Заключение № 18
Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области
по результатам проведения внешней проверки бюджетной отчётности
Администрации городского округа Королёв Московской области
за 2019 год

г. Королёв Московской области 24 апреля 2020 года

1. Общие положения.

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области о результатах внешней проверки бюджетной отчётности Администрации городского округа Королёв Московской области (далее – Администрация) за 2019 год подготовлено соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе Королёв Московской области, утверждённым решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 5 октября 2016 г. № 293/56 (в редакции решений Совета депутатов от 30 августа 2017 г. № 391/82, от 7 февраля 2018 г. № 433/93, от 27 февраля 2019 г. № 538/116) (далее – Положение о бюджетном процессе в городском округе Королёв) и Стандартом муниципального финансового контроля «Последующий контроль за исполнением бюджета городского округа Королёв Московской области» (СВМФК № 6/2019), утвержденным постановлением Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области от 1 октября 2019 г. № 3.

Экспертно-аналитическое мероприятие «Внешняя проверка бюджетной отчетности Администрации городского округа Королёв Московской области за 2019 год» проводилось в соответствии с пунктом 2.5. Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2020 год без выхода на объект экспертно-аналитического мероприятия.

Бюджетная отчетность Администрации за 2019 год (далее – бюджетная отчетность) представлена в электронном виде с отражением применения усиленных квалифицированных электронных подписей уполномоченных лиц 18 февраля 2020 года.

Общее количество учреждений, подведомственных Администрации, не изменилось и составило на конец отчётного периода 9 единиц, в том числе:

- 4 муниципальных бюджетных учреждения: МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», МБУ «Управление материально-технического обеспечения», МБУ «Центр содействия развитию земельного комплекса», МБУ «Автобытдор»;

- 5 муниципальных казенных учреждений: МКУ «Королёвский Центр безопасности, гражданской обороны и защиты населения от чрезвычайных ситуаций», МКУ «Управление статистики», МКУ «Муниципальное юридическое бюро», МКУ «Муниципальный заказ», МКУ «Дирекция дорог и благоустройства» (находятся в стадии ликвидации).

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

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

На 1 января 2020 года утверждённая штатная численность Администрации составила 252 единицы, фактически замещено 216 единиц.

Сведения о численности работников Администрации и подведомственных ей казенных учреждений в сравнении с периодом 2017 - 2019 годов представлены в таблице.

Наименование	На 01.01.2018		На 01.01.2019		На 01.01.2020	
	Утверждено по штатному расписанию	Замещено	Утверждено по штатному расписанию	Замещено	Утверждено по штатному расписанию	Замещено
Администрация	242	198	241	205	252	216
МКУ «Муниципальный заказ»	20	14	20	14	21	13
МКУ «Муниципальное юридическое бюро»	15	15	15	13	15	13
МКУ «КАСС» *	29	26	0	0	0	0
МКУ «Королёвский Центр безопасности, ГОЧС»	0	0	29	26	35	33
МКУ «Управление статистики»	6	6	6	6	6	6
МКУ «Дирекция дорог и благоустройства»	0	0	0	0	0	0
	312	**259**	**311**	**264**	**329**	**281**

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

2. Результаты проверки годовой бюджетной 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 (далее – Инструкция № 191н), письма Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области (далее – финансовый орган) от 27 декабря 2019 г. № исх-536, бюджетная отчётность представлена в финансовый орган в электронном виде с использованием подсистемы сбора и формирования отчетности государственной информационной системы «Региональный электронный бюджет Московской области» в установленный срок.

Бюджетная отчётность Администрации подписана квалифицированной электронной подписью уполномоченных лиц.

Состав бюджетной отчетности соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Перечень форм отчетов, включенных в состав бюджетной отчетности, соответствует требованиям пункта 11.1 Инструкции № 191 н.

Формы бюджетной отчётности: 0503162 «Сведения о результатах деятельности», 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»,

0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета», 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах», 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса, 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале», 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» (бюджетная), 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» не имеющие числовых значений показателей и не включенные в состав бюджетной отчетности, отражены в разделе 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительная записка», что соответствует требованиям пунктов 8 и 152 Инструкции № 191 н.

Бюджетная отчетность составлена в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, установленными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 июня 2018 г. № 132н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

Контрольные соотношения между показателями форм бюджетной отчётности Администрации соблюдены.

Плановые показатели, указанные в бюджетной отчётности, соответствуют показателям, утверждённым решением Совета депутатов городского округа Королёв от 12 декабря 2018 г. № 514/112 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – решение о бюджете), с учётом изменений, внесённых в ходе исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области и показателями сводной бюджетной росписи городского округа Королёв Московской области на 2019 год (далее – сводная бюджетная роспись, СБР).

Факты неполноты и недостоверности показателей бюджетной отчетности Администрации не установлены.

В нарушение Инструкции № 191н, требований письма Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области от 9 января 2020 г. № Исх-1 «Об особенностях составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2019 год, квартальной и месячной отчетности в 2020 году» в оформлении форм бюджетной отчетности Администрации обнаружены ошибки в содержании форм бюджетной отчетности:

1. В графе 1 таблицы 1 «Сведения об основных направлениях деятельности» Пояснительной записки (форма № 0503160) указано МКУ «Королёвская аварийно-спасательная служба», которое, в соответствии с постановлением Администрации от 8 октября 2018 г. № 1099-ПА переименовано в МКУ «Королёвский Центр безопасности, гражданской обороны и защиты населения от чрезвычайных ситуаций» (пункты 152, 153).

2. В таблице № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» Пояснительной записки (форма № 0503160) (пункт 155) обнаружены следующие замечания:

- в графе 1 отсутствует содержание всех указанных текстовых статей решения о бюджете;

- в графе 1 не отражены текстовые статьи решения о бюджете №№4, 5, 6;

- в графе 2 не указан результат исполнения положений текстовых статей с указанием показателей, характеризующих степень их результативности (кроме результата по статье 12).

Указанное нарушение также является систематическим, соответствующая реакция ответственных исполнителей на замечания Контрольно-счетной палаты отсутствует.

3. В пункте 5.12 текстовой части раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности», таблице № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» Пояснительной записки (ф. 0503160) не отражена информация о результатах контрольного мероприятия Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики в городском округе Королёв» (пункт 159).

4. В форме 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» (пункт 162) обнаружены следующие замечания:

- в графе 2 неправильно указан объемов бюджетных назначений без учета последующих изменений в решение о бюджете по кодам бюджетной классификации 910 0113 0000000000 000, 910 0412 0000000000 000,

- в графе 4 неправильно указана разница между показателями бюджетных назначений согласно сводной бюджетной росписи и показателями бюджетных назначений, утвержденных решением о бюджете, соответственно, по кодам бюджетной классификации 910 0113 0000000000 000, 910 0412 0000000000 000,

- в графе 5 указаны не все причины внесенных уточнений со ссылкой на правовые основания их внесения (статьи Бюджетного кодекса Российской Федерации и решения о бюджете), или указаны неправильно, по кодам бюджетной классификации 910 0102 0000000000 000, 910 0107 0000000000 000, 910 0111 0000000000 000, 910 0409 0000000000 000, 910 0410 0000000000 000, 910 0412 0000000000 000, 910 0501 0000000000 000, 910 0502 0000000000 000, 910 0503 0000000000 000, 910 0603 0000000000 000, 910 0605 0000000000 000, 910 0701 0000000000 000, 910 0702 0000000000 000, 910 0709 0000000000 000, 910 1003 0000000000 000, 910 1006 0000000000 000, 910 1301 0000000000 000.

- по строке «Итого» в графах 2 и 4 указаны неправильные значения.

Указанное нарушение также является систематическим, соответствующая реакция ответственных исполнителей на замечания Контрольно-счетной палаты отсутствует.

5. В форме 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (пункт 173,1) обнаружены следующие замечания:

- в графе 8 отсутствует код статуса объекта - информации о состоянии объекта капитальных вложений на отчетную дату;

- в графе 9 отсутствует код целевой функции объекта капитальных вложений, определенной учреждением по результатам оценки технического состояния объектов капитальных вложений.

6. При наличии 4 подведомственных муниципальных бюджетных учреждений не оформлены Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171) (пункт 168).

3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Администрации.

3.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Администрации по доходам.

В соответствии с Перечнем главных администраторов доходов бюджета городского округа Королёв Московской области, утвержденных в Приложении № 3 к решению о бюджете, Администрация является администратором доходов, поступающих в бюджет городского округа Королёв Московской области (код администратора доходов 910) по 57 кодам доходов бюджетной классификации.

Плановые бюджетные назначения по доходам в 2019 году Администрации установлены в объеме 1 772 272,3 тыс. рублей, фактическое поступление доходов в 2019 году составило 1 733 620,9 тыс. рублей, или 97,8 % утверждённых бюджетных назначений, что выше уровня 2018 года на 205 419,2 тыс. рублей, или на 13,4 %, (в 2018 году поступление доходов составило 1 528 201,7 тыс. рублей, или 105,4 % утверждённых бюджетных назначений).

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 195 780,7 тыс. рублей, или 92,8 % утверждённых бюджетных назначений (210 996,1 тыс. рублей). По сравнению с 2018 годом объем поступлений снизился на 81 425,6 тыс. рублей, или на 29,4 %.

Исполнение по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов составило 1 262,5 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённых бюджетных назначений, что меньше на 813,0 тыс. рублей, или на 39,2 %, поступлений 2018 года (2 075,5 тыс. рублей).

Исполнение по прочим неналоговым доходам бюджетов городских округов (средства от компенсационного озеленения) составило 1 033,6 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённых бюджетных назначений, что меньше на 2 511,1 тыс. рублей, или в 3,4 раза, поступлений 2018 года (3 544,7 тыс. рублей).

Исполнение по прочим неналоговым доходам бюджетов городских округов (прочие поступления) составило 4 137,5 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённых бюджетных назначений, в 2018 году указанные доходы не поступали;

По отдельным видам налоговых и неналоговых доходов отмечается перевыполнение плановых показателей, в том числе:

- от государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции исполнение (214,5 тыс. рублей) перевыполнено

на 14,5 тыс. рублей, или на 7,3 % утверждённых бюджетных назначений (200,0 тыс. рублей), что меньше на 1 469,0 тыс. рублей, или в 8 раз, поступлений 2018 года (1 683,5 тыс. рублей);

- от доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) исполнение (659,3 тыс. рублей) перевыполнено на 179,3 тыс. рублей, или на 37,4 % утверждённых бюджетных назначений (480,0 тыс. рублей), в 2018 году при утверждённых бюджетных назначениях в сумме 480,0 тыс. рублей, указанные доходы не поступали;

- от доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов исполнение (34 549,0 тыс. рублей) перевыполнено на 4 549,0 тыс. рублей, или на 15,2 % утверждённых бюджетных назначений (30 000,0 тыс. рублей), что меньше на 51 479,2 тыс. рублей, или в 2,5 раза, поступлений 2018 года (86 028,2 тыс. рублей);

- от денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд городских округов исполнение (83,2 тыс. рублей) перевыполнено на 0,2 тыс. рублей, или на 0,3 % утверждённых бюджетных назначений (83,0 тыс. рублей), в 2018 году указанные доходы не поступали;

- от прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов исполнение (660,0 тыс. рублей) перевыполнено на 50,0 тыс. рублей, или на 8,2 % утверждённых бюджетных назначений (610,0 тыс. рублей), что меньше на 357,4 тыс. рублей, или на 35,1 %, поступлений 2018 года (1 017,3 тыс. рублей);

- от прочих неналоговых доходов бюджетов городских округов (средства по договорам на право размещения нестационарной торговой сети) исполнение (15 475,8 тыс. рублей) перевыполнено на 1 475,8 тыс. рублей, или на 10,5 % утверждённых бюджетных назначений (14 000,0 тыс. рублей), что больше на 4 072,7 тыс. рублей, или на 35,7 %, поступлений 2018 года (11 403,1 тыс. рублей).

Исполнение по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков составило 124 509,6 тыс. рублей, или 88,9 % утверждённых бюджетных назначений (140 000,0 тыс. рублей), что меньше на 36 011,6 тыс. рублей, или на 22,4 %, поступлений 2018 года (160 521,2 тыс. рублей).

Исполнение по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества

муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составило 13 143,4 тыс. рублей, или 68,5 % утверждённых бюджетных назначений (19 189,5 тыс. рублей), что больше на 2 210,6 тыс. рублей, или на 20,2 %, поступлений 2018 года (10 932,8 тыс. рублей).

