



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ГОРОД КИРОВО-ЧЕПЕЦК»
КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам экспертизы исполнения бюджета муниципального образования
«Город Кирово-Чепецк» Кировской области за 2019 год**

г. Кирово-Чепецк

21.05.2020

Заключение контрольно-счетной комиссии муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее - КСК) по результатам экспертизы исполнения бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области за 2019 год (далее – отчет об исполнении бюджета) подготовлено на основании:

- Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ);
- Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
- Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н);
- Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 08.06.2018 N 132н;
- Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н;
- Плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н;
- Закона Кировской области от 24.10.2013 № 336-ЗО «О бюджетном процессе в Кировской области»;
- Закона Кировской области от 28.09.2007 № 163-ЗО «О межбюджетных отношениях в Кировской области»;
- Устава муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области, принятого решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 26.12.2007 № 21/196;

- Регламента Кирово-Чепецкой городской Думы, принятого решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 30.07.2008 № 8/79;
- Положения «О контрольно-счетной комиссии муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области», утвержденного решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 30.11.2011 № 12/71;
- Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Кирово-Чепецк» Кировской области», утвержденного решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 28.05.2014 № 6/38 (далее – **Положение о бюджетном процессе**);
- Решения Кирово-Чепецкой городской Думы от 13.12.2018 № 15/89 «О бюджете муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – **Решение о бюджете**);
- Стандарта внешнего муниципального финансового контроля СВМФК «Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий», утвержденного распоряжением КСК от 30.04.2014 № 6;
- Стандарта внешнего муниципального финансового контроля СВМФК «Контроль исполнения бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области», утвержденного распоряжением КСК от 22.03.2016 № 9;
- иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Кировской области, муниципальных правовых актов;
- материалов внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета за 2019 год.

В настоящем заключении использованы следующие сокращения:

Муниципальное образование - муниципальное образование «Город Кирово-Чепецк» Кировской области;

Городская дума - Кирово-Чепецкая городская Дума Кировской области;

Администрация – администрация муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области;

Департамент финансов – департамент финансов администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области;

Бюджет муниципального образования – бюджет муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области;

Дорожный фонд – дорожный фонд муниципального образования;

МКУ «Дворецъе» - муниципальное казенное учреждение «Дворецъе» города Кирово-Чепецка Кировской области;

МКУ «ЦБО» - муниципальное казенное учреждение «Центр бюджетного обслуживания» города Кирово-Чепецка Кировской области;

Общие положения

Отчет об исполнении бюджета представлен администрацией в Городскую Думу в сроки, установленные пунктом 4 статьи 264.5 БК РФ и частью 1 статьи 13 Положения о бюджетном процессе.

Комплект документов, представленных одновременно с отчетом об исполнении бюджета, соответствует требованиям пункта 2 статьи 264.5 БК РФ и части 2 статьи 13

Положения о бюджетном процессе, и представлен в КСК в сроки, установленные частью 3 статьи 13 Положения о бюджетном процессе.

Проектом решения «Об исполнении бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области за 2019 год» утверждаются основные характеристики исполнения бюджета муниципального образования:

- по доходам в сумме 1 598 457,0 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 1 650 629,1 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 52 172,1 тыс. рублей.

В отчетном году изменения в Решение о бюджете *вносились 7 раз*. Внесение изменений было обусловлено изменением параметров бюджета муниципального образования в связи с фактическим поступлением и уточнением ожидаемых поступлений налоговых и неналоговых доходов, корректировкой безвозмездных поступлений, изменением размера бюджетных обязательств.

Изменение показателей бюджета муниципального образования по налоговым и неналоговым доходам осуществлялось на основании предложений главных администраторов доходов бюджета муниципального образования. Корректировка безвозмездных поступлений производилась в соответствии с предоставлением бюджету муниципального образования субсидий из бюджета Кировской области, изменением размера предоставляемых субвенций, безвозмездными поступлениями от негосударственных организаций, от физических и юридических лиц.

Изменения показателей бюджета муниципального образования в части расходов осуществлялось в связи с изменением размера бюджетных обязательств на основании предложений главных распорядителей средств бюджета муниципального образования (далее - ГРБС).

Большое количество поправок в бюджет свидетельствует о недостаточно эффективном планировании параметров бюджета муниципального образования и нарушении принципа достоверности бюджета, установленного ст. 37 БК РФ (ненадежность показателей прогноза социально-экономического развития соответствующей территории и реалистичности расчетов доходов и расходов бюджета).

Анализ исполнения текстовых статей Решения о бюджете

Первоначальным Решением о бюджете была утверждена 22 текстовая статья. В ходе исполнения бюджета муниципального образования в Решение о бюджете дополнительно текстовые статьи не вводились.

В течение года вносились изменения в текстовые статьи Решения о бюджете в связи с изменением параметров и иных показателей бюджета муниципального образования (объемов межбюджетных трансфертов, дорожного фонда, муниципального долга и т.д.).

Исполнение бюджета муниципального образования по доходам

Первоначальный план по доходам бюджета муниципального образования был сформирован на основании показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования. Доходы бюджета муниципального образования в 2019 году формировались за счет налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования в доходную часть бюджета было внесено 7 поправок. В итоге, уточненный годовой план по доходам увеличился по сравнению с первоначальным на общую сумму 73 315,3 тыс. рублей или на 4,8 %, и составил 1 600 038,6 тыс. рублей. При этом:

- по налоговым и неналоговым доходам годовой план увеличился по сравнению с первоначальным на сумму 10 818,0 тыс. рублей или на 1,6 % и составил 689 976,7 тыс. рублей, в том числе плановые показатели налоговых доходов были уменьшены на 1 943,0 тыс. рублей или на 0,3 %, неналоговые доходы увеличены на 12 761,0 тыс. рублей или на 12,7 %;

- по безвозмездным поступлениям годовой план по доходам увеличился на 62 497,3 тыс. рублей или на 7,4 % и составил 910 061,9 тыс. рублей. Объем безвозмездных поступлений увеличился за счет предоставления муниципальному образованию из бюджета Кировской области субсидий, субвенций, дотаций, межбюджетных трансфертов, которые в первоначальной редакции Решения о бюджете были учтены не в полном размере ввиду их распределения в 2019 году.

При этом в 2019 году в доходной части бюджета предусмотрен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме 6 358 1, тыс. рублей.

Более детально анализ доходов бюджета муниципального образования представлен в приложение № 1.

Исполнение бюджета муниципального образования по доходам за 2019 год составило 1 598 457,0 тыс. рублей или 99,9 % от уточненного плана. По сравнению с 2018 годом доходы бюджета муниципального образования в 2019 году увеличились на 182 026,8 тыс. рублей или на 12,9 %, в том числе:

- по налоговым доходам поступления увеличились на 4 455,1 тыс. рублей или на 0,8 % и составили 578 701,6 тыс. рублей;

- по неналоговым доходам поступления снизились на 59 946,5 тыс. рублей или на 34,9 % и составили 112 060,5 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования увеличились на 237 518,2 тыс. рублей или на 35,4 % и составили 907 694,9 тыс. рублей.

В структуре бюджета муниципального образования в 2019 году объем поступивших налоговых и неналоговых доходов составил 43,2 % от общего объема доходов, что на 9,5 % меньше 2018 года.

При общем увеличении в отчетном году налоговых доходов по отдельным доходам наблюдается снижение поступления по сравнению с 2018 годом. Наибольший процент снижения сложился по:

- налогу на имущество организаций (снижение по сравнению с 2018 годом на 35,1 % или 23 569,4 тыс. рублей);

- земельному налогу, за счет снижения поступлений от физических лиц (снижение по сравнению с 2018 годом на 1,3 % или 406,0 тыс. рублей).

