



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЭЛЕКТРОГОРСК МОСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ

Заключение
на отчет об исполнении бюджета
городского округа Электрогорск Московской области
за 2019 год.

В соответствии со статьей 268-1 Бюджетного кодекса РФ, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов

Российской Федерации и Муниципальных образований», Положением о бюджетном процессе в городском округе Электрогорск Московской области, утвержденного Решением Совета депутатов городского округа Электрогорск от 25.10.2017г. № 9/3, п. 2.1 Плана работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год, Решения Совета депутатов городского округа Электрогорск от 26.03.2020г. № 189/37 «О принятии Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Электрогорск Московской области», Распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты от 30.03.2020г. № 11-рп, проведен оперативный анализ исполнения бюджета городского округа Электрогорск 2019 год.

Заключение подготовлено с использованием следующих материалов:

- Решение Совета депутатов городского округа Электрогорск от 19.12.2018г. № 95/20 «О бюджете городского округа Электрогорск Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов»;
- Отчет об исполнении бюджета городского округа Электрогорск Московской области за 2019 год (далее Отчет);
- Структура и динамика доходов бюджета городского округа Электрогорск Московской области за 2019 год по отношению к 2018 году;
- Пояснительная записка по исполнению бюджета за 2019 год.

1. Основные итоги исполнения бюджета городского округа Электрогорск за 2019 год

Решением Совета депутатов городского округа Электрогорск от 19.12.2018г. № 95/20 «О бюджете городского округа Электрогорск Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» на 2019 год бюджетные назначения утверждены:

- общий объем доходов в сумме 1 014 413,0 тыс. руб.
- общий объем расходов в сумме 1 063 413,0 тыс. руб.
- дефицита бюджета в сумме 49 000,0 тыс. руб.

В отчетном периоде в Решение Совета депутатов городского округа Электрогорск от 19.12.2018г. № 95/20 «О бюджете городского округа Электрогорск Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» внесены изменения и дополнения Решениями Совета депутатов городского округа Электрогорск:

1. № 123/23 от 20.03.2019г.;
2. № 127/24 от 24.04.2019г.;

3. № 140/26 от 14.06.2019г.;
4. №141/27 от 31.07.2019г.;
5. № 144/29 от 28.08.2019г.;
6. № 154 от 23.10.2019г.;
7. №164/32 от 25.11.2019г.;
8. 171/33 от 18.12.2019г.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета городского округа Электрогорск на 2019 год утверждены в следующих объемах:

- общий объем доходов в сумме 1 202 523,008 тыс. руб.
- общий объем расходов в сумме 1 261 388,480 тыс. руб.
- дефицит бюджета в сумме 58 865,472 тыс. руб.

Бюджетные назначения муниципального образования, относительно первоначально утвержденных, увеличились:

- по доходам на 188 116,008 тыс. руб.,
- по расходам на 197 975,48 тыс. руб.
- дефицит бюджета увеличен на 9 865,472 тыс. руб.

Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

Казенным учреждениям муниципальное задание не доводилось и не утверждалось.

У казенных учреждений в количестве 5 единиц плановые назначения составили 61 448 497,66 руб. Исполнение составило 58 159 875,92 руб. – 95% от плана. Расходы направлены в основном на выплату заработной платы и на оплату налогов во внебюджетные фонды.

Наименование показателей	Сумма, руб.	Сумма исполнения, руб.	Примечание
1	2	3	4
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Электрогорск	18 916 626,92	18 915 959,61	99,99%
Ремонт дворовых территорий	16 044 900,00	16 044 900,00	100%
Предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства.	351 089,79	351 087,00	99,99%
Комплексное благоустройство территорий	96 140,00	93 600,00	97,09%
Обустройство и установка детских игровых площадок.	6 305 060,00	6 270 228,12	99,45%

Ремонт подъездов в многоквартирных домах.	4 674 596,84	4 257 377,81	91.12%
Строительство общеобразовательной школы на 550 мест.	96 011 070,00	25 986 284,46	27.07%

Отсутствуют казенные учреждения, работающие в соответствии с государственным (муниципальным) заданием.

Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств.

При проведении в 2019г. конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для осуществления закупок товаров (работ, услуг) получена значительная экономия бюджетных средств.

Конкурентные способы определения поставщиков.	Количество конкурентных процедур	Результаты
1	2	3
Запросы котировок	8	Сумма экономии по заключенным государственным (муниципальным) контрактам составила 24 260 030,48 рублей.
Конкурсы	3	
Электронные конкурсы	3	
Электронные аукционы	91	
Запросы предложений	1	

Средний годовой объем закупок в 2019 году составил 283 755 553,15 рублей.

Среднесписочная численность работников составляет – 145 чел., в том числе органов местного самоуправления – 94 штатные единицы, в казенных учреждениях – 51 шт. ед.

Стоимость нефинансовых активов на 01.01.2020 г. составляет 57 807 461,67 рублей, в том числе:

- недвижимое имущество 7 023 639,84 рублей;
- машины, оборудование 35 919 244,89 рублей;
- транспортные средства 1 986 416,00 рублей;
- хозяйственный инвентарь 9 293 200,22 рубля;
- прочие основные средства 3 584 960,72 рублей.

Стоимость материальных запасов 6 036 305,78 руб.

Бюджетные расходы за 2019 год составили 1 099 924 093,36 рублей.

Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Содержание статьи закона (решения) о бюджете	Результат исполнения	Причины неисполнения
1	2	3
Решение Совета депутатов № 95/20 от 19.12.2018 «О	Исполнено в	Затянувшиеся

бюджете городского округа Электрогорск Московской области на 2019 и на плановый период 2020 и 2021 годов» <u>Статья 8 часть 1</u> Утвердить объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности (капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима работы) на 2019 год в сумме 96 011,070 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 359 379,620 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 423 199,610 тыс. рублей.	2019 г. – 25 986,284 Исполнение – 27%	сроки подготовительных работ строительной площадки.
<u>Статья 11 часть 1</u> Установить, что в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации и имеющим место жительства в г.о. Электрогорск Московской области, может быть оказана адресная социальная помощь. В расходах бюджета предусматривается на оказание адресной социальной помощи на 2019 год – 3 430,065 тыс. рублей, на 2020 год – 2 973,160 тыс. рублей, на 2021 - 2 973,160 тыс. рублей.	Исполнено в 2019 г. – 2 118,786 тыс. рублей. Исполнение – 62%	Меньшее количество обращений граждан по сравнению с планируемым.
<u>Статья 16 часть 1</u> Установить, что в расходах бюджета г.о. Электрогорск Московской области предусматриваются расходы на опубликование муниципальных правовых актов, обсуждение проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведение до сведения жителей информации о социально-экономическом и культурном развитии городского округа и иной официальной информации: а) на 2019 год в сумме 4 726,8 тыс. руб.; б) на плановый период 2020 год в сумме 3 600,0 тыс. руб. и на 2021 год в сумме 3 600,0 тыс. руб.	Исполнено в 2019 г. – 4 726,8 тыс. рублей. Исполнение – 100%	
<u>Статья 23 часть 1</u> Утвердить объем бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Электрогорск Московской области: а) на 2019 год в размере – 156 854,813 тыс. руб.; б) на 2020 год в размере – 107 982,492 тыс. руб.; в) на 2021 год в размере – 107 982,492 тыс. руб.;	Исполнено в 2019 г. – 150 915,170 тыс. рублей Исполнение - 96%	

Принятые в 2019 году денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в 2020 году.