Перевыполнение и недовыполнение плановых показателей по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов свидетельствуют о недостатках в планировании налоговых и неналоговых доходов.

Исполнение по безвозмездным поступлениям составило 1 537 840,2 тыс. рублей, или 98,5 % утверждённых бюджетных назначений (1 561 276,2 тыс. рублей). По сравнению с 2018 годом объем поступлений увеличился на 286 844,8 тыс. рублей, или на 22,9 %, в том числе:

- поступление субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) составило 1 313 171,6 тыс. рублей, или 99,2 % утверждённых бюджетных назначений, что больше на 543 094,4 тыс. рублей, или в 1,7 раза, поступлений 2018 года (770 077,3 тыс. рублей);

- поступление субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации составило 195 918,3 тыс. рублей, или 92,9 % утверждённых бюджетных назначений, что больше на 20 788,6 тыс. рублей, или на 11,9 %, поступлений 2018 года (175 129,8 тыс. рублей);

- поступление иных межбюджетных трансфертов составило 31 552,9 тыс. рублей, или 105,3 % утверждённых бюджетных назначений, что меньше на 279 432,1 тыс. рублей, или в 10 раз, поступлений 2018 года (310 985,0 тыс. рублей);

- поступление доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составило 3 869,0 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённых бюджетных назначений, что больше на 3 859,1 тыс. рублей, или в 392 раза, поступлений 2018 года (9,9 тыс. рублей);

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов составил -6 671,7 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённых бюджетных назначений, что больше на 1 465,2 тыс. рублей, или на 28,1 %, возврата 2018 года (5 206,5 тыс. рублей).

Сведения об исполнении бюджета по доходам Администрации за 2018 - 2019 годы представлены в приложении № 2.

В результате анализа доходов Администрации по статьям прослеживается увеличение поступлений доходов в 2019 году на 205 419,2 тыс. рублей (на 13,4 %) по сравнению с 2018 годом и уменьшение на 41 485,3 тыс. рублей (2,3 %), по сравнению с 2017 годом.

Объем безвозмездных поступлений в общем объеме доходов Администрации составил 88,7 %, доходы от собственности – 8,0 %.

Сведения о структуре изменения доходов за 2017 - 2019 годы представлены в таблице.

тыс. рублей

Код, наименование показателя	Сумма поступлений			Отклонение показателя				Структура
	в 2017 году	в 2018 году	в 2019 году	2019 /2017		2019/2018		2019\
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	%
110 Налоговые доходы	1 445,0	1 683,5	214,5	-1 230,5	-85,2	-1 469,0	-87,3	0,01
120 Доходы от собственности	305 289,9	171 454,0	138 312,3	-166 977,7	-54,7	-33 141,7	-19,3	8,0
130 Доходы от оказания платных услуг	951,3	2 075,5	1 262,5	311,2	32,7	-813,0	-39,2	0,1
140 Суммы принудительного изъятия	74,5	1 017,3	743,2	668,7	897,9	-274,1	-26,9	0,04
150 Безвозмездные поступления от бюджетов	1 360 281,4	1 250 985,5	1 537 840,2	177 558,7	13,1	286 854,7	22,9	88,7
180 Прочие доходы	17 289,7	14 957,7	20 699,2	3 409,5	19,7	5 741,5	38,4	1,2
430 Уменьшение стоимости непроизведенных активов (доходы от продажи земельных участков)	89 774,4	86 028,2	34 549,0	-55 225,4	-61,5	-51 479,2	-59,8	2,0
Итого	**1 775 106,3**	**1 528 201,7**	**1 733 620,9**	**-41 485,3**	**-2,3**	**205 419,2**	**13,4**	**100,0**

3.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Администрацией по расходам.

Решением о бюджете Администрации, как главному распорядителю средств бюджета городского округа Королёв Московской области, первоначально предусмотрены бюджетные ассигнования на 2019 год в объеме 2 146 665,0 тыс. рублей.

В течение 2019 года в утверждённые бюджетные ассигнования изменения вносились 5 раз (решение Совета депутатов от 27 февраля 2019 г. № 537/116, от 29 мая 2019 г. № 547/119, от 7 августа 2019 г. № 564/123, от 6 ноября 2019 г. № 26/6, от 25 декабря 2019 г. № 62/13).

С учётом внесенных в течение финансового года изменений объем бюджетных ассигнований на 2019 год увеличился на 1 318 193,4 тыс. рублей (в 1,6 раза) и составил 3 464 858,4 тыс. рублей, что на 813 486,0 тыс. рублей, или 30,6 %, больше бюджетных ассигнований, предусмотренных Администрации на 2018 год (2 651 372,4 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью от 31 декабря 2019 г. № 59-ОС на 2019 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 3 467 746,5 тыс. рублей, что на 796 554,8 тыс. рублей, или 29,8 %, больше объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2018 год (2 671 191,7 тыс. рублей).

Расхождения плановых бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью на 2019 год, и бюджетных назначений, утвержденных решением о бюджете на 2019 год, обусловлены поступлением межбюджетных трансфертов в конце 2019 года.

Данные изменения соответствуют пункту 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 1 статьи 17 Положения о бюджетном процессе в городском округе Королёв.

Исполнение бюджета Администрации по расходам в 2019 году составило 3 229 360,9 тыс. рублей, или 93,1 % бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью, что ниже на 1,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %). По сравнению с 2018 годом уровень исполнения бюджета по расходам Администрации в 2019 году увеличился на 1,7 процентных пункта (в 2018 году исполнение составило 2 440 757,3 тыс. рублей, или 91,4 %).

Администрации в 2019 году предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование публичных нормативных обязательств на выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в объеме 115 831,0 тыс. рублей. Исполнение публичных нормативных социальных выплат составило 115 276,1 тыс. рублей, или 99,5 % бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью, что больше на 15 467,9 тыс. рублей (15,5 %) по сравнению с 2018 годом (99 808,2 тыс. рублей).

По 6 разделам бюджетной классификации расходов 01 «Общегосударственные вопросы» 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 04 «Национальная экономика», 06 «Охрана окружающей среды», 07 «Образование» и 12 «Средства массовой информации» кассовое исполнение превышает плановый процент исполнения бюджета (95,0 %), составляет 98,1 %, 98,0 %, 98,6 %, 100,0 %, 99,9 % и 99,9 %, соответственно.

По 4 разделам бюджетной классификации расходов кассовое исполнение не превышает плановый процент исполнения бюджета (95,0 %), в том числе по разделам 02 «Национальная оборона» (92,9 %), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 83,5 %), 10 «Социальная политика» (89,0 %), 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (70,3 %), а также отмечается снижение уровня исполнения бюджета по сравнению с 2018 годом на 0,7 %, 8,6 %, 5,1 % и 10,5 %, соответственно.

Анализ исполнения городского бюджета по подразделам бюджетной классификации расходов показал, что из 26 подразделов по 12 подразделам исполнение не превышает плановый процент исполнения бюджета (95,0 %), по 11 подразделам исполнение ниже среднего уровня исполнения городского бюджета по расходам в целом (93,1 %), из них по 6 подразделам исполнение составило ниже 75,0 %.

Сведения об исполнении бюджета Администрации по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов за 2018 - 2019 годы представлены в приложении № 3.

Поквартальный анализ исполнения расходов в 2019 году представлен в таблице.

Период 2019 года	Исполнение кассовых выплат, тыс. руб.	Удельный вес поквартального исполнения в годовом объеме, %
1 квартал	321 342,4	10,0

Период 2019 года	Исполнение кассовых выплат, тыс. руб.	Удельный вес поквартального исполнения в годовом объеме, %
2 квартал	401 413,5	12,4
3 квартал	697 240,6	21,6
4 квартал	1 809 364,4	56,0
Итого 2019 год	**3 229 360,9**	**100,0**

В результате проведенного анализа установлено, что Администрацией исполнение бюджета в 2019 году осуществлялось неравномерно. Самый низкий удельный вес кассовых выплат сложился в 1 квартале 2019 года (10,0 %), а самый высокий – в 4 квартале 2019 года (56,0 %).

Текущие (фактические) расходы в 2019 году, согласно данным отчёта о финансовых результатах (ф. 0503121), составили 2 091 137,2 тыс. рублей.

Структура изменения расходов в период 2017 - 2019 годов представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Код статьи расходов	Текущие расходы			Отклонение показателя				Структура, %		
					2019/2017		2019/2018				
		2017	2018	2019	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	2017	2018	2019
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	204 416,3	220 691,6	279 097,3	74 681,0	36,5	58 405,8	26,5	10,2	6,6	13,3
Оплата работ, услуг	220	681 861,3	992 679,9	747 320,5	65 459,2	9,6	-245 359,3	-24,7	34,0	29,6	35,7
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	70 903,0	51 829,3	40 586,6	-30 316,4	-42,8	-11 242,7	-21,7	3,5	1,5	1,9
Безвозмездные перечисления текущего характера организациям	240	874 076,6	1 879 489,4	583 621,3	-290 455,3	-33,2	-1 295 868,1	-68,9	43,5	56,1	27,9
Социальное обеспечение	260	113 777,8	123 263,1	145 069,4	31 291,6	27,5	21 806,2	17,7	5,7	3,7	6,9
Расходы по операциям с активами	270	40 343,0	55 977,0	37 027,9	-3 315,1	-8,2	-18 949,1	-33,9	2,0	1,7	1,8
Безвозмездные перечисления капитального характера организациям	280	0,0	0,0	231 491,4					0,0	0,0	
Прочие расходы	290	22 455,8	24 173,9	26 922,7	4 467,0	19,9	2 748,8	11,4	1,1	0,7	1,3
Итого		**2 007 833,8**	**3 348 104,2**	**2 091 137,2**	**83 303,4**	**4,1**	**-1 256 967,0**	**-37,5**	**100,0**	**100,0**	**88,9**

Анализ текущих расходов Администрации показывает рост расходов относительно 2017 года на 83 303,4 тыс. рублей (4,1 %) и снижение в сравнении с 2018 годом на 1 256 967,0 тыс. рублей (37,5 %).

Изменение объема текущих расходов в 2019 году относительно периода 2017 - 2018 годов сложилось за счёт:

- увеличения расходов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда на 36 5 % и 26,5 %, соответственно;

- увеличения расходов на оплату работ, услуг на 9,6 % относительно 2017 года и снижения относительно 2018 года на 24,7 %;

- снижения расходов на обслуживание государственного (муниципального) долга на 42,8 % и 21,7 %, соответственно;

- снижения безвозмездных перечислений текущего характера организациям на 33,2 % и 68,9 %, соответственно;

- увеличения выплат на социальное обеспечение на 27,5 % и 17,7 %, соответственно;

- снижения расходов по операциям с активами на 8,2 % и на 33,9 %, соответственно;

- снижения прочих расходов в 23 раза и в 20 раз, соответственно;

- увеличения безвозмездных перечислений капитального характера организациям (на 231 491,4 тыс. рублей).

В ходе анализа данных бюджетной отчётности установлено, что основной объем расходов в 2019 году (35,7 %), по-прежнему, составляют расходы, отнесенные на статьи расходов КОСГУ 220 «Приобретение работ, услуг» и 240 «Безвозмездные перечисления организациям» (27,9 %).

3.3. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженностей Администрации.

По состоянию на 1 января 2020 года дебиторская задолженность составила 13 063,3 тыс. рублей, увеличилась на 10 817,2 тыс. рублей, или в 5,8 раза, по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2019 года (2 246,1 тыс. рублей), в том числе задолженность по:

- расчетам по авансам по услугам связи – 0,2 тыс. рублей;

- расчетам по авансам по услугам по текущей подписке на газеты и журналы и доставке периодических подписных изданий – 528,0 тыс. рублей;

- расчётам по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным автономным учреждениям (остаток не израсходованной субсидии на иные цели) – 11 750,0 тыс. рублей.

