i>330,8</i>	<i>0,0</i>
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	<i>01 04</i>	<i>178 367,3</i>	<i>173 294,4</i>	<i>97,2</i>	<i>5 072,9</i>	<i>7,1</i>
<i>Обеспечение проведения выборов и референдумов</i>	<i>01 07</i>	<i>100,0</i>	<i>18,6</i>	<i>18,6</i>	<i>81,4</i>	<i>0,001</i>
<i>Резервные фонды</i>	<i>01 11</i>	<i>555,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>555,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>01 13</i>	<i>221 898,8</i>	<i>219 600,8</i>	<i>99,0</i>	<i>2 298,0</i>	<i>9,0</i>
<b>Национальная оборона</b>	<b>02</b>	<b>13 460,7</b>	<b>12 597,4</b>	<b>93,6</b>	<b>863,2</b>	<b>0,5</b>
<i>Мобилизационная и вневоинская подготовка</i>	<i>02 03</i>	<i>13 216,0</i>	<i>12 469,5</i>	<i>94,4</i>	<i>746,5</i>	<i>0,5</i>
<i>Мобилизационная подготовка экономики</i>	<i>02 04</i>	<i>244,7</i>	<i>127,9</i>	<i>52,3</i>	<i>116,7</i>	<i>0,01</i>
<b>Национальная безопасность и правоохранительная</b>	<b>03</b>	<b>35 111,3</b>	<b>33 742,1</b>	<b>96,1</b>	<b>1 369,2</b>	<b>1,4</b>



Наименование расходов	Рз Пр	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения	Неисполненные назначения	Структура, %
<b>деятельность</b>						
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона</i>	03 09	34 735,3	33 366,1	96,1	1 369,2	1,4
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	03 14	376,0	376,0	100,0	0,0	0,02
<b>Национальная экономика</b>	<b>04</b>	<b>901 317,2</b>	<b>847 706,5</b>	<b>94,1</b>	<b>53 610,7</b>	<b>34,7</b>
<i>Транспорт</i>	04 08	15,0	12,5	83,3	2,5	0,001
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	04 09	821 640,7	772 487,5	94,0	49 153,1	31,6
<i>Связь и информатика</i>	04 10	8 947,5	6 478,1	72,4	2 469,4	0,3
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	04 12	70 714,0	68 728,4	97,2	1 985,6	2,8
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05</b>	<b>895 204,1</b>	<b>824 209,9</b>	<b>92,1</b>	<b>70 994,2</b>	<b>33,8</b>
<i>Жилищное хозяйство</i>	05 01	206 149,3	181 023,8	87,8	25 125,5	7,4
<i>Коммунальное хозяйство</i>	05 02	93 075,0	84 242,2	90,5	8 832,8	3,5
<i>Благоустройство</i>	05 03	595 979,8	558 944,0	93,8	37 035,8	22,9
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>06</b>	<b>12 699,5</b>	<b>1 049,4</b>	<b>8,3</b>	<b>11 650,1</b>	<b>0,04</b>
<i>Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания</i>	06 03	951,0	931,9	98,0	19,1	0,04
<i>Другие вопросы в области охраны окружающей среды</i>	06 05	11 748,5	117,5	1,0	11 631,0	0,005
<b>Образование</b>	<b>07</b>	<b>133 528,1</b>	<b>71 732,1</b>	<b>53,7</b>	<b>61 796,0</b>	<b>2,9</b>
<i>Дошкольное образование</i>	07 01	19 950,5	12 786,0	64,1	7 164,5	0,52
<i>Общее образование</i>	07 02	66 678,3	14 523,3	21,8	52 155,0	0,60
<i>Другие вопросы в области образования</i>	07 09	46 899,3	44 422,8	94,7	2 476,5	1,8
<b>Социальная политика</b>	<b>10</b>	<b>161 194,0</b>	<b>151 642,8</b>	<b>94,1</b>	<b>9 551,2</b>	<b>6,2</b>
<i>Пенсионное обеспечение</i>	10 01	18 600,0	17 447,6	93,8	1 152,4	0,7
<i>Социальное обеспечение населения</i>	10 03	142 194,0	133 795,2	94,1	8 398,8	5,5
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	10 06	400,0	400,0	100,0	0,0	0,02
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11</b>	<b>2 138,1</b>	<b>2 138,1</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<i>Физическая культура</i>	11 01	2 138,1	2 138,1	100,0	0,0	0,1
<b>Средства массовой информации</b>	<b>12</b>	<b>50 595,0</b>	<b>50 593,0</b>	<b>100,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,1</b>
<i>Телевидение и радиовещание</i>	12 01	46 500,0	46 499,0	100,0	1,0	1,9
<i>Периодическая печать и издательства</i>	12 02	4 095,0	4 094,0	100,0	1,0	0,2
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>13</b>	<b>64 088,9</b>	<b>51 829,3</b>	<b>80,9</b>	<b>12 259,6</b>	<b>2,1</b>
<i>Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга</i>	13 01	64 088,9	51 829,3	80,9	12 259,6	2,1



Диапазон освоения Администрацией бюджетных средств составил от 8,3 % по разделу 06 «Охрана окружающей среды» до 100,0 % по разделам 11 «Физическая культура и спорт» и 12 «Средства массовой информации».

При тенденции неравномерного исполнения бюджета по расходам из 11 разделов по 7 разделам исполнение ниже доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по разделу 02 «Национальная оборона» - 93,6 %, что ниже на 1,4 %;

- по разделу 04 «Национальная экономика» - 94,1 %, что ниже на 0,9 %;

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 92,1 %, что ниже на 2,9 %

- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - 8,3 %, что ниже на 86,7 %;

- по разделу 07 «Образование» - 53,7 %, что ниже на 41,3 %;

- по разделу 10 «Социальная политика» - 94,1 %, что ниже на 0,9 %;

- по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 80,9 %, что ниже на 14,1 %.

Анализ исполнения бюджета Администрации по подразделам бюджетной классификации расходов показал, что из 28 подразделов по 17 подразделам исполнение ниже доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

Не исполнены бюджетные назначения по подразделу 0111 «Резервные фонды» (555,0 тыс. рублей).