Количество обязательств	Сумма, руб.	Срок исполнения	Примечание
1	2	3	4
54	5 856 555,02	январь – февраль 2020 г.	Наступление срока исполнения обязательств по оплате в соответствии с условиями муниципальных контрактов.

Согласно представленному Отчету, бюджет городского округа Электрогорск исполнен:

- по доходам в сумме 1 103 558,429 тыс. руб., что составляет:
 - 108,79 % к первоначальному плану – 1 014 413 тыс. руб.;
 - 97,77 % к уточненному плану – 1 202 523,008 тыс. руб.
- по расходам – 1 099 924,093 тыс. руб., что составляет:
 - 103,43 % к первоначальному плану – 1 063 413 тыс. руб.;
 - 48,3 % к уточненному плану – 1 261 388,480 тыс. руб.)
- Превышение доходов над расходами (профицит бюджета) составил – 3 634,336 тыс. руб.
- Остатки средств местного бюджета на 01 января 2020 года составляют 61 602 809,51 руб., в том числе областные средства 15 581 381,58 руб.

В целом за 2019 год по городскому округу Электрогорск кассовое исполнение местного бюджета по доходным источникам составило 91,8%, в том числе по собственным доходам бюджета – 94,1 %.

Наименование показателя	Исполнение за 2018 год (тыс.руб.)	% исполнения за 2018 год	Утвержденный план на 2019 год (тыс.руб.)	Утвержденный план с учетом последних изменений утвержденных Решением Совета депутатов от 18.12.2019г. №171/33	Исполнение за 2019 год (тыс.руб.)	% исполнения от последней редакции бюджета за 2019 год
Доходы в т.ч	1 010 686,702	111,87	1 014 413,000	1 202 523,008	1 103 558,430	91,77
Налоговые	302 259,006	100,67	313 691,000	307 308,000	309 269,532	100,64
Неналоговые	84 477,551	86,44	373 322,00	97 040,000	71 287,861	73,46
Безвозмездные поступления	623 950,145	123,44	327 400,000	798 175,008	322 913,00	40,46
Расходы бюджета	1 104 664,428	100,00	1 063 413,000	1 261 388,480	1 099 924,093	87,20
Дефицит (-), Профицит (+)	- 93 977,726		- 49 000,000	- 58 865,472	+ 3 634,336	

2. Исполнение бюджета городского округа Электрогорск по доходам

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) является основным доходным источником собственных (налоговых и неналоговых) доходов.

Поступление налога на доходы физических лиц исполнено:

- на 103,1% от уточненного плана,

- на 99,4%. от первоначального плана,
- По сравнению с предыдущим периодом поступления от налога на доходы физических лиц увеличился. Увеличились поступления налога на доходы физических в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса РФ, поступило 11 947,5 тысяч рублей (95,6%), что выше показателя 2018 года на 2 525 600 рублей. Рост связан с легализацией иностранных граждан, прибывших для осуществления трудовой деятельности на территорию городского округа, увеличением коэффициента – дефлятора до 1,729 общая сумма платежа составила 4750 рублей (в 2018 году была 4300 рублей).

Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – исполнен:

- на 99,7% от уточненного плана,
- на 101,2% от первоначального плана,
- что выше уровня 2018 года на 612 900 рублей.

Доходы от уплаты на дизельное топливо, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты, поступило:

- 188 600 руб. (99,08%).
- По сравнению с 2018 годом увеличение составило 319 360 рублей.

Доходы на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов, поступило:

- 16 090 руб. (107,25 %).

Доходы на автомобильный бензин, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты, поступило:

- 914 010 руб. (100,34 %),
- Увеличение с 2018 годом составило 197 190 рублей

Кроме того, по доходам на прямогонный бензин были осуществлены возвраты за прошлые годы в сумме – 320 490 рублей.

Налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – исполнено:

- на 101,47% от уточненного плана,
- на 115,94 % от первоначального плана,
- По сравнению с предыдущим периодом поступления от налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности остался на одном уровне.

Налог, взимаемый в связи с применение упрощенной системой налогообложения исполнен:

- на – 102,40%,
- на 104,05% от первоначального плана,
- По сравнению с предыдущим периодом поступления увеличились связи с переходом от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы, налогообложения. Рост поступлений по сравнению с 2018 годом составил 3 839 680 рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов – исполнен:

- на 117,51% от уточненного плана,
- на 85,97% от первоначального плана,
- По сравнению с прошлым периодом поступления увеличились в связи с увеличением количества плательщиков, выбравших патентную систему налогообложения и изменением коэффициента-дефлятора К1 (в 2018 году -1,481 в 2019 году -1,518).

По земельному налогу исполнение составило:

- 89%,
- на 89% от первоначального плана,
- Поступления с прошлым периодом остались на одном уровне. Не исполнение плана в 2019 по поступлению земельного налога в связи с уточнением кадастровой стоимости и с заявлением на предоставление льготы. Были произведены перерасчеты со сроком уплаты земельного налога на более поздний срок (на начало 2020 года).

Поступления по налогу на имущество физических лиц исполнение составило:

- 91,3% от уточненного плана,
- от первоначального плана исполнено – 91,3%,
- Поступления с прошлым периодом снизились на 810 340 рублей.

Поступления госпошлины исполнены:

- на 112,95%,
- от первоначального плана исполнение – 188,56%.

- По сравнению с 2018 годом поступления от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда РФ) увеличились на 1 432 890 рублей.

Поступления *по арендной плате за землю* исполнено:

- на 60,98%.
- По сравнению с 2018 годом поступления по арендной плате на землю снизились. Невыполнение плана произошло из-за выпадающих доходов на сумму 26 125 875,20 рублей:
 - ПАО «Мосэнерго» (пересмотр кадастровой стоимости земельных участков) - 20 516 169,66 рублей;
 - ООО «АК ЖОЛ» (выкуп земельного участка) – 5 609 705,54 рублей.

Поступления доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов. Исполнены:

- на 107,40%,
- увеличение поступлений с прошлым периодом связано с тем, что в 2019 году поступила задолженность прошлых лет от:
 - Гридчина Е.В. на сумму 589 980 рублей,
 - МУП «Порядок» 135 400 рублей.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности городских округов (за установку и эксплуатацию рекламных конструкций) исполнены:

- на 101,71%.
- По сравнению с 2018 годом поступления в 2019 году снизились в связи с несвоевременной оплатой по договорам за установку и эксплуатацию рекламных конструкций. С должниками проводилась претензионная работа в течении всего 2019 года, а также направлялись письма об имеющейся задолженности по всем заключенным договорам. В суд было направлено 3 иска. Иски рассмотрены, вынесены решения о взыскании задолженности с должников. По одному делу выдан и направлен исполнительный лист в Павлово-Посадский районный отдел судебных приставов.

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов исполнены:

- на 131,58 %.
- Поступления от первоначального плана исполнены на 151,68%.
- По сравнению с 2018 годом поступления увеличились из-за поступления задолженности прошлых периодов от ПАО «Брынцалов-А» в сумме 1550,0 тысяч рублей.

Поступление платежей за негативное воздействие на окружающую среду исполнено:

- на 98,82%,
- от первоначального плана – 85,52%.
- По сравнению с 2018 годом в 2019 году увеличение на 37,8 тысяч рублей поступлений за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами.