Снижение неналоговых доходов в 2019 году по сравнению с 2018 годом составило 59 946,5 тыс. рублей или на 34,9 %. Снижение произошло от:

- доходов от сдачи в аренду земельных участков на 10,3% или на 3 256,1 тыс. рублей;

- доходов от сдачи в аренду имущества на 20,3 % или на 3 100,4 тыс. рублей;

- плата за найм на 11,2% или на 926,0 тыс. рублей;

- доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности на 6,1 % или на 1690,7 тыс. рублей;
- плате за негативное воздействие на окружающую среду на 62,2% или на 4 036,7 тыс. рублей.

Значительное снижение доходов произошло от продажи земельных участков на 96,9 % или 7 612,3 тыс. рублей. Этот факт снижения важно отметить, так как эти доходы являются источником прогнозируемых бюджетных ассигнований дорожного фонда.

По состоянию на 01.01.2020 имеется задолженность в бюджет муниципального образования в виде недоимки на сумму 58 990,0 тыс. рублей, в том числе:

- по налоговым платежам – 13 812,0 тыс. рублей;
- по неналоговым платежам – 45 178,0 тыс. рублей.

По сравнению с 01.01.2019 объем недоимки в бюджет муниципального образования увеличился на 10 657,0 тыс. рублей.

При анализе исполнения бюджета муниципального образования установлено:

1. Планирование доходов «под факт».

Как неоднократно указывала КСК в своих заключениях, администрация при формировании бюджета не планирует в полном объеме поступления по ряду доходных источников.

Отсутствует качественное планирование доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Наиболее ярко некачественное планирование доходов видно в части доходов от реализации имущества, где отклонение от первоначального плана по доходам составляет 100 % и от продажи земельных участков 99,7 %. В итоге, доходы от продажи материальных и нематериальных активов отражаются в бюджете муниципального образования по факту, что нарушает принцип достоверности бюджета и не позволяет оценить деятельность администрации в части управления муниципальным имуществом, как доходным источником бюджета, хотя в соответствии с действующим законодательством, процесс приватизации объектов муниципальной собственности является плановым.

Не планируются доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ со 100% долей, принадлежащей муниципальному образованию. Как и в предыдущих случаях, доходы по данным источникам отражаются в конце года (ставятся под факт) и в итоге процент исполнения бюджета по доходам по данным источникам составляет 100%.

Кроме того, при проведении КСК контрольного мероприятия по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и эффективности деятельности муниципального казенного учреждения «Двуречье» за 2018 и истекший период 2019 года» установлены факты, когда при предоставлении нежилых помещений муниципальной собственности во временное владение и пользование указанные помещения, предоставляются безвозмездное пользование, а не по договорам аренды. Упущенная выгода бюджета муниципального образования за период 2018-2019 год составила - 184 850 тыс. рублей. При проведении КСК контрольных мероприятий и в других муниципальных организациях, также установлены подобные факты, которые привели к потерям доходной части бюджета муниципального образования.

Отсутствие планирования доходов и/или планирования вышеуказанных доходов «под факт» нарушает принцип бюджетной системы Российской Федерации установленный статьей 32 БК РФ, согласно которой все доходы, расходы и источники финансирования дефицитов бюджетов в обязательном порядке и в полном объеме отражаются в соответствующих бюджетах.

На основании вышеизложенного, меры принимаемые администрацией по планированию, наполнению и исполнению доходной части бюджета (в части пеналоговых доходов) нельзя признать достаточными.

Исполнение бюджета муниципального образования по расходам

Первоначальный годовой план по расходам утвержден Решением о бюджете в размере 1 557 260,6 тыс. рублей. Вносимыми в течение года изменениями в бюджет муниципального образования, плановый объем расходов увеличен на 110 014,7 тыс. рублей или на 7,1 % от первоначального плана и составил 1 667 275,3 тыс. рублей. По сравнению с уточненным планом 2018 года плановые расходы бюджета муниципального образования на 2019 год увеличились на 233 984,2 тыс. рублей или на 16,3 %.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования в 2019 году расходы бюджета составили 1 650 629,1 тыс. рублей или 99,0 % от уточненного годового плана. По сравнению с 2018 годом кассовые расходы бюджета муниципального образования увеличились на 264 738,3 тыс. рублей или на 19,1 %.

Как и ранее в 2019 году бюджет муниципального образования являлся программным. Бюджетные ассигнования, направленные на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ, в 2019 году составили 99,4 % расходов бюджета муниципального образования и выразились в сумме 1 658 012,5 тыс. рублей. Вне программ осуществлялись расходы бюджета муниципального образования на функционирование главы муниципального образования, представительного органа муниципального образования и КСК. Данные расходы составили 9 262,8 тыс. рублей или 0,6 % от общей суммы расходов бюджета муниципального образования.

В общей сумме запланированных расходов бюджета муниципального образования в 2019 году, средства в сумме 256 935,4 тыс. рублей являются капитальными вложениями в объекты муниципальной собственности, в том числе:

- 126 044,4 тыс. рублей – строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- 392,0 тыс. рублей – проект строительства сетей газораспределения для газоснабжения МКР-15;
- 5 242,2 тыс. рублей - строительство подводящих сетей инженерной инфраструктуры к детскому саду в МКР № 23;
- 110 248,6 тыс. рублей - строительство детского сада в МКР № 23;
- 15 008,2 тыс. рублей - приобретение жилья для детей - сирот.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности составило 255 218,0 тыс. рублей или 99,3 %.

Структура расходов бюджета муниципального образования в разрезе направлений расходов сложилась следующим образом:

- образование – 934 482,8 тыс. рублей или 56,0 %;

- национальная экономика – 359 901,0 тыс. рублей или 21,6 %;
- общегосударственные вопросы – 126 172,5 тыс. рублей или 7,6 %
- жилищно-коммунальное хозяйство – 95 037,3 тыс. рублей или 5,7 %;
- физическая культура и спорт – 52 162,1 тыс. рублей или 3,1 %;
- социальная политика – 50 128,1 тыс. рублей или 3,0 %;
- культура и кинематография – 35 707,9 тыс. рублей или 2,1 %;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 13 081,5 тыс. рублей или 0,8 %;
- обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга – 302,2 тыс. рублей или 0,1 %.

Анализ реализации муниципальных программ

В первоначальном Решение о бюджете был предусмотрен объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 18 муниципальных программ в размере 1 548 069,1 тыс. рублей или 99,4 % от общей суммы расходов бюджета муниципального образования. В результате внесенных в течение 2019 года изменений в Решение о бюджете, плановые показатели бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составили 1 658 012,5 тыс. рублей или 99,4 % от общей суммы расходов бюджета муниципального образования. По сравнению с первоначальным планом объем бюджетных ассигнований, планируемый на реализацию муниципальных программ, увеличился на 109 943,4 тыс. рублей или на 7,1 %. Планируемый объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2019 году выше показателей 2018 года на 16,4 % или на 233 957,5 тыс. рублей (планируемый объем 2018 года составил 1 424 055,0 тыс. рублей). *На протяжении последних трех лет, а именно в период 2017-2019 бюджетные ассигнование на реализацию муниципальных программ в общей сумме расходов бюджета муниципального образования составляют 99,4 %.*

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ в 2019 году исполнены в сумме 1 641 376,3 тыс. рублей или на 99,0 % от плановых показателей. По сравнению с показателями 2018 года процент исполнения увеличился на 2,3 % (в 2018 году процент исполнения муниципальных программ составлял 96,7 %).

