

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01.01.2019 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор администратор
источников финансирования
дефицита бюджета
**Департамент финансов администрации муниципального образования
"Город Кирово-Чепецк" Кировской области**

Наименование бюджета
(публично-правового образования)
**Бюджет муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской
области**

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	84578543
Глава по БК	912
по ОКТМО	33707000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Департамент финансов администрации муниципального образования
«Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее – Департамент финансов)

ИНН 4312139439 КПП 431201001.

Юридический и фактический адрес департамента финансов: 613040,
Российская Федерация, Кировская область, город Кирово-Чепецк, улица
Первомайская, дом 6.

Департамент финансов является функциональным органом администрации
муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области
межотраслевой компетенции, осуществляющим составление и организацию
исполнения бюджета муниципального образования.

Учредителем департамента финансов является муниципальное образование
«Город Кирово-Чепецк» Кировской области.

Департамент финансов действует на основании Положения о Департаменте
финансов администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк»
Кировской области, утвержденного решением Кирово-Чепецкой городской Думы
от 26.02.2014 № 3/8 (с изменениями от 30.11.2016 № 3/15).

Департамент финансов является юридическим лицом, не имеющим
извлечение прибыли в качестве основной цели (некоммерческой организации),
имеет бюджетную смету, обособленное имущество, расчетные и лицевые счета,
открытые в соответствии с действующим законодательством, гербовую и иные
печати со своим наименованием, штампы и бланки, представляет свои интересы и
(или) по доверенности интересы муниципального образования, администрации
муниципального образования в судах общей юрисдикции, арбитражных судах.

Департамент финансов осуществляет свою деятельность во взаимодействии с отраслевыми (функциональными) органами и структурными подразделениями администрации муниципального образования, органами местного самоуправления муниципального образования, органами исполнительной власти Кировской области, кредитными учреждениями, правоохранительными органами, территориальными органами федеральных служб, подведомственных Министерству финансов Российской Федерации.

Финансовое обеспечение деятельности департамента финансов осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования.

Основные задачи деятельности департамента финансов администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области:

- составление и организация исполнения бюджета муниципального образования;
- осуществление в установленном порядке взаимоотношений бюджета муниципального образования с бюджетом Кировской области;
- разработка предложений по эффективному использованию бюджетных средств;
- совершенствование методов бюджетного планирования, финансирования и отчетности;
- осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В 2018 года из бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области финансировались 4 главных распорядителя бюджетных средств (далее – ГРБС), из них два ГРБС имеют подведомственных получателей бюджетных средств.

ГРБС «Департамент образования администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области» имеет на начало и на конец периода 38 подведомственных учреждений, в том числе 9 получателей бюджетных средств и 29 получателей субсидий, из них 28 бюджетные учреждения и 1 автономное.

ГРБС «Администрация муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области» - на конец 2017 года 15 подведомственных учреждений, в том числе 11 получателей бюджетных средств и 4 автономных учреждения. С 01.01.2018 – 15 подведомственных учреждений, в том числе 12 получателей бюджетных средств и 3 автономных учреждения.

С 01.01.2018 года увеличилось количество казенных учреждений в связи со сменой типа автономного учреждения МАУК "ЦБС" на МКУК "ЦБС" города Кирово-Чепецка в соответствии с постановлением администрации от 10.10.2017 № 1102.

На территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» в настоящее время действует 5 муниципальных унитарных предприятий. Из них на

основании решений арбитражного суда Кировской области 2 муниципальных унитарных предприятия признаны несостоятельными (банкротами) в отношении которых открыты конкурсные производства, из них в отношении МУП «Коммунальное хозяйство» города Кирово-Чепецка на основании решения арбитражного суда Кировской области от 26.04.2017, в отношении МУП «Жилищно-эксплуатационная компания №6» на основании решения арбитражного суда Кировской области от 14.04.2016 года. МУП «Жилищно-эксплуатационная компания №6» на 01.01.2019 года исключен из ЕГРЮЛ.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В течение 2018 года продолжена реализация Программы повышения эффективности управления муниципальными финансами муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области на период 2016 - 2018 годов. Исходя из текущей экономической ситуации, достижение поставленной цели осуществлялось посредством решения задач Программы по таким направлениям как:

- оптимизация структуры и численности муниципальных учреждений;
- оптимизация расходов муниципальных учреждений в сфере закупок товаров, работ, услуг;
- повышение эффективности использования муниципального имущества,
- совершенствование имущественно-земельных отношений.

При непосредственном участии в реализации программы департаментом финансов ежеквартально готовилась и размещалась на официальном сайте в сети интернет информация о выполнении мероприятий программы.

В целях повышения качества бюджетного планирования и управления финансами и в соответствии с постановлением администрации муниципального образования от 29.05.2017 №526 «Об утверждении Порядка проведения мониторинга качества управления финансами осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Город Кирово-Чепецк" Кировской области», департаментом финансов осуществлялся мониторинг качества управления финансами, осуществляемого ГРБС, итоги мониторинга размещены на официальном сайте администрации муниципального образования.

Экономия бюджетных средств по результатам проведения учреждениями закупок для муниципальных нужд способом электронных аукционов, конкурсов по заключенным муниципальным контрактам в 2018 году составила 16 946 689,20 рублей

В течение 2018 года с главными бухгалтерами муниципальных учреждений проведено 3 семинара по вопросам исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности.

С целью изучения основных изменений налогового и бюджетного законодательства в течение 2018 года проведено 12 технических учеб с сотрудниками департамента финансов.

С целью снижения объема нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации, порядка ведения бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях на совещании с главными бухгалтерами рассмотрены выявленные финансовые нарушения за 11 месяцев 2018 года.