Поступления от штрафных санкций исполнено:

- на 154,62%,
- По сравнению с 2018 годом поступления увеличились. Увеличение поступлений составили 1 834 002 рублей.

В 2019 году в местный бюджет города поступило целевых средств из федерального и областного бюджетов всего на сумму 723 457 638,43 из них:

- дотация бюджету городского округа на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 172 238 000 руб.;
- субвенции бюджетов других уровней на реализацию полномочий, передаваемых органам местного самоуправления, всего на сумму – 311 406 018,14 руб.;
- субсидии бюджетов других уровней на сумму – 68 495 057,32 руб.;
- иные межбюджетные трансферты на сумму – 171 318 562,97 руб.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджет исполнено на 104,72 %.

Объем доходов бюджета городского округа Электрогорск за 2019 год

Наименование показателя	Исполнение за 2018г.	Исполнение за 2019г.	Исполнение за 2019г к исполнению за 2018г. +/-	% Исполнение за 2019г к исполнению за 2018г.
Налоговые поступления	302 259,006	309 269,532	+ 7 010,526	102,3%
Неналоговые поступления	84477,551	71 287,861	- 13 189,690	84,4%
Безвозмездные поступления	623 950,145	723 001,037	+ 99 050,892	115,9%

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов бюджета городского округа Электрогорск за 2019 год занимают поступления от налога на доходы физических лиц – 216 594,543 тыс. руб. или 19,63% к общей сумме доходов за 2019 год, за аналогичный период прошлого года исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 214 884,684 тыс. руб. или 21,26% к общей сумме доходов за 2018 год.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов бюджета городского округа Электрогорск за 2019 год от сдачи в аренду земельных участков и имущества исполнен на 50 201,352 тыс. руб. или 4,55%, за аналогичный период прошлого года от сдачи в аренду земельных участков и имущества исполнен на 67 627,741 тыс. руб. или 6,69%.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в сравнении с исполнением бюджета за 2019 год и исполнением бюджета за 2018 год отмечается увеличение налоговых доходов на 7 010,526 тыс. руб., что составляет 2,3%, но уменьшение неналоговых доходов на 13 189,690 тыс. руб., что составляет 15,6% и увеличение безвозмездных поступлений на 99 050,892 тыс. руб., что составляет 15,9%

3. Исполнение бюджета городского округа Электрогорск по расходам

Исполнение местного бюджета по расходам за 2019 год составило 1 099 924 93,36 руб. Расходы местного бюджета, как и по всей Московской области, имеют ярко выраженную социальную направленность.

В форме 0503364 представлены сведения об исполнении бюджета за 2019 год. Исполнение менее 95% сложилось по следующим подразделам:

- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнен 93,9% так, как ресурсоснабжающие компании ПАО "Мосэнергосбыт", Электрогорский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго", ПАО междугородной и международной электрической связи "Ростелеком" предоставляют документацию по завершению отчетного периода; в результате сложившейся экономии по результатам проведения конкурсных процедур на заключение муниципальных контрактов на услуги по содержанию имущества.
- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение 89,2% в результате сложившейся экономии по результатам проведения конкурсных процедур, ресурсоснабжающие компании ПАО "Мосэнергосбыт", Электрогорский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго" предоставляют документацию по завершению отчетного периода.
- 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» исполнение 84,9% так как муниципальные контракты на предоставление коммунальных услуг не заключались (ВУС находится в здании Администрации).

- 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение 90,4 % в результате т.к. муниципальный контракт на обслуживание системы «Безопасный город» заключен на 2 года, оплата производится на основании отчетных документов по факту.
 - 0408 «Транспорт» исполнение 20,1% в связи с экономией, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур.
 - 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение 85,6% в связи с тем, что муниципальные контракты на технологические присоединения к сетям электроснабжения и теплоснабжения не исполнены 2019 году.
 - 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение 35,4%, в связи с нарушением подрядной организацией сроков исполнения муниципальных контрактов.
 - 0503 «Благоустройство» исполнение 88,5% в связи с предоставлением подрядчиками документов в конце отчетного периода.
 - 0603 «Охрана объектов растительного и животного миров и среды их обитания» исполнение 71,41 % в связи с экономией по результатам конкурсных процедур и предоставлением подрядчиками документов в конце отчетного периода.
 - 0702 «Общее образование» исполнение 73,7% в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.
 - 0801 «Культура» исполнение 91,8% в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.
 - 0901 «Стационарная медицинская помощь» исполнение 62,5% в связи со снижением стоимости муниципального контракта по результатам конкурсных процедур и с меньшим количеством обратившихся за обеспечением полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет, по сравнению с плановыми показателями.
 - 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» исполнение 72% - имеет заявительный характер выплаты.
 - 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение 90,3% в связи с уменьшением количества обращений граждан и предоставлением поставщиками документов в конце отчетного периода;
 - 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение 92,7% в связи с уменьшением численности получателей выплаты;
 - 1102 «Массовый спорт» исполнение 87,59% в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.
- По источникам финансирования дефицита (профицита) бюджета:
- по плану получение кредитов от кредитных организаций в сумме 62 545 016,02, исполнение - 0,00 руб. не выполнение в связи с получением кредита из бюджета Московской области;

- погашение бюджетных кредитов в сумме – 101 000 000,00 руб., исполнение 40 000 000,00 руб. Невыполнение -61 000 000,00 руб. в связи с реструктуризацией задолженности по муниципальному долговому обязательству.
- 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнение 88%. Муниципальный контракт на дооснащение материально-технической базы отдела безопасности, ГО и ЧС не был заключен.
- 1301 «Обслуживание муниципального долга» исполнение 89,1% в связи с тем, что Администрацией не был заключен кредитный договор с кредитной организацией.

Наименование национального проекта, мероприятия	Плановые назначения руб.	Сумма исполнения, руб.	% исполнения	Причины отклонения
1	2	3	4	
«Цифровая экономика Российской Федерации»				
Предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства.	351 089,79	351 087,00	100%	-
«Жилье и городская среда»				
Ремонт дворовых территорий	16 044 900,00	16 044 900,00	100%;	-
Обустройство и установка детских игровых площадок.	6 305 060,00	6 270 228,12	99,4%	Экономия в результате проведенных конкурсных процедур
«Образование»				
Строительство общеобразовательной школы на 550 мест.	96 011 070,00	25 986 284,46	27%	Затянувшиеся сроки подготовительных работ
«Культурная среда»				
Приобретение музыкальных инструментов для организаций доп.образования, осуществляющих свою деятельность в сфере культуры	9 336 500,00	8 617 450,00	92,3%	Поставщик исполнил обязательства не в полном объеме

По национальному проекту «Образование» в рамках строительства общеобразовательной школы на 550 мест бюджетные обязательства на 2019 год не исполнены в размере 62 717 338,25 рублей в связи с затянувшимися сроками подготовительных работ. По федеральному проекту «Культурная среда» неисполнение в сумме 719 050,00 руб. в связи с тем, что поставщик поставил музыкальные инструменты не в полном объеме.