- расчётам по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 785,2 тыс. рублей;

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года уменьшилась на 178 857,3 тыс. рублей, или в 15 раз, и составила 12 683,3 тыс. рублей по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2019 года (191 540,2 тыс. рублей), в том числе текущая кредиторская задолженность по:

- расчетам по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (остатки межбюджетных трансфертов не израсходованы, возвращены в январе 2020 года в бюджет Московской области) – 9 134,0 тыс. рублей);

- расчетам с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме (начислены суточные по командировочным расходам) – 0,3 тыс. рублей);

- расчетам по услугам связи – 117,2 тыс. рублей);

- расчетам по транспортным услугам – 0,0001 тыс. рублей;

- расчетам по коммунальным услугам электроснабжения, теплоснабжения, горячего водоснабжения, водоотведения - 2 286,9 тыс. рублей);

- расчетам по работам, услугам по техническому обслуживанию телеграфной установки – 18,9 тыс. рублей);

- расчетам по прочим работам, услугам – 1 046,7 тыс. рублей);

- расчетам по приобретению материальных запасов – 33,6 тыс. рублей);

- расчетам по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством – 0,5 тыс. рублей);

- расчетам по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС – 0,9 тыс. рублей);

- расчетам по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии – 3,8 тыс. рублей);

- расчетам по налогу на имущество организаций – 40,5 тыс. рублей).

Сформирован резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков сотрудникам в сумме 10 586,1 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

3.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Администрации по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ (подпрограмм) городского округа Королёв Московской области, в том числе в рамках реализации приоритетных проектов, а также по расходам на непрограммные направления деятельности, анализа уровня достижения целевых значений показателей.

Администрация является муниципальным заказчиком 13 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

№ п/п	Наименование МП	Муниципальный заказчик	№ НПА
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 комфортной 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	Ликвидация ветхого жилищного фонда	Управление градостроительства	от 10.10.2018 № 1108-ПА
11	Архитектура и градостроительство	Управление градостроительства	от 21.11.2016 № 1781-ПА
12	Цифровой городской округ Королёв	Управление дорог, благоустройства и экологии	от 06.12.2017 № 1419-ПА
13	Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе Королёв	Администрация городского округа Королёв Московской области	от 01.04.2019. №323-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.

Анализ информации по выполнению показателей реализации мероприятий муниципальных программ за 2019 год (информация размещена на официальном сайте Администрации городского округа Королёв Московской области «Наукоград Королёв» (www.korolev.ru)) показал следующее.

Плановые значения показателей достигнуты по муниципальным программам «Социальная поддержка населения городского округа Королёв» (19 показателей), «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв», (4 показателя), «Ликвидация ветхого жилищного фонда» (4 показателя), «Архитектура и градостроительство» (4 показателя),

«Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе Королёв» (29 показателей).

По остальным муниципальным программам установлено 202 показателя, плановые значения по 174 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 28 показателям, в том числе:

- «Безопасность городского округа Королёв» установлено 25 показателей, 23 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 2 показателям;
- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» установлено 17 показателей, 13 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 4 показателям;
- «Предпринимательство городского округа Королёв» установлено 35 показателей, 33 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 2 показателям;
- «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв» установлено 28 показателей, 24 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 4 показателям;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв» установлено 28 показателей, 20 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 8 показателям;
- «Формирование современной комфортной городской среды» установлено 34 показателя, 31 из которых достигнуты. не достигнуты значения по 3 показателям;
- «Экология и окружающая среда городского округа Королёв» установлено 9 показателей, 7 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 2 показателям;
- «Цифровой городской округ Королёв» установлено 26 показателей, 23 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 3 показателям.

Сведения о недостижении показателей муниципальных программ, муниципальным заказчиком которых является Администрация, представлены в таблице.

Наименование муниципальной программы/ подпрограммы/ показателя	Тип показателя	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2019 год	Достигнутое значение показателя за 2019 год
Муниципальная программа Безопасность городского округа Королёв				
Подпрограмма 1. Профилактика преступлений и иных правонарушений.				
Подключение объектов к системе видеонаблюдения (коммерческие объекты, подъезды) «Безопасный город»	целевой показатель	балл	65	9
Доля подъездов многоквартирных домов, оборудованных системами видеонаблюдения и подключенных к системе «Безопасный регион»	целевой показатель	балл	60	4
Муниципальная программа Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности				
. Подпрограмма 2 «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов»				
Количество МКД, в которых проведен капитальный ремонт в рамках региональной программы	целевой показатель	единиц	36	9
Подпрограмма 3. Подпрограмма 3 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»				
Доля зданий, строений, сооружений органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, оснащенных приборами учета потребляемых	целевой показатель	Процент	100	59,94

Наименование муниципальной программы/ подпрограммы/ показателя	Тип показателя	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2019 год	Достигнутое значение показателя за 2019 год
энергетических ресурсов				
Доля зданий, строений, сооружений муниципальной собственности, соответствующих нормальному уровню энергетической эффективности и выше (A, B, C, D)	целевой показатель	Процент	28,4	22,73
Количество многоквартирных домов, прошедших комплексный капитальный ремонт и соответствующих нормальному классу энергоэффективности и выше (A, B, C, D)	целевой показатель	единиц	36	9
Муниципальная программа Предпринимательство городского округа Королёв				
Подпрограмма 1. Развитие малого и среднего предпринимательства.				
Создаем рабочие места в малом бизнесе. Отношение численности работников МСП к численности населения	целевой показатель	единиц	12,39	9,94
Подпрограмма 3. Развитие конкуренции.				
Доля общей экономии денежных средств от общей суммы объявленных торгов	целевой показатель	Процент	10	2,17
Муниципальная программа Управление имуществом и финансами городского округа Королёв				
Подпрограмма 1. Развитие имущественного комплекса				
Предоставление земельных участков многодетным семьям	целевой показатель	Процент	100	73
Доля государственных и муниципальных услуг в области земельных отношений, по которым соблюдены регламентные сроки оказания услуг, к общему количеству государственных и муниципальных услуг в области земельных отношений, оказанных ОМСУ	целевой показатель	Процент	100	95
Эффективность работы по вовлечению в хозяйственный оборот земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	целевой показатель	Процент	100	50
Подпрограмма 3. Совершенствование муниципальной службы				
Доля муниципальных служащих, прошедших ежегодную диспансеризацию от общего числа муниципальных служащих, подлежащих диспансеризации в отчётном году	муниципальная программа	Процент	100	0
Муниципальная программа Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв				
Подпрограмма 1. Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог				
Прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям в Московской области	Мун/программа	Процент	7,11	6,96
Протяженность отремонтированных автомобильных дорог общего пользования местного значения	Мун/программа	Километр; тысяча метров	16,233	15,897
Подпрограмма 2. Развитие транспортной инфраструктуры				
Количество парковочных мест на перехватывающих парковках	Мун/программа	Единица	697	619
Нормативное количество машиномест на парковках общего пользования	целевой показатель	единиц	94226	93226
Количество парковочных мест на парковках общего пользования	Мун/программа	Единица	94492	93985
Комфортный автобус. Доля транспортных средств, соответствующих стандарту (МК-5 лет, СК, БК-7 лет) от количества транспортных средств, работающих на муниципальных маршрутах	целевой показатель	Процент	96,8	65,6
Соблюдение расписания на автобусных маршрутах	целевой показатель	Процент	100	95,14

Наименование муниципальной программы/ подпрограммы/ показателя	Тип показателя	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2019 год	Достигнутое значение показателя за 2019 год
Подпрограмма 3. Повышение безопасности дорожного движения				
Ликвидация мест концентрации дорожно-транспортных происшествий	Мун/программа	Единица	3	0
Муниципальная программа Формирование современной комфортной городской среды				
Подпрограмма 1. Комфортная городская среда				
Количество отремонтированных и модернизированных существующих контейнерных и бункерных площадок	Мун/программа	Единица	118	0
Подпрограмма 2. Благоустройство территорий				
Количество оплачиваемой электрической энергии, потреблённой уличным освещением города	Мун/программа	Мегаватт; тысяча киловатт	9323	10053,1
\Сокращение уровня износа электросетевого хозяйства систем наружного освещения с применением СИП и высокоэффективных светильников	целевой показатель	Процент	76	80
Муниципальная программа Экология и окружающая среда городского округа Королёв				
Подпрограмма 1. Охрана окружающей среды, сохранение особо охраняемых природных территорий				
Количество населения, принявшего участие в экологических мероприятиях;	целевой показатель	Качественный показатель	56000	49830
Очистка водоёмов/технических прудов	Мун/программа	единиц	1	0
Муниципальная программа Цифровой городской округ Королёв				
Подпрограмма 1. Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг				
Быстрые услуги - Доля заявителей МФЦ, ожидающих в очереди более 12,5 минут	целевой показатель	Процент	0	1,45
Подпрограмма 2. Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики				
Увеличение доли граждан, зарегистрированных в ЕСИА	целевой показатель	Процент	70	64
Доля муниципальных организаций в муниципальном образовании Московской области, обеспеченных современными аппаратно-программными комплексами со средствами криптографической защиты информации	целевой показатель	Процент	100	70

На реализацию мероприятий муниципальных программ в составе национальных (региональных) проектов сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 1 190 066,2 тыс. рублей, что меньше на 1 097,4 тыс. рублей (0,1 %) объема бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете (1 191 163,6 тыс. рублей).

Исполнение составило 1 184 778,6 тыс. рублей, или 99,5 % бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете и 99,6 % бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Сведения об исполнении расходов, предусмотренных Администрации на реализацию мероприятий муниципальных программ в составе национальных (региональных) проектов, за 2019 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Утвержденный бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к утвержденному бюджету	% исполнения к СБР
Национальный проект «Жилье и городская среда»	**410 037,6**	**410 037,6**	**405 460,9**	**98,9**	**98,9**
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды», в том числе:	***410 037,6***	***410 037,6***	***405 460,9***	**98,9**	**98,9**
Ремонт дворовых территорий	*179 379,1*	*179 379,1*	*176 446,5*	*98,4*	*98,4*
Реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий	*89 701,4*	*89 701,4*	*88 057,3*	*98,2*	*98,2*
Обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области	*39 000,0*	*39 000,0*	*39 000,0*	*100,0*	*100,0*
Устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»	*101 957,0*	*101 957,0*	*101 957,0*	*100,0*	*100,0*
Национальный проект «Образование»	**340 000,0**	**340 000,0**	**340 000,0**	**100,0**	**100,0**
Федеральный проект «Современная школа», в том числе:	***340 000,0***	***340 000,0***	***340 000,0***	**100,0**	**100,0**
Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения	*340 000,0*	*340 000,0*	*340 000,0*	*100,0*	*100,0*
Национальная проект «Цифровая экономика»	**4 389,0**	**3 291,6**	**3 291,6**	**75,0**	**100,0**
Региональный проект «Цифровое государственное управление», в том числе:	***4 389,0***	***3 291,6***	***3 291,6***	**75,0**	**100,0**
Предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства	*4 389,0*	*3 291,6*	*3 291,6*	*75,0*	*100,0*
Национальный проект «Демография»	**436 737,0**	**436 737,0**	**436 026,1**	**99,8**	**99,8**
Федеральный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет», в том числе:	***436 737,0***	***436 737,0***	***436 026,1***	**99,8**	**99,8**
Создание в субъектах РФ дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	*390 667,6*	*390 667,6*	*389 956,7*	*99,8*	*99,8*
Создание в субъектах РФ дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	*46 069,4*	*46 069,4*	*46 069,3*	*100,0*	*100,0*
ИТОГО	**1 191 163,6**	**1 190 066,2**	**1 184 778,6**	**99,5**	**99,6**

На реализацию мероприятий муниципальных программ сводной бюджетной росписью предусмотрены средства в сумме 3 335 090,8 тыс. рублей, исполнено 3 103 201,2 тыс. рублей (93,0 %), что больше на 829 092,3 тыс. рублей (26,7 %) по сравнению с 2018 годом (2 274 109,0 тыс. рублей).