По 8 муниципальным программам, из 18 муниципальных программ, бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме, по 6 муниципальным программам, процент исполнения выше 99 %. По 4 муниципальным программам, процент исполнения ниже 99 %, но при этом минимальное исполнение составляет 95,0 %.

Сводный анализ расходов бюджета муниципального образования за 2019 год представлен в приложении № 2.

Проведенный сравнительный анализ исполнения бюджета в динамике за последние три года (2017-2019) свидетельствует об отсутствии развития по ряду программных направлений. Так по 8-ми муниципальным программам расходы имеют стойкую тенденцию к снижению. Таким образом, при планировании и исполнении бюджета муниципального образования не только не предусматриваются мероприятия на развитие отрасли, но и планируемые из года в год мероприятия, планируются и исполняются без учета инфляционных процессов, что не может отразиться на их качестве. Более детально сравнительный анализ программных направлений приведен в приложении № 3.

Муниципальный дорожный фонд

Первоначальной редакцией Решения о бюджете в пределах общего объема расходов бюджета муниципального образования были утверждены бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда в размере 240 121,6 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение 2019 года изменений в Решение о бюджете, плановые показатели бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда были увеличены на 98 371,6 тыс. рублей или на 41,0 % и составили 338 493,2 тыс. рублей.

По сравнению с 2018 годом размер бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в 2019 году увеличился на 208 639,9 тыс. рублей. Следует отметить, что дополнительные средства в муниципальный дорожный фонд поступили в рамках федеральных проектов и программ РФ («Безопасные и качественные автомобильные дороги», «Программа развития моногородов») и носят целевой характер.

В отчетном году использование средств муниципального дорожного фонда по направлениям расходования сложилось следующим образом:

Таблица № 1

| Направления расходования муниципального дорожного фонда | План (тыс. рублей) | Кассовые расходы (тыс. рублей) | % исполнения |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------|
| капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов муниципального образования, в том числе: | 146 035,5 | 139 095,7 | 99,9 |
| - за счет федерального и областного бюджетов | 114 515,5 | 114 515,4 | 100,0 |
| содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе: | 47 841,8 | 45 389,4 | 94,9 |
| - за счет областного бюджета | 173,0 | 94,5 | 54,6 |
| обеспечение деятельности МКУ «Дорожно-эксплуатационная служба города Кирово-Чепецка Кировской области» | 18 571,5 | 17 755,6 | 95,6 |
| строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе: | 126 044,4 | 124 327,3 | 98,6 |
| - за счет федерального и областного бюджетов | 113 595,4 | 113 504,2 | 99,9 |
| «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – всего, в том числе: | 338 493,2 | 326 568,0 | 96,5 |
| - за счет федерального и областного бюджетов | 228 283,9 | 228 114,2 | 99,9 |

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда в 2019 году были использованы в сумме 326 568,0 тыс. рублей, что составляет 96,5 % от уточненного плана (% исполнения в 2018 году составлял 95,7 %, в 2017 году - 98,7%).

«Закрепленные собственные доходные источники» дорожного фонда за последние годы имеют стойкую тенденцию к снижению:

Ед. измерения: тыс. рублей

Таблица № 2

| Доходные источники | Темп снижения поступлений в 2019 году к 2018 году | Темп снижения поступлений в 2018 году к 2017 году |
|--------------------------------------|---|---|
| от сдачи в аренду земельных участков | - 3 256,1 | - 3 362,5 |
| от продажи земельных участков | - 7 612,3 | - 4 342,8 |
| от уплаты земельного налога | - 406,0 | - 613,7 |

И как следствие ежегодное сокращение расходов на содержание и ремонт автомобильных дорог.

Так плановые показатели на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за период 2017-2019 годы составляли:

- в 2017 году – 48 141,4 тыс. рублей;*
- в 2018 году – 42 688,4 тыс. рублей;*
- в 2019 году – 47 841,8 тыс. рублей.*

Как видно из приведенных выше данных, в отчетном году запланированные средства на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения ниже, чем в 2017 году.

Резервный фонд администрации муниципального образования

Согласно пункту 1 статьи 81 БК РФ в расходной части бюджета муниципального образования предусматривается создание резервного фонда администрации (далее - резервный фонд).

Решением о бюджете размер резервного фонда был установлен в сумме 500,0 тыс. рублей и соответствовал размеру резервного фонда 2018 года.

Бюджетные ассигнования резервного фонда в 2019 году не использованы, в связи с отсутствием потребности.

Дефицит (профицит) бюджета муниципального образования

Бюджет муниципального образования первоначально был утвержден с дефицитом в объеме 30 537,3 тыс. рублей, с учетом внесенных в течение года изменений, утвержденный плановый объем дефицита бюджета составил 67 236,7 тыс. рублей, что соответствует размеру, установленному пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ.

Фактически бюджет муниципального образования за 2019 год исполнен с дефицитом 52 172,1 тыс. рублей. Исполнение бюджета муниципального образования за 1 квартал 2019 года складывалось с профицитом 2 074,2 тыс. рублей, за 6 месяцев и 9 месяцев с дефицитом 36 929,7 тыс. рублей и 34 803,5 тыс. рублей соответственно (без учета остатков на едином счете бюджета муниципального образования на начало года).

Источниками погашения дефицита бюджета муниципального образования являлись кредиты кредитных организаций и кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Долговая политика муниципального образования

В соответствии со статьей 13 Решения о бюджете первоначально предельный объем муниципального долга муниципального образования на 2019 год был установлен в сумме 130 000,0 тыс. рублей. В течение года в подпункт 1 пункта 1 статьи 13 Решения о бюджете изменения не вносились.

Первоначально верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2020 утвержден в сумме 80 000,0 тыс. рублей, уточненный его объем составляет 50 000,0 тыс. рублей. По результатам исполнения бюджета муниципального образования превышения предельного объема муниципального долга муниципального образования, установленного статьей 13 Решения о бюджете, не установлено.

По состоянию на 01.01.2020 долговые обязательства у муниципального образования составляют 50 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде долговые обязательства муниципального образования состояли из кредитов, полученных от кредитных организаций и бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ. Так в течение 2019 года было привлечено 176 000,0 тыс. рублей кредитных средств, из них 96 000,0 тыс. рублей составили средства бюджетного кредита. При этом в отчетном периоде, бюджетный кредит 96 000,0 тыс. рублей погашен в полном объеме. Погашение кредитов кредитных организаций в течение 2019 года составило 30 000,0 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 13 Решения о бюджете первоначально объем бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга планировался в сумме 5 024,0 тыс. рублей. В течение года изменений бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга сократились в 16,6 раза и составили 302,2 тыс. рублей. Кассовые расходы по обслуживанию муниципального долга в отчетном периоде составили 302,2 тыс. рублей или 100,0 % годового плана.

По состоянию на 01.01.2020 муниципальные гарантии не представлялись.

Анализ бюджетной отчетности муниципального образования

В соответствии с пунктом 2 части 2 и частью 3 статьи 13 Положения о бюджетном процессе одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета в КСК представлена бюджетная отчетность об исполнении бюджета, предусмотренная частью 3 статьи 11 Положения о бюджетном процессе.

Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117) был представлен департаментом финансов в КСК 25.03.2020 года. В связи с тем, что для внешней проверки была представлена бюджетная отчетность не всех главных администраторов доходов бюджета муниципального образования (из 8 представили 7, отсутствует бюджетная отчетность Кировского ЛО МВД России на транспорте), не являющихся получателями средств бюджета муниципального образования, произвести полную сверку показателей ф.0503117 на основании внешней проверки не представлялось возможным.