Вид расходов	Исполнено сумма расходов за 2019г. (тыс. руб.)	Исполнено за 2019г. от последних изменений бюджета (%)	Доля в общей сумме расходов за 2019г. (%)	Исполнено сумма расходов за 2018г. (тыс. руб.)	Доля в общей сумме расходов за 2018г. (%)
Общегосударственные вопросы	197 734,343	92,00	17,98	159 058,08	14,40
Национальная оборона	1 653,015	87,30	0,15	1 002,928	0,09
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 758,102	89,28	1,16	7 578,046	0,69
Национальная экономика	163 413,141	95,29	14,86	162 199,500	14,68
Жилищно-коммунальное хозяйство	141 820,674	83,18	12,89	139 991,499	12,67
Охрана окружающей среды	1 036,877	71,41	0,09	149,00	0,01
Образование	467 642,711	83,26	48,0	515 198,636	46,64
Культура и кинематография	39 794,066	91,79	3,62	41 454,922	3,75
Здравоохранение	3 267,70	64,28	0,30	3 645,465	0,33
Социальная политика	36 239,617	91,87	3,29	41 723,692	3,78
Физическая культура и спорт	33 370,842	92,73	3,03	32 378,134	2,93
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 193,003	89,10	0,11	284,041	0,03
Всего расходов	1 099 924,093	87,20	100%	1 104 664,428	100%

Муниципальные программы

Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет на 2019г. (с послед. изменениями)	Исполнено расходов за 2019г. (тыс.руб)	Исполнено расходов за	К общей сумме расходов %	В сравнении с 2018г.	
					тыс.руб.	%

	от 18.12.2019г.)		2019г. (%)			
1. Муниципальная программа «Молодое поколение городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	11 123,903	10 618,890	95,44	0,97	931,595	109,62
2. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	29 105,564	27 487,145	94,44	2,50	-2 395,807	91,98
3. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды в городском округе Электрогорск МО на 2018-2022 годы»	139 560,021	126 420,061	90,58	11,49	2 010,205	101,62
4. Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	93 227,285	91 731,991	98,40	8,34	-15761,137	85,34
5. Муниципальная программа «Содержание и развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности в городском округе Электрогорск МО на 2018-2022 годы»	65 165,942	64 185,199	98,50	5,84	55 754,687	761,34
6. Муниципальная программа «Жилище на 2017-2021 годы»	21 414,787	4 191,077	19,57	0,38	-46005,144	8,35
7. Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	12 390,223	10 590,926	85,48	0,96	-1 045,102	91,02
8. Муниципальная программа «Охрана	1 451,968	1 036,877	71,41	0,09	887,392	693,63

окружающей среды городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»						
9. Муниципальная программа «Доступная среда городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	1 209,000	1 174,935	97,18	0,11	648,822	223,32
10. Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания в городском округе Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	509 868,948	419 583,208	82,29	38,15	-67458,312	86,15
11. Муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	6 057,899	4 950,533	81,72	0,45	3 611,328	369,66
12. Муниципальная программа «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	22 547,908	20 446,885	90,68	1,86	6848,969	150,37
13. Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование городского округа Электрогорск МО на 2018-2022 годы»	39 277,480	32 812,991	83,54	2,98	4 243,359	114,85
14. Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	69 435,016	64 533,361	92,94	5,87	9 775,543	117,85
15. Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	5 067,000	3 267,700	64,49	0,30	-337,756	89,64
16. Муниципальная программа «Безопасность	34 400,865	30 696,853	89,24	2,79	11 156,404	157,09

городского округа Электрогорск МО»						
17. Муниципальная программа «Оказание адресной социальной помощи в городском округе Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	25 646,065	23 075,352	89,98	2,10	-245,562	98,95
18. Муниципальная программа «Эффективная власть»	103 985,101	98 258,000	94,49	8,93	15 496,246	118,72
19. Муниципальная программа «Предпринимательство городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы»	15 503,526	13 621,652	87,86	1,24	1 757,183	114,81
Итого по муниципальным программам	1 206 438,498	1 048 683,636	86,93	95,34	-20167,097	98,11
Не программные расходы бюджета городского округа Электрогорск МО	54 949,983	51 240,458	93,25	4,66	15426,762	143,08
Итого	1 261 388,480	1 099 924,093	87,20	100	-41251,428	99,57

В городском округе Электрогорск 19 муниципальных программ, исполнено в 2019 году - на 86,83 % от утвержденного бюджета (с изменениями от 18.12.2019г.) из них:

Максимальный расход бюджета составили:

- Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания в городском округе Электрогорск МО на 2017-2021 годы» исполнена на 38,15 % к общей сумме расходов;
- Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды в городском округе Электрогорск МО на 2018-2022 годы» исполнена на 11,49 % к общей сумме расходов;
- Муниципальная программа «Эффективная власть» исполнена на 8,93 % к общей сумме расходов.

Минимальный расход бюджета составили:

- Муниципальная программа «Охрана окружающей среды городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы» исполнена на 0,09 % к общей сумме расходов;
- Муниципальная программа «Доступная среда городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы» исполнена на 0,11 % к общей сумме расходов;

- Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы» исполнена на 0,30 % к общей сумме расходов.

Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503368 «Сведения о движении нефинансовых активов».

В учете использовался линейный метод начисления амортизации. Признаков обесценения основных средств не было.

Раздел.1 «Движение основных средств»

Поступление основных средств составило 10 577 646,40 рублей, в том числе офисная техника, мебель и хозяйственный инвентарь для нужд Администрации на сумму 892 272,40 рубля, прочие основные средства на сумму 497 086,28 рублей, были приобретены музыкальные инструменты на сумму 8 617 450,00 для детской школы искусств.

Безвозмездное поступление офисной техники от КСП Московской области на сумму 31 024,74 рубля.

Выбытие основных средств составляет 23 966 061,70 руб. Показатель отражает сумму списанной стоимости основных средств при передаче в эксплуатацию в размере 991 385,90, передачу транспортных средств МБУ «Дорожное хозяйство и благоустройство» в сумме 22 450 37,67 рублей.

Остаток по счету 106 (код строки 070) в сумме 7 323 374,88 отражает стоимость не введенных в действие объектов:

- капитального строительства сетей пожарного депо – 3 917 804,85 рублей, планируемая дата завершения строительства - 1 квартал 2019 года (не зарегистрированы в установленном порядке в связи с техническими проблемами);
- строительство спортивного центра с универсальным игровым залом – 3 405 570,00 рублей, планируемая дата завершения строительства – 1 квартал 2020 года (приостановлено в связи с отсутствием финансирования)

Раздел 2 «Движение нематериальных активов» - отсутствует.

Раздел 3 «Движение не произведенных активов».

- Увеличение по счету 010300000 в сумме - 188 848 611,68 руб. отражает изменение кадастровой стоимости земельных участков;
- Уменьшение по счету 010300000 в сумме 13 260 558,00 рублей отражает безвозмездную передачу земельного участка (г. Электрогорск, ул. Ленина, д.10) в Министерство имущественных отношений Московской области,

Раздел 4 «Движение материальных запасов».

- Поступление материальных запасов составило 7 455 488,53 руб., в том числе детское питание для беременных, кормящих и детей в возрасте до 3-х лет в сумме 2 540 783,45 рублей.

- Выбытие материальных запасов составило 6 749 073,22 руб. и отражает списание выданных материальных запасов, в том числе детское питание для беременных, кормящих и детей в возрасте до 3-х лет в сумме 2 540 783,45 рублей.

Нефинансовые активы казны

«Движение недвижимого имущества казны».