С целью определения квалификационного уровня работников бухгалтерских и экономических служб сотрудники департамента финансов участвовали в проведении аттестации в муниципальных учреждениях. Аттестовано 9 человек.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности»

За 2018 год в бюджет муниципального образования поступило **ДОХОДОВ** в сумме 1 416 430 185,43 рублей, в том числе налоговых и неналоговых доходов – 746 253 537,21 рублей и безвозмездных поступлений 670 176 648,22 рублей. Выполнение уточненного годового плана, утвержденного в сумме 1 409 149 500,00 рублей, составило 100,52%, в том числе по налоговым доходам 101,16%, по неналоговым доходам – 102,73%, по безвозмездным поступлениям – 99,43%.

По состоянию на 01.01.2019 года числятся невыясненные поступления в сумме 205,92 рубля по 912 администратору уточненные в январе 2019 года (поступившие 29 декабря 2018 года).

РАСХОДЫ бюджета муниципального образования за 2018 год исполнены в объеме 1 385 890 846,25 рублей или на 96,69% годового плана. По отношению к аналогичному периоду прошлого года абсолютная сумма расходов увеличилась на 125 375 849,40 рублей или на 9,95%.

При этом расходы, осуществляемые за счет целевых средств из вышестоящих бюджетов, исполнены на 99,42%, а расходы, осуществляемые за счет собственных средств бюджета муниципального образования - на 94,32%.

Ниже 95% освоены ассигнования по подразделам:

0105 «Судебная система» - 45,88%. Предусмотрено 11 900,00 рублей, кассовые расходы составили 5 460,00 рублей, по фактической потребности.

0111 «Резервные фонды» - 0%. Предусмотрено 500 000,00 рублей, кассовые расходы не производились в связи с отсутствием потребности.

0408 «Транспорт» - 84,05%. Предусмотрено ассигнований в сумме 18 460 000,00 рублей, кассовые расходы составили 15 515 000,00 рублей. Низкое освоение сложилось в связи с переносом сроков приемки выполненных работ по разработке комплексной схемы организации дорожного движения. Работы будут оплачены в 2019 году.

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 79,97%. Предусмотрено 927 700,00 рублей, кассовые расходы составили 741 894,70 рублей, по фактической потребности.

0502 «Коммунальное хозяйство» - 91,27%. Предусмотрено 5 991 700,00 рублей, кассовые расходы составили 5 468 432,03 рублей, в связи со сроком оплаты государственной экспертизы проектно-сметной документации по строительству сетей газораспределения в 2019 году.

0503 «Благоустройство» - 93,93%. Предусмотрено 66 326 700,00 рублей, кассовые расходы составили 62 300 536,54 рублей, в связи со сложившейся экономией в рамках заключенного энергосервисного контракта и переносом на

2019 год срока приемки работ по устройству детской площадки в рамках реализации проектов по поддержке местных инициатив.

0703 «Дополнительное образование детей» - 75,57%. Предусмотрено 116 963 500,00 рублей, кассовые расходы составили 88 389 642,79 рублей. Низкое освоение по данному подразделу сложилось в связи с невыполнением работ по капитальному ремонту нежилого здания для создания детского технопарка «Кванториум», работы будут завершены и оплачены в 2019 году.

1003 «Социальное обеспечение населения» - 94,47%. Предусмотрено 9 340 700,00 рублей, кассовые расходы составили 8 824 318,13 рублей, по фактической потребности.

Как и в предыдущие годы в приоритетном порядке осуществлялось финансирование отраслей социальной сферы, всего на социальную сферу направлено 909 297 928,36 рублей или 65,61% общего объема расходов (образование – 55,67%, социальная политика – 3,43%, культура – 2,92% и физическая культура и спорт – 3,59%). Расходы на жилищно-коммунальное и дорожное хозяйство составили 316 172 233,72 рублей, удельный вес расходов по данному направлению – 22,81% общего объема расходов.

За отчетный период на реализацию 18 муниципальных программ, направлено 1 376 737 123,18 рублей (99,34% общего объема расходов).

В рамках муниципальных целевых программ также финансировались расходы инвестиционного характера и расходы на развитие материально-технической базы социально-культурной сферы, на улучшение жизни населения города. В структуре муниципальных программ наибольшую долю заняли расходы на муниципальные программы:

- «Развитие образования» – 56,20%;
- «Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области, из аварийного жилищного фонда» – 8,35%;
- «Развитие транспортной системы» – 8,31%;
- «Развитие муниципального управления» – 5,33%;
- «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» – 4,22%;
- «Развитие физической культуры и спорта» – 3,52%.

Ниже 95% освоены ассигнования по программам:

«Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения города Кирово-Чепецка» – 94,13 % в связи с отсутствием потребности в проведении расходов за счет средств резервного фонда;

«Развитие транспортной системы» – 93,16% в связи с переносом сроков приемки выполненных работ по разработке комплексной схемы организации дорожного движения и не выполнением работ по проектированию реконструкции автомобильной дороги от ул.Ленина до ж/д переезда «Боёво» (участок автодороги ул.Бр.Васнецовых, включая перекресток с автодорогой по ул. 60 лет Октября и по ул.А.Некрасова, и перекресток с автодорогой по пр.Мира);

«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства» – 88,09%, оплата произведена по фактическим расходам на проведение общегородских конкурсов, направленных на поддержку народных художественных промыслов;

«Благоустройство» – 92,50% в связи со сложившейся экономией в рамках заключенного энергосервисного контракта и переносом на 2019 год срока приемки работ по устройству детской площадки в рамках реализации проектов по поддержке местных инициатив;

«Управление муниципальным имуществом» по подпрограмме «Управление и распоряжение земельными участками, находящимися в муниципальной собственности и распоряжение земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена» – 76,92%, в связи с экономией по результатам проведенных процедур закупок на выполнение работ по межеванию и постановке на государственный кадастровый учет земельных участков расположенных в границах муниципального образования.

В целом расходы по разделу «**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**» за 2018 год исполнены в сумме 130 143 383,98 рублей при плане 132 339 000,00 рублей или на 98,34% годового плана. Расходы осуществлялись в рамках муниципальных программ «Реализация молодежной политики», «Развитие культуры», «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций», «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения города Кирово-Чепецка», «Управление муниципальным имуществом», «Информационное общество», «Развитие муниципального управления», «Развитие строительства и архитектуры», «Формирование современной городской среды» и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления.