Сведения об исполнении расходов, предусмотренных Администрации на реализацию мероприятий муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, и на непрограммные направления деятельности, за 2019 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование МП, подпрограммы	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения	
				к утвержденному бюджету	к СБР
«Культура городского округа Королёв»	**2 428,0**	**2 428,0**	**2 148,6**	**88,5**	**88,5**
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	*2 428,0*	*2 428,0*	*2 148,6*	*88,5*	*88,5*
«Образование городского округа Королёв».	**786 313,0**	**786 313,0**	**785 057,7**	**99,8**	**99,8**
Подпрограмма «Дошкольное образование»	*436 737,0*	*436 737,0*	*436 026,1*	*99,8*	*99,8*
Подпрограмма «Общее образование»	*349 576,0*	*349 576,0*	*349 031,6*	*99,8*	*99,8*
«Социальная поддержка населения городского округа Королёв»	**178 448,0**	**178 448,0**	**157 429,4**	**88,2**	**88,2**
Подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан»	*128 337,0*	*128 337,0*	*127 697,7*	*99,5*	*99,5*
Подпрограмма «Создание условий для оказания медицинской помощи»	*50 111,0*	*50 111,0*	*29 731,7*	*59,3*	*59,3*
«Безопасность городского округа Королёв»	**44 470,1**	**44 470,1**	**42 501,4**	**95,6**	**95,6**
Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	*18 240,0*	*18 240,0*	*18 057,6*	*99,0*	*99,0*
Подпрограмма «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории городского округа Королёв»	*24 154,1*	*24 154,1*	*22 840,1*	*94,6*	*94,6*
Подпрограмма «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения городского округа Королёв»	*920,0*	*920,0*	*894,3*	*97,2*	*97,2*
Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории городского округа Королёв»	*376,0*	*376,0*	*199,7*	*53,1*	*53,1*
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории городского округа Королёв»	*780,0*	*780,0*	*509,7*	*65,4*	*65,4*
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	**202 134,6**	**202 134,6**	**190 116,5**	**94,1**	**94,1**
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами»	*98 538,6*	*98 538,6*	*94 835,0*	*96,2*	*96,2*
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов»	*102 596,0*	*102 596,0*	*94 893,7*	*92,5*	*92,5*
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	*1 000,0*	*1 000,0*	*387,8*	*38,8*	*38,8*
«Предпринимательство городского округа Королёв»	**325 284,1**	**325 284,0**	**169 074,7**	**52,0**	**52,0**
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	1 250,0	1 250,0	500,0	*40,0*	*40,0*
Подпрограмма «Развитие потребительского рынка и услуг»	*1 223,0*	*1 223,0*	*1 220,3*	*99,8*	*99,8*
Подпрограмма «Развитие инвестиционной и инновационной политики»	322 811,1	322 811,0	167 354,4	*51,8*	*51,8*
«Управление имуществом и финансами городского округа Королёв»	**394 528,2**	**394 878,1**	**372 518,8**	**94,4**	**94,3**
Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»	*58 790,0*	*58 790,0*	*41 676,6*	*70,9*	*70,9*
Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма»	*335 738,2*	*336 088,1*	*330 842,2*	*98,5*	*98,4*
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики в городском округе Королёв»	**40 400,0**	**40 400,0**	**40 352,0**	**99,9**	**99,9**
Подпрограмма «Развитие системы информирования населения городского округа Королёв о деятельности органов местного самоуправления»	*40 400,0*	*40 400,0*	*40 352,0*	*99,9*	*99,9*
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв»	**431 604,8**	**431 604,8**	**426 511,1**	**98,8**	**98,8**

Наименование МП, подпрограммы	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения	
				к утвержденному бюджету	к СБР
Подпрограмма «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог»	*423 394,9*	*423 394,9*	*418 327,7*	*98,8*	*98,8*
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	*10,0*	*10,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	*8 199,9*	*8 199,9*	*8 183,4*	*99,8*	*99,8*
«Формирование современной городской среды»	**784 562,9**	**784 563,0**	**773 983,3**	**98,7**	**98,7**
Подпрограмма «Комфортная городская среда»	*596 125,6*	*596 125,6*	*588 739,9*	*98,8*	*98,8*
Подпрограмма «Благоустройство территорий»	*188 437,3*	*188 437,3*	*185 243,3*	*98,3*	*98,3*
«Экология и окружающая среда городского округа Королёва»	**430,8**	**430,8**	**430,8**	**100,0**	**100,0**
Подпрограмма «Охрана окружающей среды, сохранение особо охраняемых природных территорий»	*430,8*	*430,8*	*430,8*	*100,0*	*100,0*
«Цифровой городской округ Королёв»	**145 233,8**	**144 136,3**	**143 076,9**	**98,5**	**99,3**
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»	*135 886,8*	*135 886,7*	*135 498,8*	*99,7*	*99,7*
Подпрограмма «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики»	*9 347,0*	*8 249,6*	*7 578,2*	*81,1*	*91,9*
Итого по муниципальным программным расходам	**3 335 838,3**	**3 335 090,8**	**3 103 201,2**	**93,0**	**93,0**
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	**1 195,3**	**1 195,3**	**803,0**	**67,2**	**67,2**
Глава муниципального образования	*542,9*	*542,9*	*445,5*	*82,1*	*82,1*
Органы местного самоуправления	*552,4*	*552,4*	*337,6*	*61,1*	*61,1*
Члены избирательной комиссии муниципального образования	*100,0*	*100,0*	*20,0*	*20,0*	*20,0*
Непрограммные расходы города Королёва Московской области	**127 824,8**	**131 460,4**	**125 356,6**	**98,1**	**95,4**
Возврат остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения	*48 004,0*	*48 004,0*	*48 004,0*	*100,0*	*100,0*
Возврат остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на ликвидацию несанкционированных свалок и навалов мусора	*11 630,1*	*11 630,1*	*11 630,1*	*100,0*	*100,0*
Возврат остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства	*677,7*	*677,7*	*677,7*	*100,0*	*100,0*
Возврат остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций	*7 164,5*	*7 164,5*	*7 164,5*	*100,0*	*100,0*
Возврат остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта "Светлый город"	*820,4*	*820,4*	*820,4*	*100,0*	*100,0*
Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением	*27 213,8*	*27 099,4*	*24 951,5*	*91,7*	*92,1*
Дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы	*13 000,0*	*13 000,0*	*10 239,2*	*78,8*	*78,8*
Расходы на организацию мероприятий и выплаты персонального вознаграждения лицам, удостоенных почетных званий и наград городского округа Королёв Московской области	*2 806,0*	*2 806,0*	*2 707,3*	*96,5*	*96,5*

Наименование МП, подпрограммы	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения	
				к утвержденному бюджету	к СБР
Расходы на погашение кредиторской задолженности прошлых лет	*855,6*	*855,6*	*854,8*	*99,9*	*99,9*
Реализация функций муниципального образования	*1 268,7*	*1 268,7*	*1 268,7*	*100,0*	*100,0*
Составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	*167,0*	*167,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	*14 217,0*	*14 217,0*	*13 288,4*	*93,5*	*93,5*
Иные межбюджетные трансферты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (поощрение муниципальных управленческих команд)	*0,0*	*3 750,0*	*3 750,0*	-	*100,0*
Итого по непрограммным расходам	**129 020,1**	**132 655,7**	**126 159,7**	**97,8**	**95,1**
В С Е Г О Р А С Х О Д О В	**3 464 858,4**	**3 467 746,5**	**3 229 360,9**	**93,2**	**93,1**

3.4.1. По муниципальной программе «Культура городского округа Королёв», в том числе по подпрограмме «Развитие архивного дела» исполнение составило 2 148,6 тыс. рублей, или 88,5 % сводной бюджетной росписи (2 428,0 тыс. рублей), что ниже на 6,5 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %),

3.4.2. По муниципальной программе «Образование городского округа Королёв» исполнение составило 785 057,7 тыс. рублей, или 99,8 % сводной бюджетной росписи (786 313,0 тыс. рублей), 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);

- по подпрограмме «Общее образование» исполнение составило 349 031,6 тыс. рублей, или 99,8 % сводной бюджетной росписи (349 576 тыс. рублей).

3.4.3. По муниципальной программе «Социальная поддержка населения городского округа Королёв» исполнение составило 157 429,4 тыс. рублей, или 88,2 % сводной бюджетной росписи (178 448,0 тыс. рублей), что ниже на 6,8 % 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 127 697,7 тыс. рублей, или 99,5% сводной бюджетной росписи (128 337,0 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Создание условий для оказания медицинской помощи» исполнение составило 29 731,7 тыс. рублей, или 59,3 % сводной бюджетной росписи (50 111,0 тыс. рублей), что ниже на 35,7 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.4. По муниципальной программе «Безопасность городского округа Королёв» исполнение составило 42 501,4 тыс. рублей, или 95,6 % сводной бюджетной росписи (44 470,1 тыс. рублей), в том числе:

- по подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений» исполнение составило 18 057,6 тыс. рублей, или 99,0 % сводной бюджетной росписи (18 240,0 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории городского округа Королёв» исполнение составило 22 840,1 тыс. рублей, или 94,6 % сводной бюджетной росписи (24 154,1 тыс. рублей), что ниже на 0,4 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения городского округа Королёв» исполнение составило 894,3 тыс. рублей, или 97,2 % сводной бюджетной росписи (920,0 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Обеспечение пожарной безопасности на территории городского округа Королёв» исполнение составило 199,7 тыс. рублей, или 53,1 % сводной бюджетной росписи (376,0 тыс. рублей), что ниже на 41,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории городского округа Королёв» исполнение составило 509,7 тыс. рублей, или 65,4 % сводной бюджетной росписи (780,0 тыс. рублей), что ниже на 29,6 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.5. По муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» исполнение составило 190 116,5 тыс. рублей, или 94,1 % сводной бюджетной росписи (202 134,6 тыс. рублей), что ниже на 0,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами» исполнение составило 94 835,0 тыс. рублей, или 96,2 % сводной бюджетной росписи (98 538,6 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей многоквартирных домов» исполнение составило 94 893,7 тыс. рублей, или 92,5 % сводной бюджетной росписи (102 596,0 тыс. рублей), что ниже на 2,5 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» исполнение составило 387,8 тыс. рублей, или 38,8 % сводной бюджетной росписи (1 000,0 тыс. рублей), что ниже на 56,2 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.6. По муниципальной программе «Предпринимательство городского округа Королёв» исполнение составило 169 074,7 тыс. рублей, или 52,0 % сводной бюджетной росписи (325 284,0 тыс. рублей), что ниже на 43,0 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства» исполнение составило 500,0 тыс. рублей, или 40,0 % сводной бюджетной росписи (1 250,0 тыс. рублей), что ниже на 55,0 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Развитие потребительского рынка и услуг» исполнение составило 1 220,3 тыс. рублей, или 99,8 % сводной бюджетной росписи (1 223,0 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Развитие инвестиционной и инновационной политики» исполнение составило 167 354,4 тыс. рублей, или 51,8 % сводной бюджетной росписи (322 811,0 тыс. рублей), что ниже на 43,2 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

3.4.7. По муниципальной программе «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв» исполнение составило 372 518,8 тыс. рублей, или 94,3 % сводной бюджетной росписи (394 878,1 тыс. рублей), что ниже на 0,7 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %), в том числе:

- по подпрограмме «Управление муниципальными финансами» исполнение составило 41 676,6 тыс. рублей, или 70,9 % сводной бюджетной росписи (58 790,0 тыс. рублей), что ниже на 24,1 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Обеспечивающая подпрограмма» исполнение составило 330 842,2 тыс. рублей, или 98,4 % сводной бюджетной росписи (336 088,1 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 40 352,0 тыс. рублей, или 99,9 % сводной бюджетной росписи (40 400,0 тыс. рублей).

3.4.9. По муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв» исполнение составило 426 511,1 тыс. рублей, или 98,8 % сводной бюджетной росписи (431 604,8 тыс. рублей), в том числе:

- по подпрограмме «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» исполнение составило 418 327,7 тыс. рублей, или 98,8 % сводной бюджетной росписи (423 394,9 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Развитие транспортной инфраструктуры» исполнение составило 0,00091 тыс. рублей, или 0,0091 % сводной бюджетной росписи (10,0 тыс. рублей), что ниже на 94,99 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения» исполнение составило 8 183,4 тыс. рублей, или 99,8 % сводной бюджетной росписи (8 199,9 тыс. рублей).

3.4.10. По муниципальной программе «Формирование современной городской среды» исполнение составило 773 983,3 тыс. рублей, или 98,7 % сводной бюджетной росписи (784 563,0 тыс. рублей), в том числе:

- по подпрограмме «Комфортная городская среда» исполнение составило 588 739,9 тыс. рублей, или 98,8 % сводной бюджетной росписи (596 125,6 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Благоустройство территорий» исполнение составило 185 243,3 тыс. рублей, или 98,3 % сводной бюджетной росписи (188 437,3 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 430,8 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи (430,8 тыс. рублей).

3.4.12. По муниципальной программе «Цифровой городской округ Королёв» исполнение составило 143 076,9 тыс. рублей, или 99,3 % сводной бюджетной росписи (144 136,3 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 135 498,8 тыс. рублей, или 99,7 % сводной бюджетной росписи (135 886,7 тыс. рублей);

- по подпрограмме «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики» исполнение составило 7 578,2 тыс. рублей, или 91,9 % сводной бюджетной росписи (8 249,6 тыс. рублей), что ниже на 3,1 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

По 5 муниципальным программам кассовое исполнение не превышает плановый процент исполнения бюджета (95,0 %), в том числе по муниципальным программа «Культура городского округа Королёв» (88,5 %), «Социальная поддержка населения городского округа Королёв» (88,2 %), «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (94,1 %), «Предпринимательство городского округа Королёв» (52,0 %), «Управление имуществом и финансами городского округа Королёв» (94,3 %).