Текущие (фактические) расходы Администрации в 2018 году, согласно данным отчёта о финансовых результатах (ф. 0503121), составили 3 348 104,2 тыс. рублей.

Сведения об изменениях в структуре расходов в период 2016 - 2018 годов представлены в таблице.

Наименование показателя	Код статьи расходов	Текущие расходы			Отклонение показателя				Структура, %		
		2016	2017	2018	2018/2016		2018/2017		2016	2017	2018
					в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %			
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	218 069,8	204 416,3	220 691,6	2 621,8	1,2	16 275,3	8,0	7,8	10,2	6,6
Оплата работ, услуг	220	742 748,4	681 861,3	992 679,9	249 931,5	33,6	310 818,5	45,6	26,7	34,0	29,6
Обслуживание муниципального долга	230	81 031,5	70 903,0	51 829,3	-29 202,2	-36,0	-19 073,7	-26,9	2,9	3,5	1,5

тыс. рублей



Наименование показателя	Код статьи расходов	Текущие расходы			Отклонение показателя				Структура, %		
		2016	2017	2018	2018/2016		2018/2017		2016	2017	2018
					в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %			
Безвозмездные перечисления организациям	240	1 560 121,2	874 076,6	1 879 489,4	319 368,2	20,5	1 005 412,8	115,0	56,1	43,5	56,1
Социальное обеспечение	260	110 242,1	113 777,8	123 263,1	13 021,1	11,8	9 485,4	8,3	4,0	5,7	3,7
Расходы по операциям с активами	270	64 286,1	40 343,0	55 977,0	-8 309,1	-12,9	15 634,0	38,8	2,3	2,0	1,7
Прочие расходы	290	5 929,2	22 455,8	24 173,9	18 244,7	307,7	1 718,1	7,7	0,2	1,1	0,7
<b>Итого</b>		<b>2 782 428,3</b>	<b>2 007 833,8</b>	<b>3 348 104,2</b>	<b>565 675,9</b>	<b>20,3</b>	<b>1 340 270,4</b>	<b>66,8</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Анализ текущих расходов Администрации показывает увеличение расходов в 2018 году по сравнению с 2016 - 2017 годами. Так, общий объем расходов Администрации за 2018 год увеличился по отношению к соответствующему показателю 2016 - 2017 годов на 20,3 % и на 66,8 %, соответственно. Увеличение текущих расходов сложилось за счёт:

- увеличения расходов на оплату труда на 1,2 % и 8,0 %, соответственно;
- увеличения расходов на оплату работ, услуг на 33,6 % и 45,6 %, соответственно;
- снижения расходов на обслуживания муниципального долга на 36,0 % и на 26,9 %, соответственно;
- увеличения безвозмездных перечислений организациям на 20,5 % и в 2,2 раза, соответственно;
- увеличения выплат на социальное обеспечение на 11,8 % и на 8,3 %, соответственно;
- снижения расходов по операциям с активами на 12,9 % относительно 2016 года и увеличения относительно 2017 года на 38,8 %;
- увеличения прочих расходов в 4,1 раза и на 7,7 %, соответственно.

Анализ данных бюджетной отчётности показал, что основной объем расходов в 2018 году (56,1 %) составляют расходы, отнесенные на статьи расходов КОСГУ 240 «Безвозмездные перечисления организациям» и 220 «Приобретение работ, услуг» (29,6 %).

### 3.3. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Изменения дебиторской задолженности за 2018 год согласно данным сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	На 01.01.2018	На 01.01.2019	Отклонение (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
<b>Дебиторская задолженность (тыс. руб.), в т.ч.:</b>	<b>3 440,4</b>	<b>2 246,1</b>	<b>-1 194,3</b>	<b>-34,7</b>
<b>по счёту 020600000 «Расчёты по выданным авансам» в т.ч.:</b>	<b>2 732,0</b>	<b>1 474,7</b>	<b>-1 257,4</b>	<b>-46,0</b>
<i>по счёту 120621000 «Расчёты по авансам по услугам связи»</i>	<i>11,4</i>	<i>2,9</i>	<i>-8,5</i>	<i>-74,5</i>
<i>по счёту 120623000 «Расчёты по авансам по коммунальным услугам»</i>	<i>154,7</i>	<i>910,4</i>	<i>755,6</i>	<i>488,4</i>
<i>по счёту 120626000 «Расчёты по авансам по прочим работам, услугам»</i>	<i>926,1</i>	<i>469,5</i>	<i>-456,7</i>	<i>-49,3</i>
<i>по счёту 120631000 «Расчёты по авансам по приобретению основных средств»</i>	<i>1 639,8</i>	<i>0,0</i>	<i>-1 639,8</i>	<i>-100,0</i>
<i>по счёту 120641000 «Расчёты по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям»</i>	<i>0,0</i>	<i>91,9</i>	<i>91,9</i>	<i>-</i>
<b>по счёту 0130300000 «Расчёты по платежам в бюджеты», в т.ч.:</b>	<b>708,4</b>	<b>771,5</b>	<b>63,1</b>	<b>8,9</b>
<i>по счёту 130301000 «Расчёты по налогу на доходы физических лиц»</i>	<i>0,01</i>	<i>0,00</i>	<i>-0,013</i>	<i>-100,0</i>
<i>по счёту 130302000 «Расчёты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством»</i>	<i>708,4</i>	<i>771,5</i>	<i>63,1</i>	<i>8,9</i>