По подразделу «*Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования*» предусмотрены расходы на содержание главы муниципального образования в сумме 2 071 000,00 рублей, кассовые расходы составили 2 010 390,48 рублей (97,07%).

По подразделу «*Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований*» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности представительного органа местного самоуправления в сумме 4 568 300,00 рублей, кассовые расходы составили 4 557 664,86 рублей (99,77%).

По подразделу «*Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций*» предусмотрены расходы на обеспечение

деятельности местной администрации в сумме 59 765 000,00 рублей, кассовые расходы составили 59 272 902,24 рублей (99,18%).

По подразделу *«Судебная система»* предусмотрено 11 900,00 рублей, кассовые расходы составили 5 460,00 рублей (45,88%). Кассовые расходы не производились в связи с отсутствием потребности.

По подразделу *«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии муниципального образования в сумме 2 321 000,00 рублей, кассовые расходы составили 2 314 117,73 рублей (99,70%).

По подразделу *«Резервные фонды»* предусмотрено в бюджете 2018 года 500 000,00 рублей, расходы не осуществлялись.

По подразделу *«Другие общегосударственные вопросы»* расходы составили 61 982 848,67 рублей при плане 63 101 800,00 рублей (98,23%) и были направлены:

- в сумме 46 003 603,68 рублей (98,19%) на обеспечение деятельности семи подведомственных администрации муниципального образования учреждений: МКУ «ЦБО», МКУ «Техцентр», МКУ «Музейно-архивный центр», МКУ «Двуречье», МКУ «Детская молочная кухня», МКУ «Центр закупок» и МКУ «МИР»

- в сумме 9 721 998,19 рублей (97,51%) на управление муниципальным имуществом: регулирование отношений по муниципальной собственности, проведение оценки рыночной стоимости муниципального имущества, приобретение автотранспортной техники, проведение кадастровых работ, содержание муниципального имущества, в том числе оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части оплаты нежилых помещений,

- в сумме 551 510,15 рублей (99,98%) на трудоустройство школьников в период летних каникул;

- в сумме 1 226 938,87 рублей (100,00%) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Информационное общество»;

- в сумме 4 058 866,04 рублей (99,50%) на выполнение других обязательств муниципального образования (доведение до сведения жителей официальной информации – 439 780,00 рублей, оплата представительских расходов – 285 530,00 рублей, исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета – 3 182 696,04 рублей, прочие расходы – 150 860,00 рублей);

- в сумме 419 931,74 рублей (99,94%) на организацию мероприятий по формированию современной городской среды.

Расходы по разделу **«НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»** исполнены в сумме

12 029 486,61 рублей при плане 12 280 600,00 рублей или на 97,96% годового плана. Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения города Кирово-Чепецка».

По подразделу *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* расходы освоены в сумме 11 534 831,85 рублей при плане 11 784 900,00 рублей или на 97,88% годового плана на содержание муниципального казенного учреждения «Кирово-Чепецкое городское управление гражданской защиты», в состав которого входят административно-управленческий персонал, единая дежурно-диспетчерская служба, поисково-спасательный отряд.

По подразделу *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* расходы в сумме 494 654,76 рублей при плане 495 700,00 рублей или на 99,79% годового плана направлены на реализацию мероприятий, связанных с функционированием общегородской системы наружного видеонаблюдения, добровольных формирований по охране общественного порядка, профилактикой терроризма, экстремизма и других правонарушений.

Расходы по разделу **«НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»** осуществлялись в рамках муниципальных программ «Благоустройство», «Развитие транспортной системы», «Формирование современной городской среды», «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций», «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства», «Управление муниципальным имуществом», «Развитие строительства и архитектуры» и составили за отчетный период 140 768 321,23 рублей при плане 149 435 900,00 рублей или 94,20 % годового плана.

По подразделу *«Сельское хозяйство и рыболовство»* осуществлялись расходы за счет средств субвенции из областного бюджета на организацию и проведение отлова, учета, содержания и использования безнадзорных домашних животных на территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области. По данному подразделу при годовом плане 194 900,00 рублей ассигнования освоены на 99,99% в сумме 194 871,23 рублей в связи оплатой контрактов за фактический объем предоставленных услуг.

По подразделу *«Транспорт»* расходы составили 15 515 000,00 рублей, освоены на 84,05% при плане 18 460 000,00 рублей. Расходы направлялись на предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат юридическим лицам, осуществляющим перевозку пассажиров узкоколейным железнодорожным транспортом в границах муниципального образования (ООО «Оскар»). Расходы исполнены в сумме 15 515 000,00 рублей на 100,00% от годового плана. Кассовые расходы при плановой сумме 2 945 000,00 рублей по межбюджетным трансфертам из областного бюджета на реализацию программы комплексного развития транспортной инфраструктуры отсутствуют.

По подразделу «*Дорожное хозяйство (дорожные фонды)*» расходы составили 124 316 555,30 рублей, освоены на 95,74% при плане 129 853 300,00 рублей.

По данному подразделу расходы за счет средств муниципального дорожного фонда направлялись:

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в сумме 52 930 702,82 рублей (98,20%), в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов – 38 869 682,81 рублей (99,60%);
- на строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 12 256 663,63 рублей (81,73%);
- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 41 576 578,34 рублей (97,40%);
- на обеспечение выполнения функций подведомственной администрации муниципального образования учреждения МКУ «Дорожно-эксплуатационная служба» города Кирово-Чепецка в сумме 17 552 610,51 рублей (96,03%).

По подразделу «*Другие вопросы в области национальной экономики*» расходы составили 741 894,70 рублей, освоены на 79,97% при плане 927 700,00 рублей. Расходы по данному подразделу были направлены:

- на поддержку и развитие малого и среднего предпринимательства в сумме 132 136,80 рублей (88,09%);
- на обеспечение мероприятий по землеустройству и землепользованию в сумме 609 757,90 рублей (78,41%).