В рамках проведения внешней проверки годовой бюджетной отчетности в КСК была предоставлена годовая бюджетная отчетность за 2019 год главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета в количестве 11 объектов.

В ходе внешней проверки установлены нарушения требований Инструкции № 191н у 8-ми объектов.

Кроме того, в нарушение ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организации государственного сектора «Предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 260н (далее – Стандарт бухгалтерского учета) допущено грубое искажение показателей отчетности администрации (искажение информации об активах и обязательствах) как главного распорядителя бюджетных средств в общей сумме 366 639 118 рублей 72 копеек, а также к включению в бюджетную отчетность показателей, характеризующих объекты бухгалтерского учета не подтвержденные первичными учетными документами (в части доходов от использования имущества, находящегося в собственности (введении) муниципального образования).

Данное искажение возникло в результате отклонений данных главных книг у 2-х подведомственных учреждений (МКУ «ЦБО», МКУ «Двуречье») с данными (ф.0503130) «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», а также (ф. 0503169) «Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности» по этим учреждениям.

Исходя из того, что годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области за 2019 год включает показатели отчетности ГРБС и подведомственных ему учреждений предоставление заведомо недостоверной бюджетной отчетности за 2019 год МКУ «ЦБО», МКУ «Двуречье» (у МКУ «Двуречье» МКУ «ЦБО» осуществляет бухгалтерский (бюджетный) учет на основании договора) привело к грубому нарушению требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности ГРБС, и искажению бюджетной отчетности муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области за 2019 года в целом в сумме 366 639 118 рублей 72 копейки.

Таким образом, с учетом вышесказанного, достоверность всей бухгалтерской (бюджетной) отчетности муниципального образования за 2019 год в части отражения доходов от использования имущества, находящегося в собственности (введении) муниципального образования не подтверждена в установленном законодательством порядке документально.

Иные вопросы

В целях реализации Указа Президента Российской Федерации «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» Президиумом совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию были утверждены паспорта 12-ти национальных проектов (далее – нацпроект, НП), которые реализуются в рамках 67 федеральных проектах (далее – ФП).

В 2019 году на территории Кировской области действовал 51 региональный проект (далее – РП) по 11-ти направлениям нацпроектов.

В бюджет муниципального образования в 2019 году поступали средства на реализацию мероприятий региональных проектов по 4-м направлениям нацпроектов :

- «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;
- «Жилье и городская среда»;

- «Демография»;
- «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы».

Мероприятия региональных проектов реализовывались администрацией в рамках муниципальных программ муниципального образования (далее – МП):

Таблица № 3

| | Наименование НП | Наименование ФП | Наименование РП | Наименование МП |
|----|---|---|---|--|
| 1. | Безопасные и качественные автомобильные дороги»; | Дорожная сеть | Дорожная сеть Кировской области | МП «Развитие транспортной системы» |
| | | Безопасность дорожного движения | Общесистемные меры развития дорожного хозяйства Кировской области | |
| 2. | «Жилье и городская среда» | Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда | | Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области, из аварийного жилищного фонда |
| | | Формирование комфортной городской среды | Формирование комфортной городской среды на территории Кировской области | Формирование современной городской среды |
| 3. | «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» | Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства | Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства в Кировской области | Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства |
| 4. | Демография | Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет | Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет (Кировская область) | Развитие образования |

Данные о предоставленных средствах бюджету муниципального образования из бюджета Кировской области на реализацию мероприятий муниципальных программ в рамках реализации национальных/региональных проектов и их освоении приведены в таблице № 4:

Таблица № 4

| Наименование НП | Мероприятие МП | Реквизиты соглашения с субъектом | Представлено средств субъектом (тыс. рублей) | Кассовое исполнение (тыс. рублей) |
|---|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|
| Безопасные и качественные автомобильные дороги» | Работы по строительству, реконструкции, капитальному ремонту дорог | от 25.03.2019 № 33707000-1-2019-001 | 147 450,0 | 147 450,0 |
| | Разработка программы комплексного развития транспортной инфраструктур, комплексной схемы орг. транспортного обслуживания населения общественным транспортом, комплексной схемы орг. дорожного движения | от 05.09.2019 № 068 | 2 644,2 | 2 644,2 |
| «Жилье и городская среда» | Формирование современной городской среды: благоустройство 8 мест общего пользования и 18 дворовых территорий | от 31.03.2019 № 33707000-1-2019-002 | 53 686,0 | 53 686,0 |
| «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» | Предоставление субсидий субъектам МСП | от 06.09.2019 № 33707000-1-2019-005 | 2 450,0 | 2 450,0 |
| «Демография» | Строительство дошкольного образовательного учреждения на 200 мест в микрорайоне № 23 | от 25.03.2019 № 33707000-1-2019-001 | 110 000,0 | 110 000,0 |

Таким образом, средства предоставленные бюджету муниципального образования бюджетом Кировской области для реализации мероприятий муниципальных программ в рамках реализации национальных/региональных проектов освоены фактически в полном объеме.

В ходе проведенного КСК мониторинга достижения целей и целевых показателей в рамках национальных проектов выявлено, что в рамках НП «Безопасные и качественные дороги» документы, которые направлены на развитие нормативно-правового и нормативно-технического регулирования в области безопасности дорожного движения, разработаны,

такие как:

- программа комплексного развития транспортной инфраструктуры;
- комплексная схема организации транспортного обслуживания населения общественным транспортом;
- комплексная схема организации дорожного движения.

Однако в нарушение статьи 16 Федерального закона от 29.12.2017 № 443-ФЗ «Об организации дорожного движения в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные документы не утверждены муниципальными правовыми актами.

Кроме того, в 2019 год КСК совместно с Контрольно-счетной палатой Кировской области проведено совместное контрольное мероприятие, направленное на проверку реализации в 2017, 2018 и в 1 полугодие 2019 года национального проекта «Формирование современной городской среды». По результатам проверки контрольно-счетной комиссией выявлено значительное количество нарушений: Большая их часть связана с недостатками при подготовке технических заданий, срокам выполнения работ по муниципальным контрактам и приемкой выполненных работ. Более подробно результаты проверки были отражены в отчете КСК о своей деятельности за 2019 года и заслушаны на заседании Городской думы в феврале 2020 года.

Всего в ходе экспертизы исполнения бюджета муниципального образования за 2018 год установлены следующие нарушения и недостатки:

1. При исполнении бюджета муниципального образования нарушены принципы, установленные статьей 32 БК РФ.
2. В ходе внешней проверки установлены нарушения требований Инструкции №191н у 8-ми объектов.
3. В нарушение статьи 13 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» допущено искажение показателей годовой бюджетной отчетности муниципального образования в общей сумме 366 639 118 рублей 72 копейки.

По результатам экспертизы КСК рекомендует:

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования за 2019 год утвердить.
2. Утвердить разработанные документы, направленные на нормативно-техническое регулирование в области безопасности дорожного движения муниципальными правовыми актами в срок до 30.06.2020.
3. Усилить контроль при освоении бюджетных средств за выполнением мероприятий и достижением целевых показателей региональных проектов в текущем году.
4. Принять меры, направленные на повышение качества планирования и реализации программных мероприятий, а также финансовой и исполнительской дисциплиной исполнителей мероприятий муниципальных программ.