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2019 года уменьшилась на 1 194,3 тыс. рублей (34,7 %) и составила 2 246,1 тыс. рублей, по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2018 года (3 440,4 тыс. рублей). Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сведения о динамике изменений кредиторской задолженности за 2018 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	На 1.01.2018	На 1.01.2019	Отклонение (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
<b>Кредиторская задолженность (тыс. руб.), в т.ч.:</b>	<b>19 477,3</b>	<b>191 540,2</b>	<b>172 063,0</b>	<b>883,4</b>
<b>по счёту 0120500000 «Расчёты по доходам», в т.ч.:</b>	<b>5 459,9</b>	<b>74 934,7</b>	<b>69 474,8</b>	<b>1 272,4</b>
<i>по счёту 120551000 «Расчёты по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»</i>	<i>5 459,9</i>	<i>74 934,7</i>	<i>69 474,8</i>	<i>1 272,4</i>
<b>по счёту 0130200000 «Расчёты по принятым обязательствам», в т.ч.:</b>	<b>14 017,3</b>	<b>116 582,3</b>	<b>102 564,9</b>	<b>731,7</b>
<i>по счёту 130221000 «Расчёты по услугам связи»</i>	<i>146,9</i>	<i>126,6</i>	<i>-20,3</i>	<i>-13,8</i>
<i>по счёту 130223000 «Расчёты по коммунальным услугам»</i>	<i>256,3</i>	<i>20,3</i>	<i>-236,0</i>	<i>-92,1</i>
<i>по счёту 130224000 «Расчёты по арендной плате за пользование имуществом»</i>	<i>46,4</i>	<i>0,0</i>	<i>-46,4</i>	<i>-100,0</i>



Наименование	На 1.01.2018	На 1.01.2019	Отклонение (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
<i>по счёту 130225000 «Расчёты по работам, услугам по содержанию имущества»</i>	1 177,1	31 434,4	30 257,3	2 570,5
<i>по счёту 130226000 «Расчёты по прочим работам, услугам»</i>	9 357,4	55 888,4	46 530,9	497,3
<i>по счёту 130231000 «Расчёты по приобретению основных средств»</i>	2 664,2	1 580,7	-1 083,5	-40,7
<i>по счёту 130234000 «Расчёты по приобретению материальных запасов»</i>	169,4	0,0	-169,4	-100,0
<i>по счёту 130242000 «Расчёты по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций»</i>	18,7	27 531,9	27 513,2	147 193,9
<i>по счёту 130296000 «Расчёты по иным расходам»</i>	180,8	0,0	-180,8	-100,0
<b>по счёту 0130300000 «Расчёты по платежам в бюджеты», в т.ч.:</b>	<b>0,0</b>	<b>23,3</b>	<b>23,3</b>	<b>-</b>
<i>по счёту 130312000 «Расчёты по налогу на имущество организаций»</i>	0,0	23,3	23,3	-

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2019 года увеличилась на 172 063,0 тыс. рублей (в 9,8 раза) и составила 191 540,2 тыс. рублей, по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2018 года (19 477,3 тыс. рублей).

Согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) кредиторская задолженность:

- по счёту 030221000 задолженность в сумме 126,6 тыс. рублей по услугам связи, образовалась в связи с поздним предоставлением поставщиками актов выполненных работ;

- по счёту 030223000 задолженность в сумме 20,3 тыс. рублей, по услугам электроснабжения, теплоснабжения, горячего водоснабжения, водоотведения образовалась в связи с поздним предоставлением поставщиками актов выполненных работ;

- по счёту 030225000 задолженность в сумме 31 434,4 тыс. рублей, в том числе:

на сумму 14 455,3 тыс. рублей – за работы по ремонту автомобильных дорог, проездов к дворовым территориям по соглашению от 21 мая 2018 г. № 96 с Министерством транспорта и дорожной инфраструктуры Московской области задолженность образовалась в связи с не поступлением денежных средств из бюджета Московской области;

на сумму 16 953,8 тыс. рублей – за работы по ремонту асфальтового покрытия дворовых территорий и проездов дворовых территорий по соглашению от 2 ноября 2018 г. № 6БД-2Б/2018 с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области задолженность образовалась в связи с не поступлением денежных средств из бюджета Московской области;

на сумму 24,7 тыс. рублей – за содержание кладбища задолженность образовалась в связи с поздним предоставлением поставщиками актов выполненных работ;



на сумму 0,6 тыс. рублей – за услуги по техническому обслуживанию телеграфной установки задолженность образовалась в связи с поздним предоставлением поставщиками актов выполненных работ;

- по счёту 030226000 задолженность в сумме 55 888,4 тыс. рублей, в том числе:

на сумму 48 004,0 тыс. рублей – за выполнение проектно-изыскательных работ для строительства ДОУ задолженность образовалась в связи с поздним поступлением денежных средств из бюджета Московской области (30 декабря 2018 года) по соглашению от 29 марта 2018 г. № 1202 с Министерством строительного комплекса Московской области;

на сумму 7 164,5 тыс. рублей – за выполнение проектно-изыскательных работ, для пристроек к зданию МБОУ по соглашению от 18 апреля 2017 г. № 71-С/2017 с Министерством строительного комплекса Московской области задолженность образовалась в связи с поздним поступлением денежных средств из бюджета Московской области (30 декабря 2018 года);

на сумму 677,7 тыс. рублей – за предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере ЖКХ задолженность образовалась в связи с поздним поступлением денежных средств из бюджета Московской области (30 декабря 2018 года), по соглашению от 10 сентября 2018 г. № ГПЦПО 85 с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области;

на сумму 2,5 тыс. рублей – за услуги по перевозке пассажиров, на сумму 13,7 тыс. рублей – услуги по выпуску квалифицированного сертификата, на сумму 26,0 тыс. рублей – за услуги по обеспечению транспортировки умерших, задолженность образовалась в связи с поздним предоставлением поставщиками актов выполненных работ;

- по счёту 030231000 задолженность в сумме 1 580,7 тыс. рублей, в том числе:

на сумму 820,4 тыс. рублей – за устройство электросетевого хозяйства, систем наружного освещения, в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город» задолженность образовалась в связи с поздним поступлением денежных средств из бюджета Московской области (30 декабря 2018 года) по соглашению от 18 сентября 2018 г. № 88С с Министерством энергетики Московской области;

на сумму 760,3 тыс. рублей – за поставку серверного оборудования и оргтехники, компьютерного оборудования задолженность образовалась в связи с поздним предоставлением поставщиками актов выполненных работ;

- по счёту 030242000 задолженность в сумме 27 531,9 тыс. рублей, в том числе:

на сумму 11 630,1 тыс. рублей – субсидия на возмещение затрат, связанных с ликвидацией несанкционированных свалок и навалов мусора - задолженность образовалась в связи с поздним поступлением денежных средств из бюджета Московской области (30 декабря 2018 года) по соглашению от 16 августа 2018 г. № 62ЛС-1/Б92018 с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области;



на сумму 15 901,8 рублей – субсидия на возмещение затрат, связанных с ремонтом подъездов многоквартирных домов, по соглашению от 27 декабря 2018 г. № 104ДСС-РП/2018 с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области, денежные средства не поступили из бюджета Московской области;

- по счёту 030312000 задолженность в сумме 23,0 тыс. рублей – начислен налог на имущество.

Долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности

Администрация является муниципальным заказчиком 12 муниципальных программ городского округа. Сведения о подразделениях Администрации, являющихся муниципальными заказчиками, обеспечивающими выполнение, а также эффективность и результативность реализации мероприятий муниципальных программ, представлены в таблице.

№ п/п	Наименование МП	Муниципальный заказчик	№ НПА
1	«Социальная поддержка населения городского округа Королёв»	Отдел межведомственного взаимодействия по вопросам социальной защиты населения и здравоохранения	от 21.11.2016 № 1771-ПА
2	«Безопасность городского округа Королёв»	Управление по территориальной безопасности, гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям	от 21.11.2016 № 1773-ПА
3	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	Управление жилищно-коммунального хозяйства	от 06.12.2017 № 1424-ПА
4	«Предпринимательство городского округа Королёв»	Управление экономики, инвестиций, инноваций и наукограда	от 21.11.2016 № 1776-ПА
5	«Управление имуществом и финансами городского округа Королёв»	Управление экономики, инвестиций, инноваций и наукограда	от 06.12.2017 № 1410-ПА
6	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв»	Управление информационной политики и социальных коммуникаций	от 21.11.2016 № 1777-ПА
7	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв»	Управление дорог, благоустройства и экологии	от 06.12.2017 № 1412-ПА
8	«Формирование современной городской среды»	Управление дорог, благоустройства и экологии	от 06.12.2017 № 1411-ПА
9	«Экология и окружающая среда городского округа Королёва»	Управление дорог, благоустройства и экологии	от 21.11.2016 № 1780-ПА
10	«Цифровой городской округ Королёв»	Управление дорог, благоустройства и экологии	от 06.12.2017 № 1419-ПА
11	Ликвидация ветхого жилищного фонда	Управление градостроительства	от 10.10.2018 № 1108-ПА
12	Архитектура и градостроительство	Управление градостроительства	от 21.11.2016 № 1781-ПА



Кроме Администрации, ответственными за исполнение мероприятий муниципальных программ также являются отраслевые (функциональные) органы Администрации:

- по муниципальным программам «Социальная поддержка населения городского округа Королёв» и «Безопасность городского округа Королёв» – Комитет образования и Комитет по культуре;

- по муниципальной программе «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв» – Финансово-казначейское управление и Комитет имущественных отношений;

- по муниципальной программе «Цифровой городской округ Королёв» – Финансово-казначейское управление, Комитет образования и Комитет по культуре.

Исполнение расходов, предусмотренных на реализацию мероприятий муниципальных программ городского округа Королёв Московской области и непрограммным направлениям деятельности, представлены в таблице.

Наименование МП, подпрограммы	Уточненный бюджет от 19.12.2018 № 516/113	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения	
				к уточненному плану	к сводной бюджетной росписи
<b>«Культура городского округа Королёв»</b>	<b>2 253,0</b>	<b>2 253,0</b>	<b>2 213,6</b>	<b>98,3</b>	<b>98,3</b>
<i>Подпрограмма «Развитие архивного дела»</i>	<i>2 253,0</i>	<i>2 253,0</i>	<i>2 213,6</i>	<i>98,3</i>	<i>98,3</i>
<b>«Образование городского округа Королёв».</b>	<b>92 745,8</b>	<b>92 398,8</b>	<b>33 068,4</b>	<b>35,7</b>	<b>35,8</b>
<i>Подпрограмма «Дошкольное образование»</i>	<i>19 950,6</i>	<i>19 950,5</i>	<i>12 786,0</i>	<i>64,1</i>	<i>64,1</i>
<i>Подпрограмма «Общее образование»</i>	<i>72 795,2</i>	<i>72 448,3</i>	<i>20 282,3</i>	<i>27,9</i>	<i>28,0</i>
<b>«Социальная поддержка населения городского округа Королёв»</b>	<b>151 750,0</b>	<b>151 750,0</b>	<b>143 242,3</b>	<b>94,4</b>	<b>94,4</b>
<i>Подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан»</i>	<i>112 005,0</i>	<i>112 005,0</i>	<i>110 529,5</i>	<i>98,7</i>	<i>98,7</i>
<i>Подпрограмма «Создание условий для оказания медицинской помощи»</i>	<i>39 745,0</i>	<i>39 745,0</i>	<i>32 712,8</i>	<i>82,3</i>	<i>82,3</i>
<b>«Безопасность городского округа Королёв»</b>	<b>36 935,5</b>	<b>36 935,5</b>	<b>35 449,6</b>	<b>96,0</b>	<b>96,0</b>
<i>Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»</i>	<i>16 329,0</i>	<i>16 329,0</i>	<i>16 165,7</i>	<i>99,0</i>	<i>99,0</i>
<i>Подпрограмма «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории городского округа Королёв»</i>	<i>18 530,5</i>	<i>18 530,5</i>	<i>17 759,5</i>	<i>95,8</i>	<i>95,8</i>
<i>Подпрограмма «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения городского округа Королёв»</i>	<i>920,0</i>	<i>920,0</i>	<i>663,8</i>	<i>72,1</i>	<i>72,1</i>
<i>Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории городского округа Королёв»</i>	<i>376,0</i>	<i>376,0</i>	<i>376,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
<i>Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории городского округа Королёв»</i>	<i>780,0</i>	<i>780,0</i>	<i>484,6</i>	<i>62,1</i>	<i>62,1</i>
<b>«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»</b>	<b>195 465,2</b>	<b>215 405,8</b>	<b>181 447,4</b>	<b>92,8</b>	<b>84,2</b>
<i>Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами»</i>	<i>87 000,0</i>	<i>87 000,0</i>	<i>78 167,2</i>	<i>89,8</i>	<i>89,8</i>