По разделу «**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**» расходы составили 191 855 678,42 рублей при плане 197 507 800,00 рублей и исполнены на 97,14% годового плана. Расходы проводились в рамках муниципальных программ «Развитие коммунальной инфраструктуры», «Управление муниципальным имуществом», «Развитие муниципального управления», «Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области», «Развитие строительства и архитектуры», «Формирование современной городской среды», «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций», «Благоустройство», «Охрана окружающей среды»:

По подразделу «*Жилищное хозяйство*» кассовые расходы составили 124 086 709,85 рублей при годовом плане в сумме 125 189 400,00 рублей (99,12%). Расходование средств осуществлялось:

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 115 673 186,14 рублей (99,16%), в том числе за счет средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию

жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 83 659 377,95 рублей (99,34%) и областного бюджета в сумме 28 548 371,73 рублей (99,34%);

- на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в которых имеются муниципальные помещения в сумме 6 870 055,96 рублей (99,65%);

- на оплату счетов за коммунальные услуги, содержание и ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда до их заселения в установленном порядке в сумме 1 479 194,15 рублей (97,97%);

- на исполнение судебных актов и мировых соглашений по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 64 273,60 рублей (47,93%).

По подразделу «*Коммунальное хозяйство*» направлено средств в сумме 5 468 432,03 рублей, что составляет 91,27% от плана в размере 5 991 700,00 рублей. Расходование средств осуществлялось:

- на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в сумме 2 254 661,91 рублей (100,00%), в том числе за счет федерального и областного бюджетов в сумме 1 657 677,67 рублей (100,00%).

- на реализацию проектов местных инициатив жителей города в сумме 1 323 397,24 рублей (86,11%), в том числе за счет средств из областного бюджета – 626 851,00 рублей (99,99%);

- на предоставление субсидии для возмещения затрат в связи с оказанием услуг населению по помывке в общем отделении бани микрорайона Каринторф в сумме 538 415,00 рублей (99,98%);

- на оплату работ по капитальному ремонту, ремонту и модернизации объектов коммунальной инфраструктуры города в сумме 526 500,00 рублей (100,00%);

- на проект строительства сетей газораспределения для газоснабжения МКР-15 города Кирово-Чепецка в сумме 585 000,00 рублей (68,42%);

- на исполнение судебных актов и мировых соглашений по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 240 457,88 рублей (85,85%).

По подразделу «*Благоустройство*» расходы за год составили 62 300 536,54 рублей или 93,93% от годового плана в сумме 66 326 700,00 рублей. Расходование средств осуществлялось:

- на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в сумме 6 006 264,98 рублей (99,91%), в том числе за счет федерального и областного бюджетов в сумме 4 394 812,74 рублей (100,00%);

- на реализацию мероприятий по обустройству мест массового отдыха населения (городских парков) в сумме 1 726 322,88 рублей (99,97%), в том числе за счет федерального и областного бюджетов в сумме 1 640 006,64 рублей (99,97%);
- на реализацию проектов местных инициатив жителей города в сумме 10 282 744,33 рублей (94,91%), в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 8 758 574,30 рублей (100,00%);
- на обеспечение деятельности подведомственного администрации муниципального образования учреждения МКУ «Дорожно-эксплуатационная служба» города Кирово-Чепецка в сумме 7 106 663,92 рублей (93,45%);
- на организацию уличного освещения в сумме 27 375 260,54 рублей (90,66%);
- на организацию благоустройства и озеленения территории в сумме 7 386 349,57 рублей (98,16%);
- на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения в сумме 716 769,47 рублей (99,98%);
- на проектирование и строительство ливневой канализации ул. Ленина 60/1 в сумме 638 950,00 рублей (99,99%);
- на строительство дренажа для понижения уровня подземных вод около домов № 30,32 по пр.Россия в сумме 500 179,00 рублей (100,00%);
- на организацию мероприятий по формированию современной городской среды в сумме 91 775,00 рублей (99,97%);
- на природоохранные мероприятия (санитарная очистка парковых зон, гербицидная обработка, проведение смотра-конкурса) в сумме 469 256,85 рублей (97,70%).

Расходы по разделу **«ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»** за год исполнены в сумме 489 100,48 рублей при плане 489 600,00 рублей или на 99,90% годового плана. Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды».

По подразделу *«Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* финансировались расходы на проведение мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок в сумме 484 166,67 рублей при плане 484 600,00 рублей или на 99,91% годового плана и вопросы экологии в сумме 4 933,81 рубля при плане 5 000,00 рублей или на 98,68% годового плана.

Расходы по разделу **«ОБРАЗОВАНИЕ»** за отчетный год осуществлялись в рамках реализации муниципальных программ «Развитие образования», «Развитие культуры», «Развитие молодежной политики», «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций», «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения города Кирово-Чепецка», «Управление муниципальным имуществом», «Развитие муниципального управления» и непрограммных направлений деятельности

органов местного самоуправления составили 771 488 300,90 рублей при годовом плане 801 366 400,00 рублей или 96,27% годового плана.

За счет бюджетных средств обеспечивалось содержание 38 муниципальных учреждений образования, а именно 10 общеобразовательных школ, 5 учреждений дополнительного образования для детей, 22 дошкольных образовательных учреждений (в том числе 1 автономное учреждение), и централизованная бухгалтерия. Кроме того, обеспечено финансирование расходов на проведение мероприятий для детей и молодежи.

По подразделу *«Дошкольное образование»* расходы на содержание дошкольных образовательных учреждений составили 366 058 603,86 рублей при плане 366 088 200,00 рублей (99,99%), в том числе:

- за счет средств областного бюджета на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях – 191 870 200,00 рублей (100,00%), в том числе на оплату труда педагогических работников - 180 705 300,00 рублей (100,00%), на оплату труда руководителей и их заместителей - 7 998 800,00 рублей (100,00%), на оплату учебных расходов – 3 166 100,00 рублей (100,00%);

- за счет средств областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований на оплату труда - 6 019 500,00 рублей (100,00%);

- за счет средств местного бюджета на содержание учреждений - 158 655 483,40 рублей (100,00%);

- за счет средств местного бюджета на проведение мероприятий в области образования - 9 513 420,46 рублей (99,73%), из них на проведение экспертизы проектной документации и инженерных изысканий для строительства детского сада направлено 1 245 660,00 рублей.