По остальным муниципальным программам исполнение бюджетных ассигнований выше доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %).

Анализ исполнения городского бюджета по подпрограммам показал, что из 27 подпрограмм по 12 подпрограммам исполнение не превышает плановый процент исполнения бюджета (95,0 %), по 11 подпрограммам исполнение ниже среднего уровня исполнения городского бюджета по расходам в целом (93,0 %), из них по 8 подпрограммам исполнение составило ниже 75,0 %.

3.4.13. По непрограммным расходам исполнение составило 126 159,7 тыс. рублей, или 95,1 % сводной бюджетной росписи (132 655,7 тыс. рублей), в том числе:

3.4.13.1 по непрограммным расходам на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, в том числе расходы на денежное содержание Главы городского округа, обеспечение деятельности Совета депутатов, на социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат, на обеспечение деятельности Избирательной комиссии городского округа Королёв Московской области, исполнение составило 803,0 тыс. рублей, или 67,2 % сводной бюджетной росписи (1 195,3 тыс. рублей), что ниже на 27,8 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

3.4.13.2. по непрограммным расходам исполнение составило 125 356,6 тыс. рублей, или 95,4 % сводной бюджетной росписи (131 460,4 тыс. рублей), в том числе:

- по расходам за счет возврата остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения, исполнение составило 48 004,0 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи;

- по расходам за счет возврата остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на ликвидацию несанкционированных свалок и навалов мусора, исполнение составило 11 630,1 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи;

- по расходам за счет возврата остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства, исполнение составило 677,7 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи;

- по расходам за счет возврата остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций, исполнение составило 7 164,5 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи;

- по расходам за счет возврата остатков, не использованных в 2018 году, из средств бюджета Московской области на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город», исполнение составило 820,4 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи;

- по расходам на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением, в том числе на оплату решений судебных органов и штрафных санкций, предъявленных к Администрации, исполнение составило 24 951,5 тыс. рублей, или 92,1 % сводной бюджетной росписи (27 099,4 тыс. рублей), что ниже на 2,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по расходам на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы за счет средств бюджета Московской области, полученных в виде иных межбюджетных трансфертов в соответствии с Законом Московской области от 20 декабря 2018 г. № 225/2018-ОЗ «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», исполнение составило 10 239,2 тыс. рублей, или 78,8 % сводной бюджетной росписи (13 000,0 тыс. рублей), что ниже на 16,2 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по расходам на организацию мероприятий и выплаты персонального вознаграждения лицам, удостоенных почетных званий и наград городского округа Королёв Московской области, исполнение составило 2 707,3 тыс. рублей, или 96,5 % сводной бюджетной росписи (2 806,0 тыс. рублей);

- по расходам на погашение кредиторской задолженности прошлых лет исполнение составило 854,8 тыс. рублей, или 99,9 % сводной бюджетной росписи (855,6 тыс. рублей);

- по расходам на реализацию функций муниципального образования составило 1 268,7 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи (1 268,7 тыс. рублей) (600,0 тыс. рублей по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на предоставление субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) и 668,7 тыс. рублей по подразделу 0503 «Благоустройство на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд);

- по расходам на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации финансирование на осуществлялось (167,0 тыс. рублей);

- по расходам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за счет средств субвенции из федерального бюджета, исполнение составило 13 288,4 тыс. рублей, или 93,5 % сводной бюджетной росписи (14 217,0 тыс. рублей), что ниже на 1,5 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %);

- по расходам на поощрение муниципальных управленческих команд за счет иных межбюджетных трансфертов за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации исполнение составило 3 750,0 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи.

В 2018 году на непрограммные направления деятельности сводной бюджетной росписью предусматривались расходы в сумме 172 361,1 тыс. рублей, исполнены на 96,7 %, в общем объеме 166 648,2 тыс. рублей.

3.5. Результаты проверки исполнения бюджета Администрацией по контрактуемым расходам.

Решением о бюджете на 2019 год и сводной бюджетной росписью Администрации предусмотрены бюджетные назначения на финансирование государственных (муниципальных) контрактов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в объеме 2 378 994,2 тыс. рублей,

Согласно данным формы № 0503128 «Отчёт о бюджетных обязательствах» по состоянию на 1 января 2020 года лимиты бюджетных обязательств на 2019 год по расходам на финансирование государственных (муниципальных) контрактов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд доведены в объеме 2 378 994,2 тыс. рублей.

За 2019 год принято на учёт бюджетных обязательств по контрактуемым видам расходов на сумму 2 237 628,9 тыс. рублей, или 94,1 % контрактуемых расходов.

Освоение средств бюджета составило 2 147 915,6 тыс. рублей, или 96,0 % принятых бюджетных обязательств в объеме 2 237 628,9 тыс. рублей, или 90,3 % плановых назначений в объеме 2 378 994,2 тыс. рублей, в том числе:

- по виду расходов бюджетной классификации «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 1 255 078,5 тыс. рублей, или 93,4 % принятых бюджетных обязательств в объеме 1 344 365,4 тыс. рублей, или 86,7 % плановых назначений в объеме 1 448 097,6 тыс. рублей;

- по виду расходов бюджетной классификации «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» – 21 055,8 тыс. рублей, или 100,0 % принятых бюджетных обязательств в объеме 21 055,8 тыс. рублей, или 51,0 % плановых назначений в объеме 41 291,0 тыс. рублей;

- по виду расходов бюджетной классификации «Бюджетные инвестиции» – 831 194,7 тыс. рублей, или 100,0 % принятых бюджетных обязательств в объеме 831 194,7 тыс. рублей, или 99,9 % плановых назначений в объеме 831 905,5 тыс. рублей;

- по виду расходов бюджетной классификации «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – 40 586,6 тыс. рублей, или 99,0 % принятых бюджетных обязательств в объеме 41 013,1 тыс. рублей, или 70,3 % плановых назначений в объеме 57 700,0 тыс. рублей.

Согласно данным формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» экономия в результате применения конкурентных способов составила 90 069,3 тыс. рублей.

Сведения об исполнении бюджета Администрацией по контрактуемым расходам за 2019 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Утверждено (доведено) на 2019 год		Обязательства			Исполнено денежных обязательств	% исполнения бюджетных обязательств	Не исполнено	
		Принятые бюджетные обязательства						
бюджетных ассигнований	лимитов бюджетных обязательств	всего	из них с применением конкурентных способов	денежные обязательства			принятых бюджетных обязательств	принятых денежных обязательств
Итого								
2 378 994,2	**2 378 994,2**	**2 237 628,9**	**1 970 417,6**	**2 151 418,9**	**2 147 915,6**	**96,0**	**89 713,3**	**3 503,3**
240. Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, в т. ч.:								
1 448 097,6	1 448 097,6	1 344 365,4	1 138 726,4	1 258 581,8	1 255 078,5	93,4	89 286,9	3 503,3
242. Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий								
74 536,2	*74 536,2*	*72 157,8*	*64 039,3*	*71 457,1*	*71 342,4*	*98,9*	*815,4*	*114,7*
243. Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества								
92 538,6	*92 538,6*	*90 831,0*	*65 839,5*	*90 831,0*	*90 831,0*	*100,0*	*0,0*	*0,0*
244. Прочая закупка товаров, работ и услуг								
1 281 022,9	*1 281 022,9*	*1 181 376,6*	*1 008 847,7*	*1 096 293,7*	*1 092 905,1*	*92,5*	*88 471,5*	*3 388,6*
320. Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат, в т. ч.:								
41 291,0	*41 291,0*	*21 055,8*	*21 055,8*	*21 055,8*	*21 055,8*	*100,0*	0,0	0,0
323. Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения								
41 291,0	*41 291,0*	*21 055,8*	*21 055,8*	*21 055,8*	*21 055,8*	*100,0*	*0,0*	*0,0*
410. Бюджетные инвестиции, в т. ч.:								
831 905,5	831 905,5	831 194,7	769 622,3	831 194,7	831 194,7	100,0	0,0	0,0
414. Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности								
831 905,5	*831 905,5*	*831 194,7*	*769 622,3*	*831 194,7*	*831 194,7*	*100,0*	*0,0*	*0,0*
700. Обслуживание государственного (муниципального) долга, в т. ч.:								
57 700,0	57 700,0	41 013,1	41 013,1	40 586,6	40 586,6	99,0	426,5	0,0
730. Обслуживание муниципального долга								
57 700,0	*57 700,0*	*41 013,1*	*41 013,1*	*40 586,6*	*40 586,6*	*99,0*	*426,5*	*0,0*

3.6. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Администрацией по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций.

Объём расходов Администрации на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью в 2019 году составил 831 905,5 тыс. рублей (в 2018 году – 79 852,9 тыс. рублей, в 2017 году – 748 551,6 тыс. рублей).

Сумма непринятых на учёт бюджетных обязательств в 2019 году составила 710,9 тыс. рублей, или 0,1 % сводной бюджетной росписи (в 2018 году – 453,3 тыс. рублей, или 0,6 % сводной бюджетной росписи, в 2017 году – 35 414,7 тыс. рублей, или 4,7 % сводной бюджетной росписи.

Кассовое исполнение по данным расходам в 2019 году составило 831 194,7 тыс. рублей, или 99,9 % сводной бюджетной росписи (в 2018 году – 24 231,1 тыс. рублей, или 30,3 % сводной бюджетной росписи, в 2017 году – 710 998,9 тыс. рублей, или 95,0 % сводной бюджетной росписи).

Исполнение бюджета Администрации по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций в период 2017 - 2019 годах представлены в таблице.

тыс. рублей

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности (ВР 414), в том числе:	Период			Изменение показателей	
	2017	2018	2019	2019-2017	2019-2018
Объём бюджетных ассигнований	748 551,6	79 852,9	831 905,5	83 353,9	752 052,6
Исполнено	710 998,9	24 231,1	831 194,7	120 195,7	806 963,5
Процент исполнения от сводной бюджетной росписи, %	95,0	30,3	99,9	4,9	69,6
Не приняты на учёт бюджетные обязательства	35 414,7	453,3	710,9	-34 703,8	257,6
Не приняты на учёт бюджетные обязательства в % от СБР	4,7	0,6	0,1	-4,6	-0,5

В 2019 году уровень исполнения бюджета по бюджетным инвестициям в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности повысился по сравнению с 2018 годом (30,3 %) на 69,6 % и на 4,9 % по сравнению с 2017 годом (95,0 %) и составил 99,9 %. Доля непринятых на учёт бюджетных обязательств по сравнению с 2018 годом (0,6 % бюджетных ассигнований) снизилась на 4,6 % и на 0,5 % по сравнению с 2017 годом (4,7 % бюджетных ассигнований).

3.7. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Администрацией по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов.

Утверждённым бюджетом на 2019 год предусмотрены средства резервного фонда Администрации городского округа в сумме 1 090,0 тыс. рублей и средства резервного фонда Администрации на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 2 943,3 тыс. рублей.