Наименование МП, подпрограммы	Уточненный бюджет от 19.12.2018 № 516/113	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения	
				к уточненному плану	к сводной бюджетной росписи
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов»	108 065,2	128 005,8	102 961,2	95,3	80,4
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	400,0	400,0	319,1	79,8	79,8
<b>«Предпринимательство городского округа Королёв»</b>	<b>105 256,5</b>	<b>105 256,5</b>	<b>100 847,4</b>	<b>95,8</b>	<b>95,8</b>
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	1 162,2	1 162,2	750,0	64,5	64,5
Подпрограмма «Развитие потребительского рынка и услуг»	777,8	777,8	752,3	96,7	96,7
Подпрограмма «Развитие инвестиционной и инновационной политики»	103 316,5	103 316,5	99 345,2	96,2	96,2
<b>«Управление имуществом и финансами городского округа Королёв»</b>	<b>320 469,0</b>	<b>320 469,0</b>	<b>301 426,4</b>	<b>94,1</b>	<b>94,1</b>
Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»	65 163,9	65 163,9	52 349,3	80,3	80,3
Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма»	255 305,1	255 305,1	249 077,1	97,6	97,6
<b>«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв»</b>	<b>51 492,0</b>	<b>51 492,0</b>	<b>51 438,0</b>	<b>99,9</b>	<b>99,9</b>
Подпрограмма «Развитие системы информирования населения городского округа Королёв о деятельности органов местного самоуправления»	51 492,0	51 492,0	51 438,0	99,9	99,9
<b>«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв»</b>	<b>668 397,0</b>	<b>668 397,0</b>	<b>624 837,0</b>	<b>93,5</b>	<b>93,5</b>
Подпрограмма «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог»	668 387,0	668 387,0	624 829,5	93,5	93,5
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	10,0	10,0	7,5	75,0	75,0
<b>«Формирование современной городской среды»</b>	<b>722 595,2</b>	<b>723 735,0</b>	<b>672 219,7</b>	<b>93,0</b>	<b>92,9</b>
Подпрограмма «Комфортная городская среда»	604 880,3	607 868,5	560 861,0	92,7	92,3
Подпрограмма «Благоустройство территорий»	117 714,9	115 866,5	111 358,7	94,6	96,1
<b>«Экология и окружающая среда городского округа Королёва»</b>	<b>951,0</b>	<b>951,0</b>	<b>931,9</b>	<b>98,0</b>	<b>98,0</b>
Подпрограмма «Охрана окружающей среды, сохранение особо охраняемых природных территорий»	951,0	951,0	931,9	98,0	98,0
<b>«Цифровой городской округ Королёв»</b>	<b>129 787,0</b>	<b>129 787,0</b>	<b>126 987,3</b>	<b>97,8</b>	<b>97,8</b>
Подпрограмма «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»	123 271,2	123 271,2	121 903,5	98,9	98,9
Подпрограмма «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики»	6 515,8	6 515,9	5 083,7	78,0	78,0
<b>Итого по муниципальным программным расходам</b>	<b>2 478 097,2</b>	<b>2 498 830,6</b>	<b>2 274 109,0</b>	<b>91,8</b>	<b>91,0</b>

Наименование МП, подпрограммы	Уточненный бюджет от 19.12.2018 № 516/113	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения	
				к уточненному плану	к сводной бюджетной росписи
<b>Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления</b>	<b>1 042,3</b>	<b>1 042,4</b>	<b>630,1</b>	<b>60,5</b>	<b>60,5</b>
<i>Органы местного самоуправления</i>	<i>942,3</i>	<i>942,4</i>	<i>611,5</i>	<i>64,9</i>	<i>64,9</i>
<i>Члены избирательной комиссии муниципального образования</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>18,6</i>	<i>18,6</i>	<i>18,6</i>
<b>Непрограммные расходы города Королёва Московской области</b>	<b>172 232,9</b>	<b>171 318,8</b>	<b>166 018,2</b>	<b>96,4</b>	<b>96,9</b>
<i>Возврат остатков, не использованных в 2017 году из средств бюджета Московской области на проектирование и строительство физкультурно-оздоровительных комплексов</i>	<i>2 138,1</i>	<i>2 138,1</i>	<i>2 138,1</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
<i>Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением</i>	<i>22 273,1</i>	<i>22 273,0</i>	<i>21 963,0</i>	<i>98,6</i>	<i>98,6</i>
<i>Дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы</i>	<i>15 400,0</i>	<i>15 400,0</i>	<i>12 577,8</i>	<i>81,7</i>	<i>81,7</i>
<i>Расходы на финансовое обеспечение непредвиденных расходов для организации и проведения неотложных аварийно-восстановительных работ, направленных на ликвидацию последствий пожара в жилом многоквартирном доме, расположенном по адресу: МО, г. Королёв, микрорайон Юбилейный, ул. Ленинская, д.4</i>	<i>77 585,0</i>	<i>77 585,0</i>	<i>77 585,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
<i>Мероприятия по реализации функций, связанных с местным самоуправлением</i>	<i>1 000,0</i>	<i>86,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Расходы на организацию мероприятий и выплаты персонального вознаграждения лицам, удостоенных почетных званий и наград городского округа Королёв Московской области</i>	<i>2 600,0</i>	<i>2 600,0</i>	<i>2 567,5</i>	<i>98,7</i>	<i>98,7</i>
<i>Расходы на погашение кредиторской задолженности прошлых лет</i>	<i>34 844,6</i>	<i>34 844,5</i>	<i>34 826,6</i>	<i>99,9</i>	<i>99,9</i>
<i>Аренда здания образовательной школы на 550 учащихся и аренда движимого имущества</i>	<i>117,3</i>	<i>117,3</i>	<i>58,0</i>	<i>49,5</i>	<i>49,4</i>
<i>Обеспечение деятельности учреждений</i>	<i>1 237,8</i>	<i>1 237,8</i>	<i>1 226,5</i>	<i>99,1</i>	<i>99,1</i>
<i>Осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты</i>	<i>13 216,0</i>	<i>13 216,0</i>	<i>12 469,5</i>	<i>94,4</i>	<i>94,4</i>
<i>Составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации</i>	<i>1 821,0</i>	<i>1 821,0</i>	<i>606,2</i>	<i>33,3</i>	<i>33,3</i>
<b>Итого по непрограммным расходам</b>	<b>173 275,2</b>	<b>172 361,1</b>	<b>166 648,3</b>	<b>96,2</b>	<b>96,7</b>
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>2 651 372,4</b>	<b>2 671 191,7</b>	<b>2 440 757,3</b>	<b>92,1</b>	<b>91,4</b>

3.4.1. По муниципальной программе «Культура городского округа Королёв», в том числе по подпрограмме «Развитие архивного дела» исполнение составило 2 213,6 тыс. рублей, или 98,3 % сводной бюджетной росписи (2 253,0 тыс. рублей).