Председатель контрольно-счетной комиссии
муниципального образования
«Город Кирово-Чепецк» Кировской области

Бусыгина Лариса Васильевна
Десяткова Юлия Николаевна
8(83361) 4-61-64



Н.С. Двинина

АНАЛИЗ
доходов бюджета муниципального образования по статьям, по безвозмездным поступлениям по подстатьям
классификации доходов бюджетов на 2019 год

| Код БК | Наименование | Решение о бюджете № 11/59 от 30.10.19 | | | | | | | | | | Отклонение, +/- | % роста, сокращения | | | | |
|--------------------------|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|--|-----------------|---------------------|--|--|--|--|
| | | Первоначальное решение о бюджете от 13.12.18 № 1539 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10=9-3 | 11=9/3*100% | | | | | | | |
| 000 10000000 00 0000 000 | 2 | 1539 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 000 10000000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.: | 679 158,7 | 679 158,7 | 679 951,4 | 679 953,4 | 679 953,4 | 679 953,4 | 689 976,7 | 10 818,0 | 1,6% | | | | | | | |
| 000 10100000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ: | 578 984,4 | 578 984,4 | 578 984,4 | 578 984,4 | 578 984,4 | 578 984,4 | 577 041,4 | -1 943,0 | -0,3% | | | | | | | |
| 000 10103000 01 0000 110 | НАЛОГ НА ПРИБАВЛЕНИЕ К стоимости | 413 593,0 | 413 593,0 | 413 593,0 | 413 593,0 | 413 593,0 | 413 593,0 | 413 593,0 | 0,0 | 0,0% | | | | | | | |
| 000 10103000 02 0000 110 | НАЛОГ НА имущество физических лиц | 413 598,0 | 413 598,0 | 413 598,0 | 413 598,0 | 413 598,0 | 413 598,0 | 413 598,0 | 0,0 | 0,0% | | | | | | | |
| 000 10300000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (ТОВАРЫ УСЛУГИ) РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 704,0 | 291,4 | 20,6% | | | | | | | |
| 000 10302000 01 0000 110 | Алкоголь по оптовым ценам (продукция), продаваемая на территории Российской Федерации | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 412,6 | 1 704,0 | 291,4 | 20,6% | | | | | | | |
| 000 10500000 00 0000 000 | НАЛОГ НА СОБЛЮДЕНИЕ ПРАВА | 45 233,9 | 45 233,9 | 45 233,9 | 45 233,9 | 45 233,9 | 45 233,9 | 45 765,7 | 531,8 | 1,2% | | | | | | | |
| 000 10501000 00 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 15 249,0 | 15 249,0 | 15 249,0 | 15 249,0 | 15 249,0 | 15 249,0 | 15 249,0 | 0,0 | 0,0% | | | | | | | |
| 000 10502000 02 0000 110 | Базовый налог на имущество организаций | 27 456,0 | 27 456,0 | 27 456,0 | 27 456,0 | 27 456,0 | 27 456,0 | 28 400,0 | 944,0 | 3,4% | | | | | | | |
| 000 10503000 01 0000 110 | Базовый земельный налог | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 12,7 | 7,8 | 159,2% | | | | | | | |
| 000 10504000 02 0000 110 | Базовый налог в связи с применением патентной системы налогообложения | 3 044,0 | 3 044,0 | 3 044,0 | 3 044,0 | 3 044,0 | 3 044,0 | 3 044,0 | 0,0 | 0,0% | | | | | | | |
| 000 10600000 00 0000 000 | НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО | 105 513,5 | 105 513,5 | 105 513,5 | 105 513,5 | 105 513,5 | 101 572,5 | 101 572,5 | -4 121,0 | -3,9% | | | | | | | |
| 000 10601000 00 0000 110 | Налог на имущество физических лиц | 39 204,0 | 39 204,0 | 39 204,0 | 39 204,0 | 39 204,0 | 35 083,0 | 26 083,0 | -4 121,0 | -13,6% | | | | | | | |
| 000 10602000 02 0000 110 | Налог на имущество организаций | 44 221,5 | 44 221,5 | 44 221,5 | 44 221,5 | 44 221,5 | 44 221,5 | 44 221,5 | 0,0 | 0,0% | | | | | | | |
| 000 10606000 00 0000 110 | Земельный налог | 31 038,0 | 31 038,0 | 31 038,0 | 31 038,0 | 31 038,0 | 31 038,0 | 31 038,0 | 0,0 | 0,0% | | | | | | | |
| 000 10800000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ | 12 705,4 | 12 705,4 | 12 705,4 | 12 705,4 | 12 705,4 | 12 705,4 | 13 641,2 | 935,8 | 7,4% | | | | | | | |
| 000 10803000 01 0000 110 | Государственная помощь по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 12 625,0 | 12 625,0 | 12 625,0 | 12 625,0 | 12 625,0 | 12 625,0 | 13 600,0 | 975,0 | 7,7% | | | | | | | |
| 000 10807000 01 0000 110 | Государственная помощь за государственную регистрацию в том числе за совершение прочих юридически значимых действий | 81,4 | 81,4 | 81,4 | 81,4 | 81,4 | 81,4 | 41,2 | -40,2 | -49,4% | | | | | | | |
| 000 11100000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 100 174,3 | 100 174,3 | 100 969,0 | 100 969,0 | 100 969,0 | 112 915,3 | 12 761,0 | 12,7% | | | | | | | | |
| 000 11101000 00 0000 120 | Доходы в виде прибыли, полученной на доли в уставном (складочном) капитале хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям | 55 627,3 | 55 627,3 | 55 627,3 | 55 627,3 | 55 627,3 | 52 078,9 | -3 548,3 | -6,4% | | | | | | | | |
| 000 11105000 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений), а также имущества государственных и муниципальных учреждений, являющегося в том числе имуществом | 24,0 | 24,0 | 24,0 | 24,0 | 24,0 | 24,0 | 79,4 | 55,4 | 100,0% | | | | | | | |
| 000 11105000 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений), а также имущества государственных и муниципальных учреждений, являющегося в том числе имуществом государственной или муниципальной собственности | 47 851,4 | 47 851,4 | 47 851,4 | 47 851,4 | 47 851,4 | 47 851,4 | 43 221,7 | -4 529,7 | -9,5% | | | | | | | |
| 000 11105300 00 0000 120 | Плата за пользование обремененными участками в собственности или муниципальной собственности | 41,3 | 41,3 | 41,3 | 41,3 | 41,3 | 41,3 | 41,3 | 0,0 | 100,0% | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|--------|
| 000 11107000 00 0000 120 | Платежи от государственных и муниципальных предприятий | 227,0 | 227,0 | 227,0 | 227,0 | 227,0 | 227,0 | 227,0 | 1 152,8 | 1 152,8 | 925,8 | 497,8% |
| 000 11109000 00 0000 120 | Прочие доходы от использования имущества в гражданском обороте в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных учреждений, в том числе военных) | 7 483,6 | 7 483,6 | 7 483,6 | 7 483,6 | 7 483,6 | 7 483,6 | 7 483,6 | 7 483,6 | 7 483,6 | 0,0 | 0,0% |
| 000 11200000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 2 578,4 | -1 344,1 | -63,2% | |
| 000 11201000 01 0000 120 | Плата за пользование водными ресурсами | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 6 872,5 | 2 578,4 | -1 344,1 | -63,2% | |
| 000 11300000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 9 428,9 | 9 428,9 | 10 223,6 | 10 223,6 | 10 223,6 | 10 223,6 | 10 223,6 | 16 481,5 | 7 052,6 | 74,8% | |
| 000 11301000 00 0000 130 | Доходы от оказания платных услуг (работ) | 4 843,1 | 4 843,1 | 5 637,8 | 5 637,8 | 5 637,8 | 5 637,8 | 5 637,8 | 5 117,2 | 374,1 | 5,7% | |
| 000 11302000 00 0000 130 | Доходы от компенсации затрат государства | 4 585,8 | 4 585,8 | 4 585,8 | 4 585,8 | 4 585,8 | 4 585,8 | 4 585,8 | 11 364,3 | 6 778,5 | 147,8% | |
| 000 11400000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 18 611,0 | 18 611,0 | 18 611,0 | 18 611,0 | 18 611,0 | 18 611,0 | 18 611,0 | 25 316,8 | 7 535,6 | 40,5% | |
| 000 11402000 00 0000 000 | Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных учреждений, в том числе военных) | 13 838,0 | 13 838,0 | 13 838,0 | 13 838,0 | 13 838,0 | 13 838,0 | 13 838,0 | 24 218,4 | 11 848,2 | 85,3% | |
| 000 11406000 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 4 723,0 | 4 723,0 | 4 723,0 | 4 723,0 | 4 723,0 | 4 723,0 | 4 723,0 | 15,9 | -4 707,1 | -99,7% | |
| 000 11406300 00 0000 430 | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате реформирования гпк земельных участков и земель (земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности) | | | | | | | 181,4 | 224,5 | 224,5 | 100,0% | |
| 000 11401000 00 0000 410 | Доходы от продажи имущества | | | | | | | | | | | |
| 000 11600000 00 0000 000 | ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 5 016,0 | 5 016,0 | 5 016,0 | 5 016,0 | 5 016,0 | 5 016,0 | 5 016,0 | 170,0 | 170,0 | 100,0% | |
| 000 11603000 00 0000 140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах | 375,0 | 375,0 | 375,0 | 375,0 | 375,0 | 375,0 | 375,0 | 5 912,4 | 5 912,4 | 117,9% | |
| 000 11606000 01 0000 140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 130,0 | 120,0 | 120,00% | |
| 000 11608000 01 0000 140 | Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей в табачной продукции | 370,0 | 370,0 | 370,0 | 370,0 | 370,0 | 370,0 | 370,0 | 705,0 | 335,0 | 90,5% | |
| 000 11621800 00 0000 140 | Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | | -10,0 | -100,0% | |
| 000 11623000 00 0000 140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и административных правонарушений, совершение и исполнение административного наказания, об административной ответственности, в области охраны окружающей среды, с работниками и служащими военных бюджетных ресурсов, военного имущества, лесного имущества, военного имущества | 61,0 | 61,0 | 61,0 | 61,0 | 61,0 | 61,0 | 61,0 | 168,0 | 107,0 | 175,4% | |