1. Приобретение имущества казны на сумму 41 244 358,49 рублей, в том числе:
 - 1 квартира, приобретенная ребенку-сироте на сумму 1 644 390,00 рублей;
 - табличка к скульптурной композиции «Роберт Классон» на сумму – 140 012,00 рублей;
 - детские игровые площадки на сумму – 7 909 317,76 рублей;
 - основание для покрытия детских игровых площадок на сумму – 609 926,17 рублей;
 - объекты благоустройства дворовых территорий на сумму – 28 645 081,65 рублей;
 - СКУДы для детских садов и школ на сумму – 2 295 630,42 рублей;
2. Безвозмездное поступление имущества из МБУ «Дорожное хозяйство» (контейнерные площадки) на сумму 2 280 717,63 рублей.

Выбытие недвижимого имущества казны составило 27 903 540,61 рублей, в том числе:

1. Выбытие в результате продажи:
 - здание (г. Электрогорск, ул. Энгельса, д. 6) на сумму 97 076,56 рублей;
 - комната (г. Электрогорск, ул. Ленина, д. 48, кв. 3, ком. 2) на сумму 10 799,23 рублей.
2. Списание остаточной стоимости:
 - приватизированного жилья на сумму 13 191 086,21 рублей;
3. Безвозмездная передача:
 - в МУП «Порядок» бани площадью 690 кв. метров на сумму 1 333 080,00 рублей;
 - в Министерство имущества Московской области пож. депо на сумму 13 191 086,21 рублей.

«Не произведенные активы в составе имущества казны».

- Увеличение в сумме -22 605 788,84 руб. отражает изменение кадастровой стоимости земельных участков, составляющих имущество.
- Уменьшение в сумме 1 068 095,38 руб. отражает выбытие земельного участка в результате продажи по адресу г. Электрогорск, ул. Энгельса, д.б.

По счету 101.34 15 января 2019 года были переданы основные средства в МБУ «Дорожное хозяйство» в сумме 15 033 658,71 рублей. Переоценка данных основных средств (дорожная техника) не производилась, так как данная дорожная техника была приобретена в декабре 2018 года по муниципальному контракту, заключенному в результате проведения конкурентной процедуры. В эксплуатацию техника не вводилась.

Ограничение прав собственности (иных предоставленных прав) на основные средства отсутствует.

Объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которое субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, нет.

Основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств, нет.

Основные средства в 2019 году были приобретены по муниципальным контрактам, заключенным в результате конкурентных процедур. Стоимость приобретенных основных средств соответствует рыночной.

Компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы 2019 года, нет.

Анализ показателей дебиторской (кредиторской) задолженности.

Дебиторская задолженность составила:

- на 01.01.2019 года 204 052 509,45 руб.
- на 01.01.2020 года 230 338 280,39 руб.

Увеличение дебиторской задолженности в сумме 26 285 771,45 рублей (11,3%).

Увеличение произошло:

- по счету 1.205.11.000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в сумме 3 657 783,16 руб. - данные ИФНС;
- по счету 1.205.21.000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» в сумме 3 867 749,71 руб.;
- по счету 1.206.00.000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» в сумме 21 571 570,13 руб.
- по счету 1.208.00.000 «Расчеты с подотчетными лицами» в сумме 4 704,50 руб. и отражает задолженность подотчетных лиц перед учреждением, а именно за полученные денежные документы (конверты и марки).

- По счету 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты» увеличение в сумме 506 897,72 руб.

Кредиторская задолженность составила:

- на 01.01.2019 года 99 908 496,14 руб.
- на 01.01.2020 года 42 256 355,01руб.

Уменьшение кредиторской задолженности составило 57 652 141,13 рублей (57,7%).

Дебиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность составила 230 338 280,39 руб., в том числе:

- по счету 1.205.11.000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» показатель 26 149 469,96 руб. - данные ИФНС;
- по счету 1.205.21.000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» показатель равен 6 931 915,10 руб.;
- по счету 1.205.23.000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» показатель равен 104 594 070,88 руб.;
- по счету 1.205.27.000 «Расчеты по доходам от дивидендов от объектов инвестирования» показатель 32 485,94 руб. - поступления части прибыли от муниципальных унитарных предприятий (МУП Порядок).
- По счету 1.206.21.000 «Расчеты по авансам по услугам связи» дебиторская задолженность в сумме 31 798,89 руб. отражает сумму авансовых платежей за услуги связи ПАО «Почта России»;
- По счету 1.206.23.000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» дебиторская задолженность в сумме 985 431,81 руб. отражает сумму авансовых платежей по условиям МК за теплоресурсы ПАО Мосэнерго;
- По счету 1.206.26.000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» дебиторская задолженность в сумме 6 338 896,94 руб. отражает сумму авансовых платежей ПАО МОЭК по условиям МК за технологическое присоединение к электрическим и тепловым сетям строящейся школы;
- По счету 1.206.31.000 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» дебиторская задолженность в сумме 84 322 823,14 руб. отражает авансовые платежи по условиям МК на СМР строящейся школы ООО «Триумф» в сумме 15 429 030,19 рублей и 95 % авансовый платеж по условиям МК на строительство многоквартирного дома, срок реализации 2020 год, ООО «Элвиком» в сумме 68 893 792,95 руб.
- По счету 1.208.21.000 «Расчеты с подотчетными лицами» дебиторская задолженность в сумме 11902,00 руб. отражает задолженность подотчетных лиц перед учреждением, а именно за полученные денежные документы (конверты и марки).
- По счету 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты» дебиторская задолженность составляет 909 672,65 руб., в том числе «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование» в сумме

893 871,54 руб. отражает задолженность фонда социального страхования.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2020 года кредиторская задолженность составила 42 256 355,01 руб., в том числе:

- По счету 1.205.11.000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» показатель 19 877 620,69 руб. - данные ИФНС.
- По счету 1.205.51.000 «Расчеты по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» отражены остатки межбюджетных трансфертов в сумме 15 581 381,58 руб.

Сумма образовалась по расчетам с областным бюджетом и состоит из остатков субсидий и субвенций, неиспользованных в 2019 году и подлежащих возврату главным распорядителям средств бюджета Московской области.

- По счету 1.208.00.000 «Расчеты с подотчетными лицами» - кредиторская задолженность в сумме 1 158,00 руб. отражает задолженность перед сотрудниками учреждений.
- По счету 1.302.21.000 «Расчеты по услугам связи» кредиторская задолженность в сумме 115 725,74 руб. отражает расчеты за услуги связи с ПАО Ростелеком в сумме 68 606,03 руб. и за услуги интернет ООО Гео Грин в сумме 47 119,71 руб. Кредиторская задолженность образовалась вследствие предоставления исполнителями документов после отчетной даты.
- по счету 1.302.22.000 «Расчеты по транспортным услугам» кредиторская задолженность в сумме 66 909,26 руб. отражает расчеты за транспортные услуги по перевозке детей.
- по счету 1.302.23.000 «Расчеты по коммунальным услугам» кредиторская задолженность в сумме 1 358 695,76 руб. отражает расчеты с ПАО «Мосэнергосбыт» за электроэнергию в сумме 205 482,02 руб., с ООО «ТСК Мосэнерго» за теплоресурсы в сумме 597 775,10 руб. и с ООО «Энергоника» по энергосервисному контракту 555 438,64 руб. Задолженность по энергосервисному муниципальному контракту образовалась так как отчетные документы предоставлены после отчетной даты.
- По счету 1.302.25.000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» кредиторская задолженность в сумме 2 098 129,14 руб. отражает расчеты с ООО «ЖКО ЮГ» за содержание внутриквартальных дорог в сумме 2 011 108,60 руб. и за услуги ООО «Инфотех» по содержанию СКУД 87 020,54 руб. Кредиторская задолженность образовалась вследствие предоставления исполнителями документов после отчетной даты.
- По счету 1.302.26.000 «Расчеты по прочим работам, услугам» кредиторская задолженность в сумме 3 002 632,44 руб., из них расчеты