3.4.2. По муниципальной программе «Образование городского округа Королёв» исполнение составило 33 068,4 тыс. рублей, или 35,8 % сводной бюджетной росписи (92 398,8 тыс. рублей), что ниже на 59,2 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:



- по подпрограмме «Дошкольное образование» исполнение составило 12 786,0 тыс. рублей, или 64,1 % сводной бюджетной росписи (19 950,5 тыс. рублей), что ниже на 30,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Общее образование» исполнение составило 20 282,3 тыс. рублей, или 28,0 % сводной бюджетной росписи (72 448,3 тыс. рублей), что ниже на 37,0 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.3. По муниципальной программе «Социальная поддержка населения городского округа Королёв» исполнение составило 143 242,3 тыс. рублей, или 94,4 % сводной бюджетной росписи (151 750,0 тыс. рублей), что ниже на 0,6 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по подпрограмме «Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан» исполнение составило 110 529,5 тыс. рублей, или 98,7 % сводной бюджетной росписи (112 005,0 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Создание условий для оказания медицинской помощи» исполнение составило 32 712,8 тыс. рублей, или 82,3 % сводной бюджетной росписи (29 745,0 тыс. рублей), что ниже на 12,7 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.4. По муниципальной программе «Безопасность городского округа Королёв» исполнение составило 35 449,6 тыс. рублей, или 96,0 % сводной бюджетной росписи (36 935,5 тыс. рублей), в том числе:

- по подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений» исполнение составило 16 165,7 тыс. рублей, или 99,0 % сводной бюджетной росписи (16 329,0 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории городского округа Королёв» исполнение составило 17 759,5 тыс. рублей, или 95,8 % сводной бюджетной росписи (18 530,5 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения городского округа Королёв» исполнение составило 663,8 тыс. рублей, или 72,1 % сводной бюджетной росписи (920,0 тыс. рублей), что ниже на 22,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Обеспечение пожарной безопасности на территории городского округа Королёв» исполнение составило 376,0 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи (376,0 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории городского округа Королёв» исполнение составило 484,6 тыс. рублей, или 62,1 % сводной бюджетной росписи (780,0 тыс. рублей), что ниже на 32,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).



3.4.5. По муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» исполнение составило 181 447,4 тыс. рублей, или 84,2 % сводной бюджетной росписи (215 405,8 тыс. рублей), что ниже на 10,8 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами» исполнение составило 78 167,2 тыс. рублей, или 89,8 % сводной бюджетной росписи (87 000,0 тыс. рублей), что ниже на 5,2 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов» исполнение составило 102 961,2 тыс. рублей, или 80,4 % сводной бюджетной росписи (128 005,8 тыс. рублей), что ниже на 14,6 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» исполнение составило 319,1 тыс. рублей, или 79,8 % сводной бюджетной росписи (400,0 тыс. рублей), что ниже на 15,2 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.6. По муниципальной программе «Предпринимательство городского округа Королёв» исполнение составило 100 847,4 тыс. рублей, или 95,8 % сводной бюджетной росписи (105 256,5 тыс. рублей), в том числе:

- по подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами» исполнение составило 78 167,2 тыс. рублей, или 89,8 % сводной бюджетной росписи (87 000,0 тыс. рублей), что ниже на 5,2 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов» исполнение составило 102 961,2 тыс. рублей, или 80,4 % сводной бюджетной росписи (128 005,8 тыс. рублей), что ниже на 14,6 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» исполнение составило 319,1 тыс. рублей, или 79,8 % сводной бюджетной росписи (400,0 тыс. рублей), что ниже на 15,2 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.7. По муниципальной программе «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв» исполнение составило 301 426,4 тыс. рублей, или 94,1 % сводной бюджетной росписи (320 469,0 тыс. рублей), что ниже на 0,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по подпрограмме «Управление муниципальными финансами» исполнение составило 52 349,3 тыс. рублей, или 80,3 % сводной бюджетной росписи (65 163,9 тыс. рублей), что ниже на 14,7 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);



- по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» исполнение составило 249 077,1 тыс. рублей, или 97,6 % сводной бюджетной росписи (255 305,1 тыс. рублей).

3.4.8. По муниципальной программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв» по подпрограмме «Развитие системы информирования населения городского округа Королёв о деятельности органов местного самоуправления» исполнение составило 51 438,0 тыс. рублей, или 99,9 % сводной бюджетной росписи (51 492,0 тыс. рублей).

3.4.9. По муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв» исполнение составило 624 837,0 тыс. рублей, или 93,5 % сводной бюджетной росписи (668 397,0 тыс. рублей), что ниже на 1,5 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по подпрограмме «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» исполнение составило 624 829,5 тыс. рублей, или 93,5 % сводной бюджетной росписи (668 387,0 тыс. рублей), что ниже на 1,5 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Развитие транспортной инфраструктуры» исполнение составило 7,5 тыс. рублей, или 75,0 % сводной бюджетной росписи (10,0 тыс. рублей), что ниже на 20,0 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.10. По муниципальной программе «Формирование современной городской среды» исполнение составило 672 219,7 тыс. рублей, или 92,9 % сводной бюджетной росписи (723 735,0 тыс. рублей), что ниже на 2,1 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по подпрограмме «Комфортная городская среда» исполнение составило 580 861,0 тыс. рублей, или 92,3 % сводной бюджетной росписи (607 868,5 тыс. рублей), что ниже на 2,7 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Благоустройство территорий» исполнение составило 111 358,7 тыс. рублей, или 96,1 % сводной бюджетной росписи (115 866,5 тыс. рублей).