| 000 11623000 01 0000 140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения в муниципальном образовании в сфере защиты от террористической угрозы | 314,0 | 314,0 | 314,0 | 314,0 | 314,0 | 314,0 | 314,0 | 838,5 | 524,5 | 167,0% | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|--------|
| 000 11630000 01 0000 140 | Денежные выплаты (штрафы) за нарушение правил в области дорожного движения | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 1 455,0 | 1 256,0 | 628,0% |
| 000 11630000 00 0000 140 | Денежные выплаты (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о пожарной безопасности в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0% |
| 000 11637000 00 0000 140 | Поступления сумм в размере неустой, причитаемого автомобильным дорогам транспортной средствами, осуществляющими перевозку пассажиров и (или) грузовых грузов | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 6,5 | -8,5 | -56,7% |
| 000 11640000 01 0000 140 | Денежные выплаты (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренных статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях | 568,0 | 568,0 | 568,0 | 568,0 | 568,0 | 568,0 | 568,0 | 568,0 | 568,0 | 486,0 | -82,0 | -14,4% |
| 000 11640000 00 0000 140 | Поступления сумм в размере неустой в связи с нарушением законодательства (подразделом) указаний государственного инспектора или иных должностных, функциональных и иных средств дорожных фондов, либо в связи с нарушением от исполнения таких контрактов или иных договоров | | | | | | | | | | 1 711,8 | 1 711,8 | 100,0% |
| 000 11651000 02 0000 140 | Денежные выплаты (штрафы), уплачиваемые законными субъектами Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 500,0 | -100,0 | -16,7% |
| 000 11690000 00 0000 140 | Прочие поступления от депонентов взносов (штрафы) и иных сумм в размере неустой | 2 493,0 | 2 493,0 | 2 493,0 | 2 493,0 | 2 493,0 | 2 493,0 | 2 493,0 | 2 493,0 | 2 493,0 | 4 696,6 | 2 203,6 | 89,4% |
| 000 11640000 01 0000 140 | Денежные выплаты (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о грамматической безопасности | | | | | | | | | | 20,0 | 20,0 | 100,0% |
| 000 11700000 00 0000 000 | ПРОЧЕЕ НЕКАТОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 771,6 | 153,0 | 3,3% |
| 912 11701000 00 0000 180 | Невыясненные поступления | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| 000 11705000 00 0000 180 | Прочие невыясненные доходы | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 618,6 | 4 771,6 | 153,0 | 3,3% |
| 000 20200000 00 0000 000 | БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 847 564,6 | 877 564,6 | 906 796,7 | 943 847,9 | 866 731,4 | 891 716,3 | 910 661,9 | 910 661,9 | 910 661,9 | 62 497,3 | 62 497,3 | 7,4% |
| 000 20200000 00 0000 000 | БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 846 849,3 | 871 849,3 | 878 553,7 | 913 105,4 | 835 933,9 | 869 933,8 | 885 743,7 | 885 743,7 | 885 743,7 | 38 894,4 | 38 894,4 | 4,6% |
| 000 20210000 00 0000 150 | ДОПАТКИ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 0,0 | 0,0% |
| 000 20215001 00 0000 150 | Доплата на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 0,0 | 0,0% |
| 912 20215001 04 0000 150 | Доплата бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 1 068,0 | 0,0 | 0,0% |
| 000 20220000 00 0000 150 | СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ СУБСИДИИ) | 211 209,8 | 236 209,8 | 241 052,6 | 278 603,5 | 198 320,0 | 202 631,2 | 233 320,0 | 233 320,0 | 233 320,0 | 22 110,8 | 22 110,8 | 10,5% |
| 000 20220216 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в области автомобильного транспорта, в том числе: субсидии на осуществление работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта в дорожных территориях муниципальных образований | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 347,0 | 203,0 | 15,1% |
| 936 20220216 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в области автомобильного транспорта, в том числе: субсидии на осуществление работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта в дорожных территориях муниципальных образований | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 347,0 | 203,0 | 15,1% |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 000 20220229 00 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на строительство и (или) реконструкцию объектов инфраструктуры, выполняемых в государственной (муниципальной) собственности, в целях реализации инвестиционных проектов/инициатив на модернизацию жилищного строительства с выделением социально-жизненно важных объектов | 0,0 | 0,0 | 3 921,6 | 38 318,3 | 38 318,3 | 38 318,3 | 38 318,3 | 38 318,3 | 100,0% |
| 936 20220229 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на строительство и (или) реконструкцию объектов инфраструктуры, выполняемых в государственной (муниципальной) собственности, в целях реализации инвестиционных проектов/инициатив на модернизацию жилищного строительства с выделением социально-жизненно важных объектов | | | 3 921,6 | 38 318,3 | 38 318,3 | 38 318,3 | 38 318,3 | 38 318,3 | 100,0% |
| 000 20225497 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 0,0 | 0,0 | 782,2 | 782,2 | 782,2 | 782,2 | 782,2 | 782,2 | 100,0% |
| 936 20225497 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | | | 782,2 | 782,2 | 782,2 | 782,2 | 782,2 | 782,2 | 100,0% |
| 000 20225519 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на поддержку структуры семьи | | | | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 100,0% |
| 936 20225519 04 0000 151 | Субсидии бюджетам городских округов на поддержку структуры семьи | | | | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 100,0% |
| 000 20225571 00 0000 150 | Субсидии бюджетам городским округам на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства | | | | 2 450,0 | 2 450,0 | 2 450,0 | 2 450,0 | 2 450,0 | 100,0% |
| 936 20225571 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городским округам на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства | | | | 2 450,0 | 2 450,0 | 2 450,0 | 2 450,0 | 2 450,0 | 100,0% |
| 000 20225532 00 0000 150 | Субсидии бюджетам городским округам на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 161 373,0 | 161 373,0 | 161 373,0 | 161 373,0 | 161 373,0 | 82 000,0 | 110 000,0 | -51 373,0 | 100,0% |
| 936 20225532 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городским округам на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | | | | 161 373,0 | 161 373,0 | 82 000,0 | 110 000,0 | -51 373,0 | 100,0% |
| 000 20225555 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации в муниципальных программах | 28 739,8 | 53 686,0 | 53 686,0 | 53 686,0 | 53 686,0 | 53 686,0 | 53 686,0 | 24 946,2 | 100,0% |
| 936 20225555 04 0000 150 | Субсидии бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации в муниципальных программах | | | | 53 686,0 | 53 686,0 | 53 686,0 | 53 686,0 | 24 946,2 | 100,0% |
| 000 20202592 00 0000 150 | Прочие субсидии | 19 753,0 | 19 753,0 | 19 753,0 | 19 531,6 | 19 531,6 | 23 902,8 | 26 532,2 | 6 779,2 | 34,3% |
| 914 20225999 04 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам городским округам | 854,6 | 1 520,1 | 1 520,1 | 1 515,4 | 1 515,4 | 1 515,4 | 1 515,4 | 660,8 | 100,0% |
| 916 20225999 04 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам городским округам | 6 926,9 | 6 331,4 | 6 331,4 | 6 481,4 | 6 114,7 | 6 114,7 | 6 114,7 | -930,5 | -14,0% |
| 912 20225999 04 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам городским округам | 11 901,5 | 11 901,5 | 11 901,5 | 11 901,5 | 11 901,5 | 16 272,7 | 19 000,4 | 7 098,9 | 59,6% |
| 000 20230000 00 0000 150 | СУБВЕНДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 451 247,2 | 451 247,2 | 451 439,4 | 451 439,4 | 451 439,4 | 457 313,2 | 461 346,5 | -2 700,7 | -0,6% |
| 000 20250024 00 0000 150 | Субсидии местным бюджетам из источников федеральных налоговых субъектов Российской Федерации | 4 915,0 | 4 915,0 | 4 915,0 | 4 915,0 | 4 915,0 | 4 916,0 | 4 910,7 | -4,3 | -0,1% |
| 936 20250024 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городским округам на исполнение поручений Правительства Российской Федерации | 4 915,0 | 4 915,0 | 4 915,0 | 4 915,0 | 4 915,0 | 4 916,0 | 4 910,7 | -4,3 | -0,1% |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|
| 000 20230027 00 0000 150 | Субвенция бюджетам на содержание ребенка в семье ребенка и приемной семье, а также вознаграждение, выплачиваемое приемному родителю | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 16 245,0 | -1 001,0 | -5,8% |