с ООО «ЖКО ЮГ» за обслуживание контейнерных площадок в сумме 502 252,33 руб., ООО «Инфотех» за обслуживание системы «Безопасный регион» 270 115,11 руб., ООО «Навигатор плюс» за услуги по созданию и демонстрации сюжетов в сумме 483 354,00 руб. и ООО «ЮрИнфоКонсалтинг» за выполнение проектно-исследовательских и кадастровых работ в сумме 456 234,81 руб. Кредиторская задолженность образовалась вследствие предоставления Исполнителями отчетных документов после отчетной даты.

- По счету 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты» кредиторская задолженность в сумме 67 018,69 руб., из них:
 - по страховым взносам в ФСС - 8 805,06 руб.,
 - по страховым взносам в ФОМС – 24 322,06 руб.,
 - по страховым взносам в ПФР - 13 396,57 руб.,
 - по налогу на имущество организаций - 18 579,00 руб.,
 Просроченной кредиторской задолженности нет.

Уменьшение финансовых вложений произошло на сумму 96 263 328,92 рублей в том числе:

Наименование учреждения	Увеличение+/уменьшение- финансовых вложений, руб.
МОУ СОШ № 14	-16 470 538,46
МОУ СОШ № 16	-6 161 610,75
МОУ ЛИЦЕЙ	-16 776 488,11
МУК «ДОМ КУЛЬТУРЫ»	-13 706 595,50
МУ ДО ЦДО «ИСТОКИ»	-4 584 049,26
МАДОУ № 39 «Светлячок»	-5 812 808,75
МАДОУ № 40 «Ромашка»	-6 052 320,00
МДОУ № 35 «Ёлочка»	-5 981 917,07
МДОУ ЦРР д/с 41 «Гнездышко»	-223 198,42
МДОУ д/с комбинированного вида № 43 «Колокольчик»	-7 581 392,77
МБУ «МФЦ городского округа Электрогорск»	-25 233,57
МБУ ФОК «ЛИДЕР»	-
МУ «Молодежный центр»	22 294,00
МУ ДПО «Методический центр»	38 890,00
МУ СШ «Вымпел»	2 137 991,63
МУК «Центральная библиотека»	-4 757,03
МУ ДО «ДШИ»	-644 168,16
МУ ФКиС «Стадион им. Р.Э. Классона»	-16 698 921,37
МБУ «Дорожное хозяйство»	22 714 994,67
МБУ «Управляющая компания»	-

Увеличение муниципального долга на 20 798 666,67 рублей произошло в связи с тем, что Администрацией г.о. Электрогорск в 2019 году:

- погашен бюджетный кредит в сумме 40 000 000,00 руб. по договору № ВКР-03 от 26.06.2018 г;
- списаны проценты в сумме 201 333,33 руб. по Соглашению о реструктуризации РЗМ-05/18;
- получен бюджетный кредит в сумме 21 000 000,00 руб. по договору ВКР-04/19 от 30.04.2019 г.;
- получен бюджетный кредит в сумме 40 000 000,00 руб. по договору ВКР-09/19 от 29.09.2019 г.

«Анализ увеличения (уменьшения) остатков по счетам бухгалтерского учета (том числе по забалансовым счетам) на начало отчетного года по сравнению с остатками на конец предыдущего отчетного года»

Форма 0503320

№ счета	Код строк и	Остаток на конец 2018г	Остаток на начало 2019г	отклонение	Причина изменения
108.00	140	853 065 006,35	851 732 086,72	-1 332 919,63	уменьшена стоимость хоккейных ворот (техническая ошибка)
303.00	260	70 747 063,73	70 547 166,16	199 897,57	Доначислены налоги на основании сверки расчетов с ИФНС за 2018г
302.00	410	45 532 731,89	46 716 570,78	1183838,89	Корректировка начисленных расходов по выплаченным субсидиям (техническая ошибка)
303.00	410	5 332 657,75	5 330 944,84	-1 712,91	Корректировка кода бюджетной классификации в связи с чем произошло изменение отстатков

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объекты незавершенного строительства».

Остатки капитальных вложений на начало и конец отчетного периода не изменились.

Наименование объектов строительства	Дата начала строительства	Планируемая дата окончания строительства	Сумма вложений, руб.
Пожарное депо (сети)	1 кв. 2014 г.	1 кв. 2019 г.	3 917 804,85
Спортивный центр с универсальным игровым залом	1 кв. 2013 г.	1 кв. 2020 г	3 405 570,00
Итого			7 323 374,85

Информация о суммах денежных потоков между Администрацией и подведомственными учреждениями.

Наименование учреждения	Сумма денежных потоков, руб.
МОУ СОШ № 14	62 601 690,31
МОУ СОШ № 16	50 454 208,80
МОУ ЛИЦЕЙ	69 166 008,04
МУК «ДОМ КУЛЬТУРЫ»	33 951 180,48
МУ ДО ЦДО «ИСТОКИ»	24 913 548,39
МАДОУ № 39 «Светлячок»	32 374 396,70
МАДОУ № 40 «Ромашка»	25 496 790,55
МДОУ № 35 «Ёлочка»	40 552 056,73
МДОУ ЦРР д/с 41 «Гнездышко»	35 949 113,30
МДОУ д/с комбинированного вида № 43 «Колокольчик»	30 884 072,24
МБУ «МФЦ городского округа Электрогорск»	24 212 316,74
МБУ ФОК «ЛИДЕР»	15 553 520,97
МУ «Молодежный центр»	12 079 034,12
МУ ДПО «Методический центр»	3 365 069,32
МУ СШ «Вымпел»	11 655 445,50
МУК «Центральная библиотека»	3 236 027,54
МУ ДО «ДШИ»	19 847 148,82
МУ ФКиС «Стадион им. Р.Э. Классона»	5 933 180,52
МБУ «Дорожное хозяйство»	64 951 303,32
МБУ «Управляющая компания»	15 343 155,94
ИТОГО	582 519 268,33

Форма 050330. В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражено:

- по счету 01 имущество, полученное в пользование на сумму 420 770,43 рублей (права пользования на программные продукты);
- по счету 02 материальные ценности на хранении на сумму 1 023 374,39 рублей (телекоммуникационное оборудование);
- по счету 04 списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 28 660,61 рублей (ИП Туркин, ИП Урванова, ООО «Дизель Траст»);
- по счету 07 награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры на сумму 174 927,93 руб. – на мероприятия к Новому году.
- по счету 17 поступление обеспечения исполнения по МК в сумме 214 670,50 рублей;
- по счету 18 возвращено обеспечение исполнения по МК в сумме 7 923 259,14 рублей;
- по счету 20 списанная кредиторская задолженность не востребованная кредиторами в сумме 63 287,67 (ООО «Защита», ООО «Компания Реал-Медиа»);

- по счету 21 основные средства стоимостью до 10 000 рублей, списанные при вводе в эксплуатацию по фактической стоимости в сумме 4 271 888,97 рублей;
- по счету 25 имущество казны, переданное по договорам аренды в возмездное пользование в сумме 653 271,30 рубль.
- по счету 27 форма МЧС, выданная в личное пользование в сумме 20 660,00 рублей.