3.4.11. По муниципальной программе «Экология и окружающая среда городского округа Королёва» по подпрограмме «Охрана окружающей среды, сохранение особо охраняемых природных территорий» исполнение составило 931,9 тыс. рублей, или 98,0 % сводной бюджетной росписи (951,0 тыс. рублей).

3.4.12. По муниципальной программе «Цифровой городской округ Королёв» исполнение составило 126 987,3 тыс. рублей, или 97,8 % сводной бюджетной росписи (129 787,0 тыс. рублей), 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» исполнение составило 121 903,5 тыс. рублей, или 98,9 % сводной бюджетной росписи (123 271,2 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики» исполнение составило 5 083,7 тыс. рублей, или 78,0 % сводной бюджетной росписи (6 515,9 тыс. рублей), что ниже на 17,0 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.13. По непрограммным расходам исполнение составило 166 648,3 тыс. рублей, или 96,7 % сводной бюджетной росписи (172 361,1 тыс. рублей), в том числе:

- по непрограммным расходам на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления исполнение составило 630,1 тыс. рублей, или 60,5 % сводной бюджетной росписи (1 042,4 тыс. рублей), что ниже на 34,5 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по непрограммным расходам исполнение составило 166 018,2 тыс. рублей, или 96,9 % сводной бюджетной росписи (171 318,8 тыс. рублей), из них ниже доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %) составили расходы на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы (81,7 %), расходы на аренду здания образовательной школы на 550 учащихся и аренда движимого имущества (49,4 %), расходы на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (33,3 %).

### 3.5. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование государственных (муниципальных) контрактов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

Согласно данным формы № 0503128 «Отчёт о бюджетных обязательствах» по состоянию на 1 января 2019 года лимиты бюджетных обязательств на 2018 год по расходам по государственным (муниципальным) контрактам на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (далее – контрактные расходы) доведены в объеме 1 637 796,8 тыс. рублей.

За 2018 год принято на учёт бюджетных обязательств по контрактным видам расходов на сумму 1 565 002,0 тыс. рублей, или 95,6 % контрактных расходов.

Освоение средств бюджета составило 1 459 204,4 тыс. рублей, или 93,2 % от принятых бюджетных обязательств в объеме 1 565 002,0 тыс. рублей, или 89,1 % плановых назначений в объеме 1 637 796,8 тыс. рублей, в том числе:

- по виду расходов бюджетной классификации «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» –



1 407 605,5 тыс. рублей, или 96,7 % принятых бюджетных обязательств в объеме 1 456 155,6 тыс. рублей, или 92,3 % плановых назначений в объеме 1 524 918,9 тыс. рублей;

- по виду расходов бюджетной классификации «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» – 27 367,8 тыс. рублей, или 92,9 % принятых бюджетных обязательств в объеме 29 446,7 тыс. рублей, или 82,9 % плановых назначений в объеме 33 025,0 тыс. рублей;

- по виду расходов бюджетной классификации «Бюджетные инвестиции» – 24 231,1 тыс. рублей, или 30,5 % принятых бюджетных обязательств в объеме 79 399,7 тыс. рублей, или 30,3 % плановых назначений в объеме 79 852,9 тыс. рублей.

Согласно данным формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» экономия в результате применения конкурентных способов составила 35 075,5 тыс. рублей.

Сведения об исполнении бюджета по контрактным расходам за 2018 год представлены в таблице.

тыс. рублей

КВР, наименование	Утверждено (доведено) на 2018 год		Обязательства			Исполнено денежных обязательств	% исполне ния бюджетн ых обязател ств	Не исполнено	
	бюджетных ассигновани й	лимитов бюджетных обязательств	Принятые бюджетные обязательства		денежные обязательств а			принятых бюджетны х обязательс тв	принятых денежных обязательс тв
			всего	из них с применение м конкурентн ых способов					
<b>Итого</b>	<b>1 637 796,8</b>	<b>1 637 796,8</b>	<b>1 565 002,0</b>	<b>1 335 891,8</b>	<b>1 548 254,8</b>	<b>1 459 204,4</b>	<b>93,2</b>	<b>105 797,6</b>	<b>89 050,4</b>
240. Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных ) нужд, в т. ч.:	1 524 918,9	1 524 918,9	1 456 155,6	1 229 183,4	1 441 487,4	1 407 605,5	96,7	48 550,1	33 881,8
242. Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно- коммуникационн ых технологий	19 654,3	19 654,3	17 489,7	4 151,2	16 581,5	15 003,8	85,8	2 485,9	1 577,7
243. Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственног о (муниципального ) имущества	81 000,0	81 000,0	78 167,2	78 167,0	78 167,2	78 167,2	100,0	0,0	0,0
244. Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 424 264,6	1 424 264,6	1 360 498,7	1 146 865,2	1 346 738,7	1 314 434,5	96,6	46 064,1	32 304,2
320. Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных	33 025,0	33 025,0	29 446,7	29 446,7	27 367,8	27 367,8	92,9	2 079,0	0,0



КВР, наименование	Утверждено (доведено) на 2018 год		Обязательства			Исполнено денежных обязательств	% исполне ния бюджетн ых обязател ьств	Не исполнено	
	бюджетных ассигновани й	лимитов бюджетных обязательств	Принятые бюджетные обязательства		денежные обязательств а			принятых бюджетны х обязательс тв	принятых денежных обязательс тв
			всего	из них с применение м конкурентн ых способов					
социальных выплат									
323. Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	33 025,0	33 025,0	29 446,7	29 446,7	27 367,8	27 367,8	92,9	2 079,0	0,0
410. Бюджетные инвестиции	79 852,9	79 852,9	79 399,7	77 261,6	79 399,7	24 231,1	30,5	55 168,5	55 168,5
414. Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	79 852,9	79 852,9	79 399,7	77 261,6	79 399,7	24 231,1	30,5	55 168,5	55 168,5

### 3.6. Исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета

В соответствии Приложением № 4 к решению Совета депутатов 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 Администрация включена в Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области (код администратора 910) по 2 кодам источников.