| 914 20230027 04 0000 150 | Субвенция бюджетам городских округов на содержание ребенка в семье ребенка и приемной семье, а также вознаграждение, выплачиваемое приемному родителю | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 17 246,0 | 16 245,0 | -1 001,0 | -5,8% |
| 000 20230029 00 0000 150 | Субвенция бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, воспитываемыми в приемных семьях, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 5 095,5 | -3 251,0 | -39,0% |
| 914 20230029 04 0000 150 | Субвенция бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, воспитываемыми в приемных семьях, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 8 346,5 | 5 095,5 | -3 251,0 | -39,0% |
| 000 20230032 00 0000 150 | Субвенция бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по выбору специализированных жилых помещений | 21 636,2 | 21 636,2 | 20 848,4 | 20 848,4 | 20 848,4 | 20 848,4 | 20 798,3 | 15 624,2 | -6 012,0 | -27,8% |
| 936 20230032 04 0000 150 | Субвенция бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по выбору специализированных жилых помещений | 21 636,2 | 21 636,2 | 20 848,4 | 20 848,4 | 20 848,4 | 20 848,4 | 20 798,3 | 15 624,2 | -6 012,0 | -27,8% |
| 000 20230120 00 0000 150 | Субвенция бюджетам на осуществление полномочий по составлению (аккумуляции) списков кандидатов в приемные семьи федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 0,0 | 100,0% |
| 936 20230120 04 0000 150 | Субвенция бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (аккумуляции) списков кандидатов в приемные семьи федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 5,4 | 0,0 | 100,0% |
| 000 20230999 00 0000 150 | Прочие субвенции | 412 098,1 | 412 098,1 | 412 098,1 | 412 098,1 | 412 098,1 | 412 098,1 | 415 931,0 | 419 665,7 | 7 567,6 | 1,8% |
| 914 20230999 04 0000 150 | Прочие субвенции бюджетам городских округов | 412 098,1 | 412 098,1 | 412 098,1 | 412 098,1 | 412 098,1 | 412 098,1 | 415 931,0 | 419 665,7 | 7 567,6 | 1,8% |
| 000 20240000 00 0000 150 | ИЮБЕ МЕЖОБЛАСТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 170 324,3 | 170 324,3 | 172 968,5 | 172 968,5 | 172 968,5 | 173 141,5 | 189 866,4 | 189 868,6 | 19 484,3 | 11,4% |
| 000 20240999 00 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 170 324,3 | 170 324,3 | 172 968,5 | 172 968,5 | 172 968,5 | 173 141,5 | 189 866,4 | 189 868,6 | 19 484,3 | 11,4% |
| 936 20240999 04 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 147 450,0 | 147 450,0 | 150 694,2 | 150 694,2 | 150 694,2 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | -137 990,6 | -92,6% |
| 914 20240999 04 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 21 031,0 | 21 031,0 | 21 031,0 | 21 031,0 | 21 031,0 | 21 031,0 | 31 055,9 | 31 055,9 | 10 024,9 | 47,7% |
| 000 20240393 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации инвестиционного проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" | | | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 100,0% |
| 936 20240393 04 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации инвестиционного проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" | | | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 147 450,0 | 100,0% |
| 912 20240999 04 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 1 843,3 | 1 843,3 | 1 843,3 | 1 843,3 | 1 843,3 | 1 843,3 | 1 843,3 | 1 843,3 | 0,0 | 0,0% |
| 000 20400000 00 0000 600 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ | | | 873,0 | 873,0 | 873,0 | 873,0 | 833,0 | 823,0 | -40,0 | -100,0% |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|---|---------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
| 600 207040200 04 0000 150 | Безвозмездные поступления от государственных организаций в бюджеты городских округов | 873,0 | 873,0 | 873,0 | 853,0 | 823,0 | 823,0 | 100,0% |
| 914 207040299 04 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления от государственных организаций в бюджеты городских округов | 195,0 | 195,0 | 195,0 | 195,0 | 165,0 | 165,0 | 100,0% |
| 936 207040299 04 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления от государственных организаций в бюджеты городских округов | 678,0 | 678,0 | 678,0 | 658,0 | 658,0 | 658,0 | 100,0% |
| 000 207060000 00 0000 000 | ПРОЧНЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 715,3 | 25 715,3 | 23 745,5 | 28 800,5 | 28 562,9 | 27 847,6 | 3393,1% |
| 000 207040000 04 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 715,3 | 25 715,3 | 28 745,5 | 28 745,5 | 28 562,9 | 27 847,6 | 3393,1% |
| 936 20704010 04 0000 150 | Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе дорожных работ, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения государственного | 0,0 | 15 700,0 | 23 376,9 | 23 385,8 | 23 292,6 | 23 292,6 | 100,0% |
| 914 207040200 04 0000 150 | Поступления от денежных пожертвований, полученных физическими лицами на приобретение средств бюджетов городских округов | 285,3 | 440,3 | 440,3 | 440,3 | 229,1 | -56,2 | -19,7% |
| 914 20704050 04 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 430,0 | 430,0 | 1 750,0 | 1 750,0 | 1 720,0 | 1 290,0 | 300,0% |
| 936 20704050 04 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 9 300,0 | 3 700,7 | 3 178,3 | 3 224,4 | 3 321,2 | 3 321,2 | 100,0% |
| 000 218000000 00 0000 000 | ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖОТЧЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ ПРОШЛЫХ ЛЕТ | | | | | | | |
| 000 21800000 04 0000 150 | Доходы бюджета городского округа от возврата бюджетам бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | | 1 205,6 | 1 205,6 | 1 205,6 | 1 290,4 | 1 290,4 | 100,0% |
| 000 21804000 04 0000 150 | Доходы бюджета городского округа от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | | 1 205,6 | 1 205,6 | 1 205,6 | 1 290,4 | 1 290,4 | 100,0% |
| 000 21804010 04 0000 150 | Доходы бюджета городского округа от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | | 1 154,5 | 1 154,5 | 1 154,5 | 1 239,3 | 1 239,3 | 100,0% |
| 914 21804010 04 0000 150 | Доходы бюджета городского округа от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | | 1 154,5 | 1 154,5 | 1 154,5 | 1 239,3 | 1 239,3 | 100,0% |
| 000 21804020 04 0000 150 | Доходы бюджета городского округа от возврата автомобильными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 100,0% |
| 914 21804020 04 0000 150 | Доходы бюджета городского округа от возврата автомобильными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 100,0% |
| 000 21804030 04 0000 150 | Доходы бюджета городского округа от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет | | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 100,0% |
| 936 21804030 04 0000 150 | Доходы бюджета городского округа от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет | | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 100,0% |
| 000 21800000 00 0000 000 | ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖОТЧЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ ПРОШЛЫХ ЛЕТ | | | | | | | |
| 000 21800000 04 0000 150 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет во бюджеты городских округов | | -81,6 | -81,6 | -81,6 | -6 358,1 | -6 358,1 | 100,0% |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------|-------------|
| 936 21925527 04 0000 150 | Возврат остатков субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке малого и среднего предпринимательства в бюджетных организациях | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0% |
| 936 21925555 64 0000 150 | Возврат остатков субсидий на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации в муниципальных программах формирования современной городской среды в бюджетных организациях | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0% |
| 936 21935120 04 0000 150 | Возврат остатков субсидий на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в приемные комиссии федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации и бюджетных организаций | | | | | | | | | | -6,4 | 100,0% |
| 914 21950010 04 0000 150 | Возврат прочих остатков субсидий, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджетных организациях | | | | | | | | | | -11,4 | 100,0% |
| 936 21960010 04 0000 150 | Возврат прочих остатков субсидий, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджетных организациях | | | | | | | | | | -63,8 | 100,0% |
| ВСЕГО ДОХОДОВ | | | | | | | | | | | 73 315,3 | 4,5% |
| | | | | | | | | | | | 1 516 733,3 | |
| | | | | | | | | | | | 1 623 891,3 | |
| | | | | | | | | | | | 1 546 631,8 | |
| | | | | | | | | | | | 1 575 909,5 | |
| | | | | | | | | | | | 1 600 038,6 | |
| | | | | | | | | | | | -11,4 | |
| | | | | | | | | | | | -6 340,3 | |