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»

- Стр. 140 корректировка стоимости имущества казны за предыдущий финансовый год в сумме -1 332 919,63 рублей (уменьшена стоимость хоккейных ворот).
- Стр. 260 уменьшение дебиторской задолженности по счету 303.00 на сумму -199 897,57 рублей за предыдущий финансовый год (на основании сверки расчетов с ИФНС).
- Стр. 410 исправление ошибок предыдущего финансового года. Корректировка начисленных расходов по выплаченным субсидиям гражданам в сумме -172 737,95 рублей.
- Доначисление расходов по выплаченным субсидиям_ООО «Элинком» на ремонт подъездов в многоквартирных домах в сумме 1 359 576,84 рублей.
- Стр. 420 уменьшение начисленных налогов в соответствии со сверкой с ИФНС за 2018 год на сумму -1712,92 рублей.

Прочие вопросы деятельности субъектов бюджетной отчетности

На конец года на балансовом счете 401 01 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между уровнями бюджетной системы РФ» остались неиспользованные остатки следующих межбюджетных трансфертов:

- субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийно-жилищного фонда - 8 964 531,09 в связи с тем, что подрядчик не выполнил свои обязательства;
- субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования – 5 271 950,77 заявлено больше, чем потребность;
- субвенции на организацию предоставления гражданам Российской Федерации, имеющим место жительства в Московской области, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 131 578,82 в связи с перерасчетом ФОТ;
- субвенции на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области - 123 346,62 в связи с тем, что произошел возврат денежных средств из ИФНС в конце декабря;

- субвенции на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области – 22 972,42 в связи с тем, что произошел возврат денежных средств из ИФНС в конце декабря;
- субвенции на обеспечение переданных городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах – 16 814,72 в связи с перерасчетом ФОТ;
- субвенции на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет в Московской области - 192 389,53 в связи с меньшим количеством обращений;
- субвенции для осуществления переданных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных» - 60,24 в связи с выполнением подрядчиком обязательств в неполном объеме;
- субвенции для осуществления переданных полномочий Московской области в области земельных отношений – 22 796,36 в связи с тем, что не начислены разовые выплаты;
- иные межбюджетные трансферты на установку пожарной лестницы – 200 000,00 в связи с тем, что не состоялась конкурентная процедура закупки;
- иные межбюджетные трансферты на обновление материально-технической базы спортивной школы – 8030,00 в связи с экономией, сложившейся в результате проведения конкурентных процедур;
- иные межбюджетные трансферты на ремонт раздевалки спортивной школы – 625 522,37 в связи с экономией, сложившейся в результате проведения конкурентных процедур;

Общая сумма составляет 15 581 381,58 руб.

Чистые активы на конец отчетного года составили 2 865 791 139,48 рублей. Коэффициент устойчивости составил 22,6

Код бюджетной классификации	2018 год	2019 год	Отклонение/увеличение	
			сумма отклонений/увеличений руб.	причины отклонений/увеличений
1	3	4	5	6
1. Доходы				
	1 010 686 702,07	1 103 558 429,45	-92 871 727,38	

000 1 01 00000 00 0000 110	214 884 683,70	216 594 542,85	1 709 859,15	Увеличились поступления от налога на доходы физических в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса РФ, поступило 11 947,5 тысяч рублей (95,6%), что выше показателя 2018 года на 2 525,6 тысяч рублей. Рост связан с легализацией иностранных граждан, прибывших для осуществления трудовой деятельности на территорию городского округа, увеличением коэффициента – дефлятора до 1,729 общая сумма платежа составила 4750 рублей (в 2018 году была 4300 рублей).
000 1 03 00000 00 0000 110	4 195 263,74	4 808 233,25	612 969,51	По сравнению с 2018 годом увеличение составило 612

				969,51 рублей. Увеличились поступления от доходов на дизельное топливо и доходов на автомобильный бензин.
000 1 05 00000 00 0000 110	31 271 128,88	35 670 593,64	4 399 464,76	Рост поступлений налога на совокупный доход оказали следующие факторы: -увеличение поступлений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системой налогообложения в связи с переходом от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы; -увеличение поступлений налога, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в связи с увеличением количества плательщиков, выбравших патентную систему налогообложения и изменением

				коэффициента-дефлятора К1 (в 2018 году -1,481 в 2019 году - 1,518).
000 1 06 00000 00 0000 110	50 999 161,10	49 858 000,67	-1 141 160,43	Снижение поступлений по земельному налогу от физических лиц в 2019 году по сравнению с прошлым периодом в связи с уточнением кадастровой стоимости и с заявлением на предоставление льготы. Были произведены перерасчеты со сроком уплаты земельного налога на более поздний срок (на начало 2020 года).
000 1 08 00000 00 0000 110	908 769,14	2 338 161,24	1 429 392,10	Увеличение в связи с ростом поступлений от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда РФ)
000 1 11 00000 00 0000 120	73 337 078,34	55 083 580,30	-18 253 498,04	По сравнению с 2018 годом поступления по арендной плате на землю снизились, из-за выпадающих доходов на сумму 26 125,87

				тысяч рублей: *ПАО «Мосэнерго» (пересмотр кадастровой стоимости земельных участков) - 20 516,17 тысяч рублей; * ООО «АК ЖОЛ» (выкуп земельного участка) - 5609,70 тысяч рублей.
000 1 12 00000 00 0000 120	140 072,63	177 875,88	37 803,25	Увеличение поступлений за негативное воздействие на окружающую среду из-за роста поступлений за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами
000 1 13 00000 00 0000 130	3 093 793,75	676 534,90	-2 417 258,85	Увеличение поступлений от прочих доходов компенсации затрат бюджетов городских округов.
000 1 14 00000 00 0000 400	6 120 873,98	12 134 755,67	6 013 881,69	По сравнению с 2018 в 2019 году поступления увеличились. Поступила задолженность прошлых периодов от ПАО «Брынцалов-А». Увеличение поступлений от доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной

				собственности связано с тем, что в 2018 году данных поступлений не было.
000 1 16 00000 00 0000 140	1 167 088,22	3 001 093,13	1 834 004,91	Увеличение поступлений от прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба.
000 1 17 00000 00 0000 150	618 643,24	214 020,98	-404 622,26	Снижение поступлений от прочих неналоговых доходов бюджетов городских округов за размещение нестационарных торговых объектов.
000 2 02 00000 00 0000 150	625 785 137,24	723 457 638,43	97 672 501,19	Увеличение поступлений ИМТ.
000 2 07 00000 00 0000 180	707 989,00	471 226,00	-236 763,00	Снижение безвозмездных поступлений на городские мероприятия.
000 2 19 00000 00 0000 150	-2 542 980,89	-927 827,49	1 615 153,40	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов
Расходы	1 104 664 427,55	1 099 924 093,36	-4 740 334,19	
01 Общегосударств енные вопросы	159 058 080,21	197 734 342,96	38 676 262,75	ремонт городской бани в 2019 г., устройство