На *«Общее образование»* направлено всего 288 551 916,41 рублей при плане 289 650 500,00 рублей (99,62%), в том числе:

- за счет средств областного бюджета на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях - 203 911 679,51 рублей (100,00%), в том числе на оплату труда в рамках обеспечения урочной деятельности и учебных расходов - 192 264 391,47 рублей (100,00%), на оплату труда в рамках обеспечения внеурочной деятельности - 7 051 591,69 рублей (99,99%), на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя - 4 595 696,35 рублей (99,99%);

- за счет средств областного бюджета на государственную поддержку муниципальных общеобразовательных организаций, обеспечивающих высокое качество образования в муниципальных общеобразовательных организациях - 30 856 700,00 рублей (100,00%).

- за счет средств областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований на оплату труда - 8 408 471,56 рублей (100,00%);
- за счет средств местного бюджета на содержание учреждений - 42 448 117,34 рублей (98,38%);
- за счет средств местного бюджета на проведение мероприятий в области образования - 2 926 948,00 рублей (88,10%).

По подразделу «*Дополнительное образование детей*» произведены расходы в сумме 88 389 642,79 рублей при плане 116 963 500,00 рублей (75,57%), в том числе:

- за счет средств областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований на оплату труда - 8 975 921,50 рублей (100,00%);
- за счет средств местного бюджета на содержание учреждений - 70 433 644,31 рублей (99,53%);
- за счет средств местного бюджета на проведение мероприятий в области образования - 8 234 544,47 рублей (22,58%);
- за счет средств местного бюджета на проведение мероприятий в сфере реализации инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципального образования - 745 532,51 рублей (99,99%).

По подразделу «*Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации*» кассовые расходы составили 244 760,00 рублей при плане 248 700,00 рублей (98,42%).

По подразделу «*Молодежная политика и оздоровление детей*» кассовые расходы составили 263 316,69 рублей при плане 263 600,00 рублей (99,89%).

Кассовые расходы по подразделу «*Другие вопросы в области образования*» составили 27 980 061,15 рублей при плане 28 151 900,00 рублей (99,39%), в том числе:

- за счет средств областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований на оплату труда - 167 508,59 рублей (99,95%);
- за счет средств областного бюджета в части субвенций по начислению и выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях и по начислению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и по начислению выплат ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям (расходы в части администрирования) - 491 459,18 рублей (99,20%);

- за счет средств местного бюджета на содержание учреждений - 26 987 230,22 рублей (99,38%);

- за счет средств местного бюджета на проведение мероприятий в области образования - 333 863,16 рублей (99,96%).

Расходы по разделу **«КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»** осуществлялись в рамках реализации муниципальных программ «Развитие культуры», «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций», «Развитие строительства и архитектуры» и составили 40 505 951,56 рублей при плане 40 666 300,00 рублей или 99,61% годового плана, в том числе:

- на содержание автономного учреждения (Центра культуры и досуга) и двух казенных учреждений (Музейно-архивного центра и Централизованной библиотечной системы) – 33 058 816,01 рублей (99,52%), в том числе за счет средств местного бюджета в сумме 32 344 816,01 рублей (99,51%) и средств субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 714 000,00 рублей (100,00%).

- на ремонт помещений учреждений культуры за счет средств областного бюджета – 1 642 681,50 рублей (99,99%) и местного бюджета – 1 500,00 рублей (100,00%) в рамках реализации инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области;

- на проведение мероприятий в сфере культуры – 1 254 654,05 рублей (100,00%);

- на комплектование книжных фондов за счет средств федерального и областного бюджета – 5 260,00 рублей (100,00%) и средств местного бюджета – 143 040,00 рублей (100,00%);

- на разработку концепции развития городской среды центральной части города Кирово-Чепецка за счет развития системы общественных пространств и работы муниципального учреждения культуры за счет средств местного бюджета – 4 400 000,00 рублей (100,00%).

Расходы по разделу **«СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»** осуществлялись в рамках реализации муниципальных программ «Развитие образования», «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» и составили 47 585 816,75 рублей (98,88%) при годовом плане 48 125 200,00 рублей.

По подразделу *«Пенсионное обеспечение»* на доплаты к пенсиям, кассовые расходы составили 5 719 720,78 рублей при плане 5 719 800,00 рублей (100,00 %).

На *«Социальное обеспечение населения»* направлено 8 824 318,13 рублей при плане 9 340 700,00 рублей (94,47%), в том числе:

- на обеспечение жильем молодых семей за счет средств федерального бюджета произведены расходы в сумме 1 690 979,72 рублей (100,00%) и областного бюджета в сумме 1 341 564,72 рублей (100,00%);

- за счет средств местного бюджета произведены расходы в сумме 5 791 773,69 рублей (91,81%) на социальные выплаты и обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан.

На «*Охрану семьи и детства*» направлено - 32 557 177,84 рублей при плане 32 580 100,00 рублей (99,93%).

По данному подразделу произведены расходы за счет субвенций поступающих из областного бюджета:

- на выплаты ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и выплаты вознаграждения, причитающегося приемным родителям -15 665 296,54 рублей;

- на обеспечение прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на жилое помещение в соответствии с Законом Кировской области «О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей, попавших в сложную жизненную ситуацию» - 10 811 881,30 рублей;

- на компенсацию платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования - 6 080 000,00 рублей.

По подразделу «*Другие вопросы в области социальной политики*» направлено 484 600,00 рублей при годовом плане 484 600,00 рублей (100,00%).

Средства выделялись Кирово-Чепецкой городской организации Кировской областной организации Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» в сумме 147 100,00 рублей (100,00%), и Кирово-Чепецкой городской организации Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных сил в правоохранительных органах в сумме 337 500,00 рублей (100,00%).