Согласно разделу 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» формы № 0503127 «Отчёт об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» показатель «Изменение остатков по расчётам» составил 912 555,6 тыс. рублей, в том числе увеличение счетов расчётов составило -1 528 201,7 тыс. рублей, уменьшение счетов расчётов составило 2 440 757,3 тыс. рублей.

#### 4. Результаты контрольных мероприятий

В соответствии с Планом работы Контрольно-счётной палаты на 2018 год (пункт 1.6) проведено контрольное мероприятие «Проверка деятельности Администрации городского округа Королёв Московской области в части законности расходования средств, предусмотренных в 2016 - 2017 годах на содержание кладбища городского округа Королёв, в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Предпринимательство городского округа Королёв».

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлено:

1. На исполнение мероприятий муниципальной программы «Предпринимательство города Королёва», подпрограммы «Развитие



потребительского рынка и услуг города» задачи 2 «Развитие похоронного дела в городском округе Королёв Московской области предусмотрено финансирование в сумме 2 260,2 тыс. рублей из них: в 2016 году – 1 435,6 тыс. рублей, в 2017 году – 824,6 тыс. рублей.

Фактическое финансирование и исполнение в 2016 году составило 1 015,4 тыс. рублей (71,0 %), в 2017 году – 765,0 тыс. рублей (93,0 %).

2. Запланированные результаты реализации мероприятий муниципальной программы (из четырех) выполнены в 2016 году по двум показателям, в 2017 году – по одному показателю.

Методика расчёта значений показателей эффективности предусматривает возможность определения достигнутого показателя по фактическим данным реализации мероприятий, что не позволяет определить эффективность реализуемых мероприятий и в целом определить степень эффективности и результативности использования бюджетных средств.

3. Без соблюдения принципа эффективности, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, использованы средства городского бюджета в сумме 1 501,9 тыс. рублей:

- 100,0 тыс. рублей (по муниципальному контракту с ООО «Обелиск» отсутствуют документы, подтверждающие выполнение работ в срок, установленный техническим заданием);

- 915,4 тыс. рублей (по муниципальному контракту с ООО «Обелиск» не произведена сверка расчётов, подтверждающая объем выполненных подрядчиком работ на момент расторжения контракта);

- 120,0 тыс. рублей (по муниципальному контракту с ООО «Обелиск» на выполнение работ по дератизации кладбища и выполнение услуг по установке и обслуживанию биотуалета).

В нарушение статей 34, 94 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- на общую сумму 299,5 тыс. рублей (нарушение условий реализации муниципальных контрактов по муниципальной программе, включая своевременность расчётов по контрактам);

- на общую сумму 67,0 тыс. рублей (осуществлена приемка и оплата выполненных работ, не соответствующих условиям муниципального контракта).

4. В нарушение раздела 2 пункта 13 Порядка деятельности общественных кладбищ и крематориев на территории Московской области, утверждённого постановлением Правительства Московской области от 30 декабря 2014 г. № 1178/52, работы по устройству гостевой площадки у главного входа на кладбище мкр. Текстильщик не выполнены, средства, предусмотренные на благоустройство в сумме 402,4 тыс. рублей, возвращены в бюджет городского округа.

В нарушение указанного Порядка не выполнены мероприятия в части организации электронного учёта и создания единой базы мест захоронений на территории городского округа Королёв Московской области;



По итогам контрольного мероприятия в адрес руководителя Администрации направлено представление Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области.

#### 5. Выводы

Бюджетная отчётность Администрации за 2018 год составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н.

Фактов недостоверных отчётных данных, искажений бюджетной отчётности, осуществления расходов, не предусмотренных бюджетом или осуществлённых с превышением бюджетных ассигнований, проведённой проверкой не установлено.

#### 6. Предложения

1. В соответствии с пунктом 152 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н, перечень форм отчётности, не включенных в состав бюджетной отчётности за отчётный период согласно абзацу первому пункта 8 настоящей Инструкции ввиду отсутствия числовых значений показателей, следует включать в раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительной записки».

2. Бюджетную отчётность в Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области следует предоставлять в соответствии со сроком, установленным требованиями пункта 10 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н.

3. В соответствии с пунктом 10 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н, в целях отражения в предоставляемых в составе бюджетной отчётности, отчётах, сведениях, иных отчётных документах объема информации о субъекте бюджетной отчётности их сформировавших в кодовой зоне после реквизита «дата» следует указывать код субъекта бюджетной отчётности.

4. В соответствии с пунктом 155 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191 н, следует оформлять Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3).

В соответствии с пунктом 162 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении



бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191 н, следует оформлять Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф. 0503163).

6. В соответствии с пунктом 54 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191 н, следует оформлять Отчёт об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127).

7. Главному распорядителю бюджетных средств при составлении консолидированной бюджетной отчётности следует усилить контроль за качеством, информативностью представляемой подведомственными ему учреждениями бюджетной отчётности.

7.1. Подведомственным Администрации учреждениям МКУ «Управление статистики», МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв» следует учесть замечания настоящего Заключения, в том числе:

7.1.1. В соответствии с пунктом 302.1 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утверждённой приказом Минфина России от 1 декабря 2010 г. № 157н, следует формировать резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств в достоверном объеме.

7.1.2. В соответствии с пунктом 158 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191 н, в текстовой части раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) следует отражать факт проведения годовой инвентаризации.

7.1.3. В соответствии с пунктом 170.2. Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191 н, получателям бюджетных средств следует оформлять Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175).

7.1.4. В соответствии с пунктом 152 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191 н, перечень форм отчётности, не включенных в состав бюджетной отчётности за отчётный



период согласно абзацу первому пункта 8 настоящей Инструкции ввиду отсутствия числовых значений показателей, следует включать в раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» формы 0503160 «Пояснительной записки».

Председатель  
Контрольно-счётной палаты

С.М.Цыганкова

Ознакомлены:  
Руководитель Администрации

Ю.А.Копцик

Начальник отдела  
бухгалтерского учёта и отчётности  
– главный бухгалтер

Л.В.Саразова