				земельных участков по стро ИЖС для льготных категорий, газета, телевидение - прирост в 2019 г.
02 Национальная оборона	1 002 927,52	1 653 014,94	650 087,42	увеличились расходы по ВУС
03 Национальная безопасность	7 578 045,52	12 758 102,31	5 180 056,79	модернизация и развитие системы видеонаблюдения, развитие совершенствования СКУД
04 Национальная экономика	162 199 500,41	163 413 141,02	1 213 640,61	ремонт автомобильных дорог
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	139 991 499,06	141 820 674,19	1 829 175,13	ремонт и установка контейнерных площадок
06 Охрана окружающей среды	149 485,04	1 036 877,44	887 392,40	мониторинг окружающей среды
07 Образование	515 198 636,37	467 642 711,15	-47 555 925,22	кап.ремонт детского сада № 41 в 2018 году.
08 Культура	41 454 921,76	39 794 066,10	-1 660 855,66	субсидия на повышение ФОТ в 2018 году.
09 Здравоохранение	3 645 464,61	3 267 700,47	-377 764,14	
1000 Социальная политика	41 723 692,04	36 239 617,20	-5 484 074,84	уменьшилось количество участников по программе "Обеспечение жильем молодых семей"
1100 Физкультура и спорт	32 378 133,92	33 370 842,35	992 708,43	Поступление ИМТ в 2019 году
1300 Обслуживание муниципального долга	284 041,09	1 193 003,23	908 962,14	Реструктуризация муниципального долга

Выводы:

1. В течение 2019 года в местный бюджет внесено восемь изменений (№ 123/23 от 20.03.2019г.; 127/24 от 24.04.2019г.; № 140/26 от 14.06.2019г.; №141/27 от 31.07.2019г.; № 144/29 от 28.08.2019г.; № 154 от 23.10.2019г.; №164/32 от 25.11.2019г. 171/33 от 18.12.2019г.) в результате которых:

- доходная часть бюджета уменьшена на 16 091,353 тыс. руб. или на 1,32%,
- расходная часть бюджета уменьшена на 26 029,977 тыс. руб. или на 2,02%;

2. За 2019 год в доходы бюджета городского округа поступило 1 103 558,430 тыс. рублей, или 97,77% от уточнённого бюджета на 2019 год, что является хорошим показателем (выше 50%).

На общий процент исполнения бюджета по доходу городского округа повлияло:

1) Наибольший удельный вес в исполненных доходах бюджета городского округа составили:

- безвозмездные поступления (90,58%);
- налоговые доходы (28,02%);

2) Слабое исполнение доходных источников бюджета:

Налоговые доходы:

- недопоступление земельного налога 11% от уточненного плана;
- недопоступление по налогу на имущество физических лиц 8,69% от уточненного плана;

Неналоговые доходы:

- недопоступление от сдачи в аренду земельных участков и имущества 37,56 % от уточненного плана;
- недопоступление платы за пользование природными ресурсами 2,18 % от уточненного плана;
- не выполнение по поступлению части прибыли от муниципальных унитарных предприятий;

Безвозмездные поступления:

- недопоступление субсидий на 50,15% от уточненного плана;
- недопоступление субвенций на 1,69 % от уточненного плана.

3. По сравнению с 2018 годом, поступление доходов в бюджет городского округа в 2019 году увеличилось на 92 871,728 тыс. руб. или на 9,20 %;

4. За 2019 год в расходы бюджета городского округа исполнены на 1 099 924,093 тыс. рублей, или на 87,20 % от бюджета на 2019 год, что является хорошим показателем (выше 50%).

5. В общем объеме расходов значительное место приходится на отрасли:
- образование – 467 642,711 тыс. руб. или 42,52% в общей сумме освоенных расходов;
 - общегосударственные вопросы – 197 734,343 тыс. рублей или 17,98% в общей сумме освоенных расходов;
 - национальная экономика – 163 413,141 тыс. руб. или 14,86% в общей сумме освоенных расходов;
 - жилищно-коммунальное хозяйство – 141 820,674 тыс. руб. или 12,89 % в общей сумме освоенных расходов;
 - культура, кинематография, средства массовой информации – 39 797,066 тыс. руб. или 3,62% в общей сумме освоенных расходов;
 - социальная политика – 36 239,617 тыс. руб. или 3,29 % в общей сумме освоенных расходов;
 - физическая культура и спорт – 33 370,842 тыс. руб. или 3,03% в общей сумме освоенных расходов.

Минимальное значение приходятся на реализацию:

- Муниципальной программы «Охрана окружающей среды городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы» исполнена на 0,09 % к общей сумме расходов;
- Муниципальной программы «Доступная среда городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы» исполнена на 0,11 % к общей сумме расходов;
- Муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа Электрогорск МО на 2017-2021 годы» исполнена на 0,30 % к общей сумме расходов.

6. По сравнению с 2018 годом расходная часть бюджета за 2019 год уменьшилась на 41 251,428 тыс. руб. или на 0,43 %.

7. Дебиторская задолженность составила:

- на 01.01.2019 года 204 052 509,45 руб.
- на 01.01.2020 года 230 338 280,39 руб.

Увеличение дебиторской задолженности в сумме 26 285 771,45 рублей (11,3%) в основном произошло:

- по Расчетам с плательщиками налоговых доходов в сумме 3 657 783,16 руб. по данным ИФНС;
- по Расчетам по доходам от операционной аренды в сумме 3 867 749,71руб.;
- по Расчетам авансов по прочим работам, услугам в сумме 21 571 570,13 руб.
- по Расчетам с подотчетными лицами в сумме 4 704,50 руб. и отражает задолженность подотчетных лиц перед учреждением, а именно за полученные денежные документы (конверты и марки).

- По Расчетам по платежам в бюджеты, где произошло увеличение в сумме 506 897,72 руб.

Кредиторская задолженность составила:

- на 01.01.2019 года 99 908 496,14 руб.
- на 01.01.2020 года 42 256 355,01руб.

Уменьшение кредиторской задолженности составило 57 652 141,13 рублей (57,7%).

В основном кредиторская задолженность образовалась по расчетам с областным бюджетом и состоит из остатков субсидий и субвенций, неиспользованных в 2019 году и подлежащих возврату главным распорядителям средств бюджета Московской области.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

8. Отчет об исполнении бюджета городского округа Электрогорск Московской области за 2019 год утвержден постановлением Главы городского округа Электрогорск Московской области, что соответствует требованиям статьи 264.2. Бюджетного кодекса РФ.

Предложения:

1. Обратить внимание на исполнение доходных источников бюджета: неналогового дохода от:

- земельного и имущественного налога;
- получения части прибыли от муниципальных унитарных предприятий;
- сдачи в аренду земельные участки и имущества и доходам от реализации имущества, находящееся в муниципальной собственности; т.к. исполнение их плановых назначений на 2019 год находится на критическом уровне.

2. Обратить внимание на неисполнение и низкое исполнение плановых назначений на реализацию отдельных муниципальных программ городского округа.

Низкое финансирование и освоение средств на реализацию отдельных муниципальных программ может привести к не достижению целей, задач и конечных результатов муниципальных программ.

3. Представленный отчет об исполнении бюджета городского округа за 2019 года рекомендуется для рассмотрения Советом депутатов городского округа Электрогорск.

Председатель Контрольно-счетной палаты
29.04.2020г.

Е.П. Бабин

Инспектор Контрольно-счетной палаты
В.В. Перебева