По разделу «**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**» осуществлялись расходы в рамках реализации муниципальных программ «Развитие физической культуры и спорта», «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций». Всего на физическую культуру и спорт в 2018 году было направлено 49 717 859,15 рублей при плане 49 773 300,00 рублей (99,89%).

По подразделу «*Физическая культура*» расходы составили 48 839 564,89 рублей при плане 48 890 800,00 рублей или 99,90% годового плана, в том числе:

- на содержание двух автономных спортивных школ – 47 777 100,00 рублей (99,89%) и проведение ремонтных работ помещений спортивных школ –

187 289,00 рублей (99,94%), в том числе за счет средств местного бюджета в сумме 46 911 689,00 рублей (99,89%) и средств субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1 052 700,00 рублей (100,00%).

- на ремонт спортивных объектов за счет средств областного бюджета - 594 125,89 рублей (99,99%) и местного бюджета – 281 050,00 (99,98%) в рамках реализации инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области.

По подразделу «*Массовый спорт*» произведены расходы в сумме 878 294,26 рублей (99,52%). Расходы по данному подразделу осуществлялись на проведение мероприятий по развитию массового и детско-юношеского спорта, приобретение спортивного инвентаря и оборудования, подготовку лыжных трасс.

Ассигнования по разделу «**ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**» были предусмотрены в сумме 1 307 000,00 рублей. Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным долгом». Кассовые расходы составили 1 306 947,17 рублей или 99,99% годового плана.

На 1 января 2019 года бюджет муниципального образования исполнен с профицитом 30 539 339,18 рублей при плановом дефиците в сумме 24 141 600,00 рублей.

4. «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

На начало 2018 года задолженность муниципального образования по кредитным обязательствам составляла 23 500 000,00 рублей. Кредит был погашен частями в апреле 2018 года. В ходе исполнения бюджета для финансирования дефицита бюджета муниципального образования, по итогам аукциона, были открыты две кредитные линии в ПАО «Сбербанк России» по 30 000 000,00 рублей, и получен кредит на общую сумму 10 000 000,00 рублей под процентную ставку 7,6477%. Кредит был погашен в октябре 2018 года. На начало 2019 года долговые обязательства муниципального образования составили 0,00 рублей.

Муниципальные гарантии в 2018 году не представлялись.

В течении 2018 года для покрытия кассового разрыва было произведено заимствование остатков средств со счетов бюджетных и автономных учреждений на сумму 27 500 000,00 рублей. На 01.01.2019 данная сумма восстановлена.

На балансе муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области по состоянию на 01.01.2019 года числятся основные средства на сумму 1 442 256 733,82 рублей, нефинансовые активы, составляющие имущество казны на сумму 793 558 981,07 рублей, материальные запасы на сумму 7 725 405,49 рублей.

Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества на 01.01.2018 составили 1 223 654,98 рублей, на 01.01.2019 - 4 495 972,00 рублей.

С 01.01.2018 изменилась валюта баланса данные отражены в форме 0503173 в связи:

- с изменением типа автономного учреждения на казенное (отражено по коду 01);
- с переходом на федеральный стандарт «Основные средства», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н изменена группировка основных средств и на основании результатов проведенной инвентаризации объекты основных средств, не соответствующие условиям актива, перенесены на счет 02 «Материальные ценности на хранении», поставлено на учет имущество переданное в концессию.(отражено по коду 02);
- с переходом на федеральный стандарт «Аренда», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н, произведено начисление арендной платы в суммах указанных в договорах аренды на весь срок аренды. Начислены права пользования нефинансовыми активами по договорам безвозмездного пользования. Произведены начисления расчетов по договорам при передаче имущества в безвозмездное пользование (отражено по коду 02);
- с исправлениями ошибок прошлых лет (отражено по коду 03);
- с предоставлением впервые отчетности тремя главными администраторами доходов бюджета, не являющимися получателями бюджетных средств (отражено по коду 06) на общую сумму 4 163 176,71 рублей, в том числе - Управление Росгвардии по Кировской области на сумму 3 500,00 рублей; УМВД России по Кировской области на сумму 4 126 676,71 рублей; Управление Министерства юстиций Российской Федерации по Кировской области на сумму 33 000,00 рублей.

- с изменением целевых статей по учреждению, в связи с чем сальдо дебетовое и кредитовое по счетам свернулось (отражено по коду 06) на сумму 1 854,70 рублей.

По состоянию на 01.01.2019 года числится:

- кредиторская задолженность на сумму 1 847 017 640,99 рублей, по сравнению с прошлым годом произошел рост на 1 783 033 666,68 рублей, в связи с начислением сумм на предоставление субсидий автономным и бюджетным учреждениям на три года.

- дебиторская задолженность на сумму 157 540 346,24 рублей, по сравнению с прошлым годам произошел рост на сумму 73 853 103,18 рублей, в связи с начислением арендной платы в суммах указанных в договорах аренды на весь срок аренды. Имеется просроченная задолженность в сумме 39 425 973,75 рублей. С должниками по доходам бюджета ведётся претензионная работа, также направляются материалы в суд для взыскания задолженности и в службу судебных приставов.

В форме 0503121 по КОСГУ 173 «Чрезвычайные доходы от операций с доходами» отражена сумма (-) 16 230 190,06 рублей списана дебиторская и кредиторская задолженность прошлых лет по доходам с истекшим сроком исковой давности.