В течение 2019 года принято 10 постановлений Администрации, предусматривающих предоставление средств из резервного фонда в общей сумме 4 033,3 тыс. рублей, исполнение составляет 3 005,0 тыс. рублей, в том числе:

- из резервного фонда Администрации городского округа выделено и исполнено 1 090,0 тыс. рублей (100,0 % плановых назначений) на оказание мер социальной поддержки гражданам, пострадавшим от пожаров, произошедших по адресам: мкр. Юбилейный, ул. Ленинская, д.4, мкр. Болшево, ул. Заовражная, д.2, мкр. Первомайский, ул. Чапаева, д.15, мкр. Болшево, ул. Водопроводная, д.13, мкр. Первомайский, ул. Первомайская, д.12;
- из резервного фонда Администрации городского округа на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий выделено 2 943,3 тыс. рублей (100,0%), исполнено 1 915,2 тыс. рублей (65,1 % плановых назначений), в том числе:

- 1 028,1 тыс. рублей на оплату расходов по обследованию технического состояния строительных конструкций и внутренних инженерных систем жилого дома по адресу ул. Первомайская, дом № 12, поврежденного в результате пожара 23 ноября 2019 года. Согласно пояснительной записке, средства по техническим причинам в 2019 году не перечислены, оплата указанных расходов произведена в 2020 году;

- 1 915,2 тыс. рублей на оплату расходов по организации проживания в пункте временного проживания, организованного на базе АО «ИПК Машприбор» пострадавших в результате пожара, произошедшего 30 сентября 2019 года в жилом доме по адресу ул. Водопроводная, дом № 13.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2019 год представлены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Номер, дата, НПА о выделении средств	Краткое содержание правового акта	Сумма выделенных средств,	Исполнение,
Резервный фонд Администрации городского округа Королёв Московской области				
1	№ 730-ПА от 10.07.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания меры социальной поддержки пострадавшему от пожара	30,0	30,0
2	№ 936-ПА от 04.09.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания меры социальной поддержки пострадавшим от пожара гражданам	90,0	90,0
3	№ 1025-ПА от 27.09.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания меры социальной поддержки пострадавшим от пожара гражданам	180,0	180,0
4	№ 1333-ПА от 16.12.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания меры социальной поддержки пострадавшим от пожара гражданам	240,0	240,0
5	№ 1334-ПА от 16.12.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания меры социальной поддержки пострадавшим от пожара гражданам	160,0	160,0
6	№1375-ПА от 25.12.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания меры социальной поддержки пострадавшим от пожара гражданам	20,0	20,0
7	№ 1434-ПА от 30.12.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания меры социальной поддержки пострадавшим от пожара гражданам	100,0	100,0
8	№ 1435-ПА от 30.12.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания меры социальной поддержки пострадавшим от пожара гражданам	270,0	270,0
	Всего		1 090,0	1 090,0
Резервный фонд Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий				
1	№ 1166-ПА от 25.10.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий для оплаты проживания в пункте временного проживания пострадавших в результате пожара в жилом доме	1 915,2	1 915,2
2	№ 1410-ПА от 26.12.2019	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий для обследования технического состояния строительных конструкций и внутренних инженерных систем объекта «3-х этажный жилой дом»	1 028,1	0,0

№ п/п	Номер, дата, НПА о выделении средств	Краткое содержание правового акта	Сумма выделенных средств,	Исполнение,
Всего			2 943,3	1 915,2
Итого			**4 033,3**	**3 005,0**

3.8. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Администрацией по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области

Решением Совета депутатов от 12 декабря 2018 г. № 514/112 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (статья 8) утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Королёв Московской области на 2019 год в размере 244 411,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования муниципального Дорожного фонда предусматривались Администрации городского округа Королёв Московской области в соответствии с муниципальной программой городского округа Королёв Московской области на 2018 - 2022 годы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв».

Первоначальным бюджетом объем финансирования подпрограммы «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» муниципальной программы городского округа Королёв Московской области на 2018 - 2022 годы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв» на 2019 год утвержден в объеме 244 411,0 тыс. рублей (на 2018 год – 235 178,7 тыс. рублей.

В течение 2019 года в источники формирования Дорожного фонда неоднократно вносились изменения, например:

- поступление в бюджет средств субсидии 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 из бюджета Московской области, поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации) корректировалось 4 раза в соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Королёв Московской области о бюджете от 27 февраля 2019 г. № 537/116, от 29 мая 2019 г. № 547/119, от 7 августа 2019 г. № 564/123, от 6 ноября 2019 г. № 26/6;

- поступление в бюджет акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации корректировалось 1 раз в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области о бюджете от 25 декабря 2019 г. № 62/13.

Соответственно, были внесены изменения и в объем финансирования муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв».

Исполнение по расходам бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда на мероприятия подпрограммы «Обеспечение капитального

ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» муниципальной программы городского округа Королёв Московской области на 2018 - 2022 годы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв» составило 418 327,7 тыс. рублей, или 98,8 % сводной бюджетной росписи (423 394,9 тыс. рублей), в том числе:

- исполнение в сумме 145 929,9 тыс. рублей за счет средств бюджета Московской области;

- исполнение в сумме 272 397,8 тыс. рублей за счет средств городского бюджета.

Уровень исполнения бюджета по расходам бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда за 2019 год (98,8 %) сложился выше аналогичных показателей 2018 года (93,5 %). При этом плановые назначения и фактическое исполнение по расходам за 2019 год уменьшились по сравнению с 2018 годом на 244 992,1 тыс. рублей (36,7 %) и 206 501,8 тыс. рублей (33,0%), соответственно.

В 2018 году исполнение по расходам бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда составило 624 829,5 тыс. рублей, или 93,5 % сводной бюджетной росписи (668 387,0 тыс. рублей).

4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Администрации по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв.

В соответствии Приложением № 4 к решению Совета депутатов от 12 декабря 2018 г. № 514/112 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 1 565 740,0 тыс. рублей, в том числе увеличение счетов расчётов составило -1 663 620,9 тыс. рублей, уменьшение счетов расчётов составило 3 229 360,9 тыс. рублей.

5. Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведённых в Администрации в отчётном финансовом году.

5.1. По результатам проведенной внешней проверки годовой бюджетной отчётности Администрации за 2018 год обнаружены следующие нарушения и недостатки:

1. В нарушение 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:

1.1. Бюджетная отчётность представлена в Финансово-казначейское Управление Администрации города Королёва Московской области

с нарушением срока на 12 дней (пункт 10).

Выявленный факт указывает на наличие события правонарушения, предусмотренного статьей 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

1.2. Перечень форм отчётности, не включенных в состав бюджетной отчётности за отчётный период ввиду отсутствия числовых значений показателей, не включены в раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительной записки» Администрацией, подведомственными Администрации МКУ «Управление статистики», МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв» (абзац первый пункта 8, пункт 152).

1.3. Отсутствует соответствующий код субъекта бюджетной отчетности после реквизита «Дата» в кодовой зоне сведений Пояснительной записки (пункт 10).

1.4. С нарушениями заполнены Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (пункт 155).

1.5. С нарушениями заполнен раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) подведомственным Администрации МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв» (пункт 158).

1.6. С нарушением заполнены Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф. 0503163). (пункт 162).

1.7. Не оформлены Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) получателем бюджетных средств подведомственным Администрации МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв» (пункт 170.2.).

1.8. Коды по бюджетной классификации Российской Федерации отражены не в соответствии со структурой, утверждённой решением о бюджете (сводной бюджетной росписью), в том числе коды 910 0309 0520000000 000, 910 0502 0500000000 000, 910 0502 0520000000 000, в части расходов бюджета 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) (пункт 54).

2. В нарушение положений Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 1 декабря 2010 г. № 157н, резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств сформированы в недостоверном объеме подведомственными Администрации МКУ «Муниципальное юридическое бюро городского округа Королёв». МКУ «Управление статистики».

Контрольно-счётной палатой городского округа Королёв Московской области предложено принять меры, направленные на улучшение качества оформления форм бюджетной отчетности. Однако отдельные ошибки являются системными, допущены при составлении бюджетной отчетности за 2019 год. В таблице № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» Пояснительной записки (ф. 0503160) за 2019 год отражена недостоверная информация, что приняты меры по устранению замечаний.

5.2. По результатам оперативного контроля исполнения бюджета Администрации за 1 квартал и 1 полугодие 2019 года выявлены нарушение пункта 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 в оформлении Отчёта об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127).

5.3. Контрольно-счётной палатой городского округа Королёв Московской области в 2019 году проведено контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности и эффективности использования бюджетных средств, предусмотренных в 2018 году и истекшем периоде 2019 года на обеспечение деятельности МКУ «Королёвский Центр безопасности, гражданской обороны и защиты населения от чрезвычайных ситуаций», объектом которого являлась Администрация.

По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:

1. нарушения при формировании и исполнении бюджетов – 1 вид нарушений (1 факт нарушений);

2. нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 1 вид нарушений (5 фактов нарушений);

3. нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц - 4 вида нарушений (26 фактов нарушений).

По результатам проведенного контрольного мероприятия направлено 1 представления Контрольно-счетной палаты городского округа Королёв Московской области по устранению выявленных нарушений, которые не устранены и находятся на контроле.

5.4. Контрольно-счётной палатой городского округа Королёв Московской области в 2019 году проведено контрольное мероприятие «Проверка законности, расходования, результативности и эффективности предоставленных субсидий некоммерческим организациям (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам из бюджета городского округа Королёв

за 2018 год и январь-июнь 2019 года», объектом которого являлась Администрация.

По результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений на общую сумму 95,7 тыс. рублей, в том числе:

1. нарушения при формировании и исполнении бюджетов – 1 вид нарушений (4 факта нарушений);

2. нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 3 вида нарушений (33 факта нарушений) на общую сумму 95,7 тыс. рублей;

По результатам проведенного контрольного мероприятия направлено 1 представление Контрольно-счетной палаты городского округа Королёв Московской области по устранению выявленных нарушений, которые устранены частично, находятся на контроле.

5.5. Контрольно-счётной палатой городского округа Королёв Московской области в 2019 году проведено контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности и эффективности использования бюджетных средств, предусмотренных в 2018 году на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики в городском округе Королёв», объектом которого являлась Администрация.

По результатам контрольного мероприятия выявлены нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц - 2 вида нарушений (7 фактов нарушений).

По результатам проведенного контрольного мероприятия направлено 1 представления Контрольно-счетной палаты городского округа Королёв Московской области по устранению выявленных нарушений, которые не устранены и находятся на контроле.

6. Выводы и предложения.

6.1. Выводы.

Бюджетная отчётность Администрации за 2019 год представлена в финансовый орган в установленный срок.

Бюджетная отчётность Администрации соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 11.1 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.

Факты неполноты и недостоверности показателей бюджетной отчетности Администрации не установлены.

Бюджетная отчетность составлена с недостатками в содержании форм бюджетной отчетности, выразившимися в несоблюдении положений пунктов 152, 153, 155, 159, 162, 168, 173.1 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 и требований письма Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области от 9 января 2020 г. № Исх-1В «Об особенностях составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2019 год, квартальной и месячной отчетности в 2020 году».

Плановые бюджетные назначения по доходам в 2019 году Администрации установлены в объеме 1 772 272,3 тыс. рублей, фактическое поступление доходов в 2019 году составило 1 733 620,9 тыс. рублей, или 97,8 % от утверждённых бюджетных назначений, что выше уровня 2018 года на 205 419,2 тыс. рублей, или на 13,4 %, (в 2018 году поступление доходов составило 1 528 201,7 тыс. рублей, или 105,4 % от утверждённых бюджетных назначений).

Перевыполнение и недовыполнение плановых показателей по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов свидетельствует о недостатках в планировании налоговых и неналоговых доходов.

Исполнение бюджета Администрации по расходам в 2019 году составило 3 229 360,9 тыс. рублей, или 93,1 % бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью, что ниже на 1,9 % доведенного финансовым органом планового процента исполнения (95,0 %). По сравнению с 2018 годом уровень исполнения бюджета по расходам Администрации в 2019 году увеличился на 1,7 процентных пункта (в 2018 году исполнение составило 2 440 757,3 тыс. рублей, или 91,4 %).

Администрации в 2019 году предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование публичных нормативных обязательств на выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в объеме 115 831,0 тыс. рублей. Исполнение публичных нормативных социальных выплат составило 115 276,1 тыс. рублей, или 99,5 % бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью, что больше на 15 467,9 тыс. рублей (15,5 %) по сравнению с 2018 годом (99 808,2 тыс. рублей).

Исполнение бюджета Администрацией в 2019 году осуществлялось неравномерно. Самый низкий удельный вес кассовых выплат сложился в 1 квартале 2019 года (10,0 %), а самый высокий – в 4 квартале 2019 года (56,0 %).

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

Бюджетные средства на реализацию мероприятий муниципальных программ Администрации сводной бюджетной росписью предусмотрены средства в сумме 3 335 090,8 тыс. рублей, исполнено 3 103 201,2 тыс. рублей (93,0 %).

Из 13 муниципальных программ городского округа Королёв Московской области, муниципальным заказчиком которых является Администрация, по 5 муниципальным программам плановые значения показателей достигнуты, по 8 муниципальным программам не достигнуты плановые значения по 28 показателям, что свидетельствует о недостижении результатов муниципальных программ.

По непрограммным расходам исполнение составило 126 159,7 тыс. рублей, или 95,1 % сводной бюджетной росписи (132 655,7 тыс. рублей).

Освоение средств бюджета, предусмотренных Администрация по контрактуемым видам расходов составило 2 147 915,6 тыс. рублей, или 96,0 % от принятых бюджетных обязательств в объеме 2 237 628,9 тыс. рублей, или 90,3 % плановых назначений в объеме 2 378 994,2 тыс. рублей.

Экономия средств бюджета в результате применения конкурентных способов составила 90 069,3 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по расходам на осуществление бюджетных инвестиций в 2019 году составило 831 194,7 тыс. рублей, или 99,9 % сводной бюджетной росписи (831 905,5 тыс. рублей).

Утверждённым бюджетом на 2019 год предусмотрены средства резервного фонда Администрации городского округа в сумме 1 090,0 тыс. рублей, выделено и исполнено 1 090,0 тыс. рублей (100,0 % плановых назначений) на оказание мер социальной поддержки гражданам, пострадавшим от пожаров. Средства резервного фонда Администрации на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий предусмотрены в сумме 2 943,3 тыс. рублей, выделено 2 943,3 тыс. рублей (100,0%), исполнено 1 915,2 тыс. рублей (65,1 % плановых назначений).

Исполнение по расходам бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда на мероприятия подпрограммы «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» муниципальной программы городского округа Королёв Московской области на 2018 - 2022 годы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Королёв» составило 418 327,7 тыс. рублей, или 98,8 % сводной бюджетной росписи (423 394,9 тыс. рублей).

По результатам проведенной внешней проверки годовой бюджетной отчётности Администрация за 2018 год обнаружены нарушения и недостатки, которые предложено устранить, а также отражена недостоверная информация, что все предложения учтены. Вместе с тем, ошибки являются системными, вновь допущены при составлении бюджетной отчетности за 2019 год.

6.2. Предложения.

1. Принять меры по обеспечению надлежащего осуществления полномочий главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета городского округа Королёв Московской области.

2. Принять меры по обеспечению равномерного исполнения бюджета по расходам в течение финансового года.

3. Годовую бюджетную отчетность необходимо формировать в соответствии с положениями 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.

4. Разработать план деятельности, направленный на достижение показателей реализации мероприятий муниципальных программ городского округа Королёв Московской области.

Председатель
Контрольно-счётной палаты С.М.Цыганкова

Приложение № 1

Перечень форм годовой бюджетной отчётности
Администрации городского округа Королёв Московской области,
представленных в Контрольно-счётную палату городского округа
Королёв Московской области.

Форма	Наименование
0503110	Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года
0503121	Отчет о финансовых результатах деятельности
0503123	Отчет о движении денежных средств
0503125	Справка по консолидируемым расчетам
0503127	Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, администратора доходов бюджета
0503128	Отчет о принятых бюджетных обязательствах
0503130	Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, администратора доходов бюджета
0503160	Пояснительная записка к отчету
0503161	Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий
0503163	Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств
0503164	Сведения об исполнении бюджета
0503168	Сведения о движении нефинансовых активов
0503169	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности
0503172	Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (показатели отсутствуют)
0503175	Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств
0503178	Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (средства во временном распоряжении)
0503190	Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства
0503296	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета

Приложение №2 к Заключению Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области по результатам проведения внешней проверки бюджетной отчётности Администрации городского округа Королёв Московской области за 2019 год

Исполнении бюджета по доходам Администрации за 2018 - 2019 годы

тыс. рублей

Наименование	2018 год			2019 год			Отклонение исполнения от 2018 года	
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	в тыс. руб.	в %
Доходы бюджета - Всего, в том числе:	**1 449 353,3**	**1 528 201,7**	**105,4**	**1 772 272,3**	**1 733 620,9**	**97,8**	**205 419,2**	**13,4**
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**343 337,0**	**277 206,3**	**80,7**	**210 996,1**	**195 780,7**	**92,8**	**-81 425,6**	**-29,4**
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	**1 800,0**	**1 683,5**	**93,5**	**200,0**	**214,5**	**107,3**	**-1 469,0**	**-87,3**
Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	1 800,0	1 683,5	93,5	200,0	214,5	107,3	-1 469,0	-87,3
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	**262 007,2**	**171 454,0**	**65,4**	**159 669,5**	**138 312,3**	**86,6**	**-33 141,7**	**-19,3**
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	237 403,2	160 521,2	*67,6*	140 480,0	125 168,8	89,1	-35 352,3	-22,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	*236 923,2*	*160 521,2*	*67,8*	*140 000,0*	*124 509,6*	*88,9*	*-36 011,6*	*-22,4*
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	*480,0*	*0,0*	*0,0*	*480,0*	*659,3*	*137,4*	*659,3*	-
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	24 604,0	10 932,8	*44,4*	19 189,5	13 143,4	68,5	2 210,6	20,2
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	*24 604,0*	*10 932,8*	*44,4*	*19 189,5*	*13 143,4*	*68,5*	*2 210,6*	*20,2*
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	**2 128,2**	**2 075,5**	**97,5**	**1 262,5**	**1 262,5**	**100,0**	**-813,0**	**-39,2**
Доходы от компенсации затрат государства	2 128,2	2 075,5	97,5	1 262,5	1 262,5	100,0	-813,0	-39,2
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	*2 128,2*	*2 075,5*	*97,5*	*1 262,5*	*1 262,5*	*100,0*	*-813,0*	*-39,2*
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	**65 000,0**	**86 028,2**	**132,4**	**30 000,0**	**34 549,0**	**115,2**	**-51 479,2**	**-59,8**
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	*65 000,0*	*86 028,2*	*132,4*	*30 000,0*	*34 549,0*	***115,2***	***-51 479,2***	***-59,8***

Наименование	2018 год			2019 год			Отклонение исполнения от 2018 года	
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	в тыс. руб.	в %
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	**892,2**	**1 017,3**	**114,0**	**693,0**	**743,2**	**107,2**	**-274,1**	**-26,9**
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд городских округов	0,0	0,0	-	83,0	83,2	100,3	83,2	-
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов	892,2	1 017,3	114,0	610,0	660,0	108,2	-357,4	-35,1
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**11 509,5**	**14 947,8**	**129,9**	**19 171,1**	**20 699,2**	**108,0**	**5 751,4**	**38,5**
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	*0,0*	*0,0*	-	*0,0*	*52,3*	-	*52,3*	-
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (средства от компенсационного озеленения)	*3 432,4*	*3 544,7*	*103,3*	*1 033,6*	*1 033,6*	*100,0*	*-2 511,1*	*-70,8*
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (средства по договорам на право размещения нестационарной торговой сети)	*8 077,0*	*11 403,1*	*141,2*	*14 000,0*	*15 475,8*	*110,5*	*4 072,7*	*35,7*
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (прочие поступления)	*0,0*	*0,0*	-	*4 137,5*	*4 137,5*	*100,0*	*4 137,5*	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	**1 106 016,3**	**1 250 995,4**	**113,1**	**1 561 276,2**	**1 537 840,2**	**98,5**	**286 844,8**	**22,9**
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	**1 111 212,9**	**1 256 192,0**	**113,0**	**1 564 078,8**	**1 540 642,9**	**98,5**	**284 450,9**	**22,6**
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	**838 319,9**	**770 077,3**	**91,9**	**1 323 252,1**	**1 313 171,6**	**99,2**	**543 094,4**	**70,5**
Субсидии 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	401 795,0	362 845,6	90,3	150 411,0	145 929,9	97,0	-216 915,7	-59,8
Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	0,0	0,0	-	343 159,4	342 542,2	99,8	342 542,2	-
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление мероприятий по реализации стратегий социально-экономического развития наукоградов Российской Федерации, способствующих развитию научно-производственного комплекса наукоградов Российской Федерации, а также сохранению и развитию инфраструктуры наукоградов Российской Федерации	91 082,7	87 581,6	96,2	91 368,0	91 368,0	100,0	3 786,4	4,3
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	101 462,3	98 686,1	97,3	69 688,8	69 213,0	99,3	-29 473,0	-29,9
Прочие субсидии	243 979,9	220 964,0	90,6	668 624,9	664 118,6	99,3	443 154,6	200,6
Прочие субсидии бюджетам городских округов	243 979,9	220 964,0	90,6	668 624,9	664 118,6	99,3	443 154,6	200,6
Прочие субсидии бюджетам городских округов (капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов коммунальной инфраструктуры)	*62 694,0*	*60 501,4*	*96,5*	*41 796,0*	*41 180,7*	*98,5*	*-19 320,7*	-31,9
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций)	*7 164,5*	*7 164,5*	*100,0*	*0,0*	*0,0*	-	*-7 164,5*	*-100,0*

Наименование	2018 год			2019 год			Отклонение исполнения от 2018 года	
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	в тыс. руб.	в %
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на создание новых офисов многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг и дополнительных окон доступа к услугам в многофункциональных центрах предоставления государственных и м	*7 469,0*	*7 214,0*	*96,6*	*0,0*	*0,0*	-	*-7 214,0*	*-100,0*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях поддержания односменного режима обучения)	*50 536,7*	*50 536,7*	*100,0*	*306 000,0*	*306 000,0*	*100,0*	*255 463,3*	*505,5*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (приобретение и установка технических сооружений (устройств) для развлечений, оснащенных электрическим приводом)	*0,0*	*0,0*	-	*400,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов (устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта "Светлый город")	*0,0*	*0,0*	-	*80 138,2*	*80 138,2*	*100,0*	*80 138,2*	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов (реализация программ формирования современной городской среды в части ремонта дворовых территорий)	*0,0*	*0,0*	-	*140 992,0*	*138 687,0*	*98,4*	*138 687,0*	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов (обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области)	*0,0*	*0,0*	-	*38 610,0*	*38 610,0*	*100,0*	*38 610,0*	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов (комплексное благоустройство территорий муниципальных образований Московской области)	*0,0*	*0,0*	-	*2 743,1*	*2 743,1*	*100,0*	*2 743,1*	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по реализации мероприятий, направленных на повышение уровня удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг)	*0,0*	*0,0*	-	*845,0*	*558,0*	*66,0*	*558,0*	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов (софинансирование расходов на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг)	*0,0*	*0,0*	-	*8 889,0*	*8 889,0*	*100,0*	*8 889,0*	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов (приобретение программного аппаратного комплекса для оформления паспортов гражданина РФ, удостоверяющих личность гражданина РФ за пределами территории Российской Федерации в МФЦ)	*1 238,0*	*435,4*	*35,2*	*0,0*	*0,0*	-	*-435,4*	*-100,0*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по приему и обработке заявлений о включении избирателе	*7 557,0*	*7 556,3*	*100,0*	*0,0*	*0,0*	-	*-7 556,3*	*-100,0*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства)	*1 027,0*	*677,7*	*66,0*	*3 449,0*	*2 587,2*	*75,0*	*1 909,5*	*281,8*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (приобретение техники для нужд благоустройства)	*30 281,0*	*28 401,9*	*93,8*	*0,0*	*0,0*	-	*-28 401,9*	*-100,0*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (софинансирование расходов на обеспечение деятельности МФЦ)	*7 953,0*	*7 953,0*	*100,0*	*0,0*	*0,0*	-	*-7 953,0*	*-100,0*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (ремонт подъездов многоквартирных домов)	*38 928,6*	*38 893,1*	*99,9*	*44 762,6*	*44 725,4*	*99,9*	*5 832,4*	*15,0*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на ликвидацию несанкционированных свалок и навалов мусора)	*11 631,0*	*11 630,1*	*100,0*	*0,0*	*0,0*	-	*-11 630,1*	*-100,0*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (на благоустройство дворовых территорий)	*17 424,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	-	*0,0*	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов (комплексное благоустройство территорий)	*76,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	-	*0,0*	-
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	**179 908,0**	**175 129,8**	**97,3**	**210 873,0**	**195 918,3**	**92,9**	**20 788,6**	**11,9**