В форме 0503121 по КОСГУ 172 «Доходы от реализации активов» отражена сумма (-) 10 754 187,52 рублей, в том числе списана остаточная стоимость библиотечного фонда на сумму (-) 188 968,86 рублей, начисления за металлолом на сумму 348 929,00 рублей, отражена сумма участия в государственных муниципальных учреждениях (отнесение основных средств к особо-ценному имуществу подведомственными бюджетными и автономным учреждениями) в сумме (-) 439 540,20 рублей, уточнение размера объема финансовых вложений в сумму 7 575 961,00 рубля - уставных фондов муниципальных унитарных предприятий и размера уставного фонда ООО «Мелкий опт»; реализация имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме (-) 18 050 568,46 рублей

В форме 0503121 по КОСГУ 189 по дебету счета отражена сумма 88 608 636,34 рублей в том числе:

-Плата за размещение нестационарных торговых объектов на сумму 3 303 967,48 рублей;

-Плата за право заключения договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций 817 402,15 рублей;

- Регистрация права собственности (включение объектов недвижимого имущества в реестр муниципального имущества) на земельные участки или земельные доли вследствие отказа от права собственности физических лиц и при отсутствии наследников на сумму 24 961 076,76 рублей;

- Предоставление негосударственными организациями грантов в сумме 84 674,00 рублей;

- Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов в сумме 929 500,00 рублей;

- Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности в сумме 2 378 066,61 рублей;

- Получение в казну имущества из хозяйственного ведения от МУПов, имущества бюджетных и автономных учреждений на сумму 49 435 223,98 рублей;
- Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (средства физических лиц на реализацию проектов поддержки местных инициатив и средства заинтересованных лиц на строительство объектов по формированию современной городской среды) в сумме 1 360 663,23 рублей;
- Безвозмездное поступление имущества от юридических лиц (добровольные пожертвования) в сумме 3 641 056,16 рублей;
- Благотворительные пожертвования от юридических и физических лиц в сумме 1 697 005,97 рублей.

В форме 0503110 по бюджетной классификации 0709 0000000000 000 1.401.20.271 отражена сумма (-) 338 377,65 рублей, в связи со следующим:

На праве оперативного управления за учреждением в 2015 году было закреплено здание Электромашиностроительного техникума по адресу г.Кирово-Чепецк, ул. Ленина, 1б, переданного в 2015 году из областного учреждения, по балансовой стоимости 1 400 000,00 руб., и амортизации 1 400 000,00 руб., год ввода в эксплуатацию здания 1978 год.

Срок полезного использования имущества рассчитывается в соответствии с годовыми нормами износа. Годовая норма износа по зданиям составляет 1% к балансовой стоимости, т.е. амортизация 100% должна была стать только в 2078 году.

В 2018 году комиссией по поступлению и выбытию активов был пересмотрен срок полезного использования здания и в связи с этим была пересчитана амортизация.

В форме 0503171 по счету 1.204.31.000 отражены акции обыкновенные именные Акционерного общества "Газпром газораспределение Киров" в количестве 911 штук номинальной стоимостью одной акции 1,00 рубль на сумму 911,00 рублей, по счету 1.204.32.000 отражены уставные фонды муниципальных унитарных предприятий на сумму 18 017 561,00 рублей, по счету 1.204.33.000 отражена балансовая стоимость недвижимого, особо ценного имущества и стоимость произведенных активов муниципальных учреждений, учитываемая на расчетах с учредителем на сумму 2 070 395 967,84 рублей, по счету 1.204.34.000 отражен размер уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью "Мелкий опт", доля которого в размере 100% принадлежит муниципальному образованию "Город Кирово-Чепецк" Кировской области, по счету 1.215.33.000 отражена сумма 1 276 434,00 рубль - финансовые вложения по проекту реконструкции футбольного поля.

В форме 0503120 на конец года числятся остатки по следующим счетам:

- 1.401.40.000 «Доходы будущих периодов» на сумму 141 759 028,25 рублей, заключены договоры купли – продажи муниципального имущества с рассрочкой платежа на 5 лет; суммы по предоставлению права пользования активами по договорам безвозмездного пользования; начисление доходов по договорам аренды.
- 1.401.50.000 «Расходы будущих периодов» на сумму 1 869 317 448,86 рублей, которая включает в себя взносы на капитальный ремонт объектов муниципального жилого фонда и нежилых помещений, находящихся в жилых

домах; расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение; страховая премия ОСАГО; расходы на изготовление проектно-сметной документации по объектам, строительство которых не начато; суммы соглашений с автономными и бюджетными учреждениями на предоставление субсидий на муниципальное задание и иные цели на 2019-2021 годы.

- 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на сумму 23 545 899,68 рублей, которая включает в себя начисление резерва по неиспользованным отпускам сотрудников.

- 1.201.30.000 Денежные средства в кассе учреждения" на сумму 42 884,00 числятся денежные документы.

При сверке показателей формы 0503121 с показателями по кодам счетов 1.401.10.130 и 1.401.20.200 имеется расхождение связанные со списанием фактической себестоимости оказанных услуг в уменьшение доходов текущего финансового года.

В форме 0503190 :

- Объект "Строительство дренажа для понижения уровня подземных вод около домов №30,32 по проспекту Россия города Кирово-Чепецка Кировской области" и объект "Проектирование и строительство участка ливневой канализации улица Ленина 60/1 г.Кирово-Чепецк Кировской области" построены в 2018 году, введены в эксплуатацию, в 2019 году данные объекты будут переданы в муниципальную казну.

- Объект "Городской парк ул. Ленина г. Кирово-Чепецк Кировской области" строительство ведется, объект будет сформирован в 2019 году.

- Расходы по объекту "Футбольное полеосновного спортивного ядра" в сумме переданы в автономное учреждение.

- По объекту "Нежилое здание по адресу: Кировская область, город Кирово-Чепецк, проезд Лермонтова, дом 3а" произведена установка пандуса к зданию, госрегистрация будет после окончания ремонта.

- Объект "Строительство сетей газораспределения для газоснабжения МКР-15 г.Кирово-Чепецка" и объект Строительство дошкольного образовательного учреждения на 200 мест в микрорайоне № 23 г.Кирово-Чепецка, проектно-сметная документация проходит госэкспертизу.

- Жилые помещения в количестве 14 квартиры приобретены и переданы детям-сиротам. 91 квартира куплена для переселения граждан из аварийного жилья, из них 4 квартиры находятся на гос.регистрации перехода права собственности.

5. «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бухгалтерский учет в учреждениях муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области ведется в соответствии с приказами Минфина от 01.12.2010 г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», от 06.12.2010 №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению».

Отчетность об исполнении бюджета составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 28 декабря 2010 г. N 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

В течение отчетного года департаментом финансов обеспечено обслуживание 149 лицевых счетов, открытых для 55 муниципальных учреждений, а также одного лицевого счета предназначенного для учета операций со средствами иного юридического лица, не являющегося участником бюджетного процесса.

Принято к исполнению 78433 платежных документов на сумму 2 223 742 625,94 рублей.

В результате предварительного контроля за проводимыми операциями по расходам бюджета муниципального образования за период 2018 года возвращено без исполнения 1341 платежный документ, предотвращено нецелевого использования средств бюджета муниципального образования на сумму 15 934 460,75 рублей.

С целью управления средствами на едином счете бюджета департаментом финансов осуществлялось составление и ведение кассового плана на год.

В рамках реализации Федеральных законов от 27 июля 2010 г. № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» и № 209-ФЗ от 21.07.2014 «О государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства» департаментом финансов в информационных системах ГИС ГМП и ГИС ЖКХ осуществлялось размещение информации о проведенных платежах. По итогам года в информационной системе ГИС ГМП размещено 2489 платежа на сумму 9 438 531,98 рублей. Информация о платежах в системе ГИС ЖКХ размещена на сумму 18 170 158,44 рублей в количестве 2759 платежей.

За 2018 год департаментом финансов принято к исполнению 38 исполнительных документов на общую сумму 4 013 379,57 рублей. Возвращались взыскателям без исполнения 2 исполнительных листа на сумму 2 071 834,44 рубля по причине несоответствия представленных документов требованиям действующего законодательства Российской Федерации. За 2018 год из бюджета муниципального образования по исполнительным листам взыскателей перечислено 4 714 878,82 рублей.

За 2018 год на исполнение в департамент финансов поступило 65 решений налоговых органов о взыскании налогов, сборов, пени и штрафов. Задолженность в сумме 431 580,63 рублей оплачена полностью.

С 01.01.2017 года департаментом финансов в соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ осуществляется контроль за объемами финансового обеспечения и идентификационными кодами закупки в документах, формируемых и направляемых заказчиками в единую информационную систему в сфере закупок. За 2018 год на контроль поступило 3853 документа. Основную долю среди них составляла информация о контрактах, направляемая в реестр контрактов. В ходе контроля в отношении 495 документов составлялись протоколы о несоответствии контролируемой информации, документы возвращались на доработку и рассматривались повторно.

В течение отчетного года департаментом финансов проводилась работа по осуществлению учета бюджетных обязательств по заключенным муниципальными заказчиками муниципальным контрактам, контрактам, договорам и соглашениям о предоставлении субсидий. За 2018 год было рассмотрено 4132 пакета документов (муниципальные контракты, контракты, договоры, дополнительные соглашения к ним, соглашения о предоставлении субсидий, расшифровки, изменения к расшифровкам) с последующим присвоением бюджетных обязательств. Общая сумма принятых на учет бюджетных обязательств за 2018 год составила 1 117 508 953,98 рублей.

Ежемесячно осуществлялась сверка операций по движению объемов финансирования, кассовых расходов, бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, отраженных на лицевых счетах получателей средств, а также операций на лицевых счетах бюджетных и автономных учреждений, путем предоставления клиенту в электронном виде с применением электронно цифровой подписи отчета о состоянии лицевого счета клиента.

В рамках осуществления контрольных функций департаментом финансов за 2018 год из запланированных 11 контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений проведено 9 плановых контрольных мероприятий, 2 контрольных мероприятия будут завершены в январе 2019 года. 1 контрольное мероприятие было переходящее с 2017 года, завершено в феврале 2018 года. Кроме того проведено 2 внеплановых и 1 плановое контрольное мероприятие по соблюдению законодательства в сфере закупок.

В ходе контрольной работы установлено:

- нарушения на сумму 3 571,5 тыс. рублей (нарушения при исполнении бюджета по расходам на сумму 907,9 тыс. рублей, неэффективное использование денежных средств на сумму 2,9 тыс. рублей, нарушения порядка ведения бюджетного учета на сумму 2 647,3 тыс. рублей, нарушения порядка ведения бухгалтерского учета на сумму 6,2 тыс. рублей, нарушение составления бюджетной отчетности на сумму 1,3 тыс. рублей, не перечисление средств в бюджет на сумму 5,6 тыс. рублей, нарушения при использовании (выбытии) нефинансовых активов на сумму 0,3 тыс. рублей);

- нарушения бюджетного законодательства (нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет, нарушения порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности), нарушения гражданского законодательства, трудового законодательства, нарушения закона о бухгалтерском учете, иные нарушения;

- нарушения законодательства о закупках товаров, работ, услуг, нарушения в части размещения информации по закупкам в единой информационной системе в сфере закупок, а также нарушение сроков оплаты товаров, работ, услуг.

Сумма устраненных нарушений по состоянию на 01.01.2019 года составляет 101,1 тыс. рублей, в том числе возмещены расходы по коммунальным услугам в сумме 4,2 тыс. рублей, доначислена арендная плата в сумме 6,5 тыс. рублей, доначислена заработная плата в сумме 1,1 тыс. рублей, удержана заработная плата в сумме 1,3 тыс. рублей, списана излишне начисленная амортизация в сумме 86,7 тыс. рублей, устранены нарушения при составлении бюджетной отчетности на сумму 1,3 тыс. рублей. Остальные нарушения являются не устранимыми.

По результатам контрольных мероприятий привлечено к дисциплинарной ответственности 4 должностных лица и 19 должностных лиц к материальной ответственности.

Для рассмотрения и принятия мер материалы 1 контрольного мероприятия в сфере закупок, 2 ревизий направлены в Министерство финансов Кировской области. На основании поступивших материалов в министерстве финансов Кировской области были возбуждены и рассмотрены 4 дела об административных правонарушениях с объявлением устного замечания.

В составе годовой отчетности не представлены формы 0503167, таблица № 6 в виду отсутствия в них числовых показателей.

Руководитель _____ Г. Г. Шавлова
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.В.Зыкова
(подпись) (расшифровка подписи)

" " _____ 20 г.