Наименование	2018 год			2019 год			Отклонение исполнения от 2018 года	
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	в тыс. руб.	в %
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	112 005,0	110 654,2	98,8	128 337,0	127 785,0	99,6	17 130,8	15,5
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	52 866,0	49 438,6	93,5	68 152,0	53 916,4	79,1	4 477,8	9,1
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	52 866,0	49 438,6	93,5	68 152,0	53 916,4	79,1	4 477,8	9,1
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав)	*6 117,0*	*5 770,0*	*94,3*	*9 576,0*	*9 576,0*	*100,0*	*3 806,0*	*66,0*
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся в собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах)	*1 553,0*	*1 553,0*	*100,0*	*1 728,0*	*1 728,0*	*100,0*	*175,0*	*11,3*
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет в Московской области)	*33 025,0*	*31 017,8*	*93,9*	*41 291,0*	*28 474,5*	*69,0*	*-2 543,2*	*-8,2*
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных)	*3 766,0*	*3 665,0*	*97,3*	*5 752,0*	*5 541,0*	*96,3*	*1 876,0*	*51,2*
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства)	*540,0*	*540,0*	*100,0*	*612,0*	*612,0*	*100,0*	*72,0*	*13,3*
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (для осуществления государственных полномочий в сфере архитектуры и градостроительства, земельных отношений)	*0,0*	*0,0*	*-*	*8 957,0*	*7 984,8*	*89,1*	*7 984,8*	*-*
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (для осуществления государственных полномочий в сфере архитектуры и градостроительства)	*1 748,0*	*775,8*	*44,4*	*0,0*	*0,0*	*-*	*-775,8*	*-100,0*
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (для осуществления государственных полномочий в сфере земельных отношений)	*6 117,0*	*6 117,0*	*100,0*	*0,0*	*0,0*	*-*	*-6 117,0*	*-100,0*
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности)	*0,0*	*0,0*	*-*	*236,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*-*

Наименование	2018 год			2019 год			Отклонение исполнения от 2018 года	
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	в тыс. руб.	в %
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	13 216,0	13 216,0	100,0	14 217,0	14 217,0	100,0	1 001,0	7,6
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1 821,0	1 821,0	100,0	167,0	0,0	0,0	-1 821,0	-100,0
Иные межбюджетные трансферты	**92 985,0**	**310 985,0**	**334,4**	**29 953,8**	**31 552,9**	**105,3**	**-279 432,1**	**-89,9**
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	92 985,0	310 985,0	334,4	29 953,8	31 552,9	105,3	-279 432,1	-89,9
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	0,0	220 000,0	-	13 000,0	14 599,2	112,3	-205 400,8	-93,4
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	92 985,0	90 985,0	97,8	16 953,8	16 953,8	100,0	-74 031,2	-81,4
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (погашение кредиторской задолженности за выполненные работы по благоустройству дворовых территорий в 2018 году)	*0,0*	*0,0*	-	*16 953,8*	*16 953,8*	100,0	16 953,8	-
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жкх и социально-культурной сферы)	*15 400,0*	*13 400,0*	*87,0*	*0,0*	*0,0*	-	*-13 400,0*	*-100,0*
Прочие субсидии бюджетам городских округов (Резервный фонд Правительства МО)	*77 585,0*	*77 585,0*	*100,0*	*0,0*	*0,0*	-	*-77 585,0*	*-100,0*
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	**9,9**	**9,9**	**100,0**	**3 869,0**	**3 869,0**	**100,0**	**3 859,1**	**39 066,7**
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	9,9	9,9	100,0	3 869,0	3 869,0	100,0	3 859,1	39 066,7
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	*9,9*	*9,9*	*100,0*	*91,9*	*91,9*	*100,0*	*82,1*	*830,8*
Доходы бюджетов городских округов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет	*0,0*	*0,0*	-	*3 777,0*	*3 777,0*	*100,0*	*3 777,0*	-
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	**-5 206,5**	**-5 206,5**	**100,0**	**-6 671,7**	**-6 671,7**	**100,0**	**-1 465,2**	**28,1**
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-5 206,5	-5 206,5	100,0	-6 671,7	-6 671,7	100,0	-1 465,2	28,1
Возврат остатков субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты из бюджетов городских округов	*-210,1*	*-210,1*	*100,0*	*-747,1*	*-747,1*	*100,0*	*-537,0*	*255,5*
Возврат остатков субвенций на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации из бюджетов городских округов	*0,0*	*0,0*	-	*-1 214,8*	*-1 214,8*	*100,0*	*-1 214,8*	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	*-4 996,4*	*-4 996,4*	*100,0*	*-4 709,7*	*-4 709,7*	*100,0*	*286,6*	*-5,7*

Приложение №3 к Заключению Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области по результатам проведения внешней проверки бюджетной отчётности Администрации городского округа Королёв Московской области за 2019 год

Исполнение бюджета по расходам Администрацией городского округа Королёв Московской области за 2019 год

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	2018 год				2019 год				Не исполнено	
		Утвержденный бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к СБР\	Утвержденный бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к СБР\	в тыс. руб.	в %
Расходы, всего		**2 651 372,4**	**2 671 191,7**	**2 440 757,3**	**91,4**	**3 464 858,4**	**3 467 746,5**	**3 229 360,9**	**93,1**	**238 385,5**	**6,9**
Общегосударственные вопросы	**01**	**403 115,9**	**401 854,9**	**393 516,7**	**97,9**	**498 689,9**	**501 257,3**	**491 925,2**	**98,1**	**9 332,1**	**1,9**
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	*01 02*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	-	*542,9*	*1 322,9*	*1 225,5*	*92,6*	*97,4*	*7,4*
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	*01 03*	*933,8*	*933,8*	*603,0*	*64,6*	*440,0*	*440,0*	*225,2*	*51,2*	*214,8*	*48,8*
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	*01 04*	*178 714,2*	*178 367,3*	*173 294,4*	*97,2*	*239 474,1*	*242 794,1*	*237 509,7*	*97,8*	*5 284,4*	*2,2*
Обеспечение проведения выборов и референдумов	*01 07*	*100,0*	*100,0*	*18,6*	*18,6*	*100,0*	*100,0*	*20,0*	*20,0*	*80,1*	*80,1*
Резервные фонды	*01 11*	*555,0*	*555,0*	*0,0*	*0,0*	*1 418,1*	*0,0*	*0,0*	-	*0,0*	-
Другие общегосударственные вопросы	*01 13*	*222 812,9*	*221 898,8*	*219 600,8*	*99,0*	*256 714,8*	*256 600,3*	*252 944,9*	*98,6*	*3 655,5*	*1,4*
Национальная оборона	**02**	**13 460,7**	**13 460,7**	**12 597,4**	**93,6**	**14 457,0**	**14 457,0**	**13 428,2**	**92,9**	**1 028,8**	**7,1**
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	*02 03*	*13 216,0*	*13 216,0*	*12 469,5*	*94,4*	*14 217,0*	*14 217,0*	*13 288,4*	*93,5*	*928,6*	*6,5*
Мобилизационная подготовка экономики	*02 04*	*244,7*	*244,7*	*127,9*	*52,3*	*240,0*	*240,0*	*139,7*	*58,2*	*100,3*	*41,8*
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	**03**	**35 111,3**	**35 111,3**	**33 742,1**	**96,1**	**41 286,8**	**41 286,8**	**40 446,5**	**98,0**	**840,3**	**2,0**
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	*03 09*	*34 735,3*	*34 735,3*	*33 366,1*	*96,1*	*40 910,8*	*40 910,8*	*40 246,8*	*98,4*	*664,0*	*1,6*
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	*03 14*	*376,0*	*376,0*	*376,0*	*100,0*	*376,0*	*376,0*	*199,7*	*53,1*	*176,3*	*46,9*
Национальная экономика	**04**	**901 317,2**	**901 317,2**	**847 706,5**	**94,1**	**696 410,1**	**695 312,6**	**685 631,1**	**98,6**	**9 681,6**	**1,4**
Транспорт	*04 08*	*15,0*	*15,0*	*12,5*	*83,3*	*12,5*	*12,5*	*2,5*	*20,0*	*10,0*	*80,0*
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	*04 09*	*821 640,6*	*821 640,7*	*772 487,5*	*94,0*	*617 256,5*	*617 256,5*	*609 209,8*	*98,7*	*8 046,8*	*1,3*
Связь и информатика	*04 10*	*8 947,5*	*8 947,5*	*6 478,1*	*72,4*	*10 066,7*	*8 969,3*	*8 297,2*	*92,5*	*672,1*	*7,5*
Другие вопросы в области национальной экономики	*04 12*	*70 714,1*	*70 714,0*	*68 728,4*	*97,2*	*69 074,4*	*69 074,3*	*68 121,6*	*98,6*	*952,7*	*1,4*

Наименование расходов	Рз Пр	2018 год				2019 год				Не исполнено	
		Утвержденный бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к СБР\	Утвержденный бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к СБР\	в тыс. руб.	в %
Жилищно-коммунальное хозяйство	**05**	**874 123,7**	**895 204,1**	**824 209,9**	**92,1**	**1 082 623,1**	**1 083 651,3**	**904 959,8**	**83,5**	**178 691,5**	**16,5**
Жилищное хозяйство	*05 01*	*186 208,7*	*206 149,3*	*181 023,8*	*87,8*	*103 596,0*	*104 624,2*	*95 281,5*	*91,1*	*9 342,7*	*8,9*
Коммунальное хозяйство	*05 02*	*93 075,0*	*93 075,0*	*84 242,2*	*90,5*	*98 538,6*	*98 538,6*	*94 835,0*	*96,2*	*3 703,6*	*3,8*
Благоустройство	*05 03*	*594 840,0*	*595 979,8*	*558 944,0*	*93,8*	*880 488,5*	*880 488,5*	*714 843,3*	*81,2*	*165 645,2*	*18,8*
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	**06**	**12 699,5**	**12 699,5**	**1 049,4**	**8,3**	**12 060,9**	**12 060,9**	**12 060,9**	**100,0**	**0,0**	**0,0**
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	*06 03*	*951,0*	*951,0*	*931,9*	*98,0*	*430,8*	*430,8*	*430,8*	*100,0*	*0,0*	*0,0*
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	*06 05*	*11 748,5*	*11 748,5*	*117,5*	*1,0*	*11 630,1*	*11 630,1*	*11 630,1*	*100,0*	*0,0*	*0,0*
Образование	**07**	**133 528,1**	**133 528,1**	**71 732,1**	**53,7**	**831 905,5**	**831 905,5**	**831 194,7**	**99,9**	**710,9**	**0,1**
Дошкольное образование	*07 01*	*19 950,6*	*19 950,5*	*12 786,0*	*64,1*	*443 901,5*	*443 901,5*	*443 190,6*	*99,8*	*710,9*	*0,2*
Общее образование	*07 02*	*66 678,2*	*66 678,3*	*14 523,3*	*21,8*	*388 004,0*	*388 004,1*	*388 004,1*	*100,0*	*0,0*	*0,0*
Другие вопросы в области образования	*07 09*	*46 899,3*	*46 899,3*	*44 422,8*	*94,7*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	-	*0,0*	-
Социальная политика	**10**	**161 194,0**	**161 194,0**	**151 642,8**	**94,1**	**189 725,1**	**190 115,1**	**169 174,1**	**89,0**	**20 941,0**	**11,0**
Пенсионное обеспечение	*10 01*	*18 600,0*	*18 600,0*	*17 447,6*	*93,8*	*19 291,9*	*19 291,9*	*19 290,9*	*100,0*	*1,0*	*0,0*
Социальное обеспечение населения	*10 03*	*142 194,0*	*142 194,0*	*133 795,2*	*94,1*	*167 518,0*	*167 908,0*	*146 968,0*	*87,5*	*20 940,0*	*12,5*
Другие вопросы в области социальной политики	*10 06*	*400,0*	*400,0*	*400,0*	*100,0*	*2 915,2*	*2 915,2*	*2 915,2*	*100,0*	*0,0*	*0,0*
Физическая культура и спорт	**11**	**2 138,1**	**2 138,1**	**2 138,1**	**100,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-**	**0,0**	**-**
Физическая культура	*11 01*	*2 138,1*	*2 138,1*	*2 138,1*	*100,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	-	*0,0*	-
Средства массовой информации	**12**	**50 595,0**	**50 595,0**	**50 593,0**	**100,0**	**40 000,0**	**40 000,0**	**39 954,0**	**99,9**	**46,0**	**0,1**
Телевидение и радиовещание	*12 01*	*46 500,0*	*46 500,0*	*46 499,0*	*100,0*	*36 000,0*	*36 000,0*	*35 954,0*	*99,9*	*46,0*	*0,1*
Периодическая печать и издательства	*12 02*	*4 095,0*	*4 095,0*	*4 094,0*	*100,0*	*4 000,0*	*4 000,0*	*4 000,0*	*100,0*	*0,0*	*0,0*
Обслуживание государственного и муниципального долга	**13**	**64 088,9**	**64 088,9**	**51 829,3**	**80,9**	**57 700,0**	**57 700,0**	**40 586,6**	**70,3**	**17 113,4**	**29,7**
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	*13 01*	*64 088,9*	*64 088,9*	*51 829,3*	*80,9*	*57 700,0*	*57 700,0*	*40 586,6*	*70,3*	*17 113,4*	*29,7*