Анализ расходов МО "Город Кирово-Чепецк" за 2019 год (по МП)

| Наименование муниципальной программы | Первоначальное решение о бюджете от 13.12.18 № 1589 | План (со вступившими изменениями) | Отклонение первоначального плана от плана (с изменениями) | % роста (снижения) первоначального плана от плана (с изменениями) | Кассовые расходы | % исполнения от плана (с изменениями) | Отклонение плана (с изменениями) от кассовых расходов |
|--|---|-----------------------------------|---|---|--------------------|---------------------------------------|---|
| | | | | | | | |
| И | | | | | | | |
| «Развитие образования» (010000000000) | 942 944,0 | 939 882,1 | -3 061,9 | -0,3% | 937 818,6 | 99,8% | 2 063,5 |
| «Реализация молодежной политики» (020000000000) | 805,2 | 805,2 | 0,0 | 0,0% | 805,1 | 100,0% | 0,1 |
| «Развитие культуры» (030000000000) | 36 640,3 | 37 083,9 | 443,6 | 1,2% | 36 780,0 | 99,2% | 303,9 |
| «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» (040000000000) | 59 367,8 | 53 914,1 | -5 453,7 | -9,2% | 53 080,0 | 98,5% | 834,1 |
| «Развитие физической культуры и спорта» (050000000000) | 49 783,4 | 51 690,0 | 1 906,6 | 3,8% | 51 629,6 | 99,9% | 60,4 |
| «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения города Кирово-Чепецка» (060000000000) | 12 741,3 | 13 581,5 | 840,2 | 6,6% | 12 907,2 | 95,0% | 674,3 |
| «Развитие коммунальной инфраструктуры» (070000000000) | 872,3 | 894,3 | 22,0 | 2,5% | 894,0 | 100,0% | 0,3 |
| «Развитие транспортной системы» (090000000000) | 240 376,4 | 304 415,9 | 64 039,5 | 26,6% | 292 556,4 | 96,1% | 11 859,5 |
| «Охрана окружающей среды» (100000000000) | 824,7 | 716,0 | -108,7 | -13,2% | 715,8 | 100,0% | 0,2 |
| «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства» (110000000000) | 45,3 | 2 520,1 | 2 474,8 | 5463,1% | 2 520,0 | 100,0% | 0,1 |
| «Управление муниципальным имуществом» (120000000000) | 36 511,7 | 39 395,5 | 2 883,8 | 7,9% | 39 296,4 | 99,7% | 99,1 |
| «Информационное общество» (130000000000) | 5 766,5 | 3 480,4 | -2 286,1 | -39,6% | 3 479,6 | 100,0% | 0,8 |
| «Развитие муниципального управления» (150000000000) | 69 447,9 | 75 139,7 | 5 691,8 | 8,2% | 74 804,7 | 99,6% | 335,0 |
| «Управление муниципальным долгом» (160000000000) | 5 024,0 | 302,2 | -4 721,8 | -94,0% | 302,2 | 100,0% | 0,0 |
| «Благоустройство» (170000000000) | 45 373,2 | 48 386,2 | 3 013,0 | 6,6% | 48 136,6 | 99,5% | 249,6 |
| «Развитие строительства и архитектуры» (190000000000) | 4 942,3 | 10 362,2 | 5 419,9 | 109,7% | 10 207,4 | 98,5% | 154,8 |
| «Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк Кировской области, из аварийного жилищного фонда» (200000000000) | | | | | | | |
| «Формирование современной городской среды» (210000000000) | 6 350,4 | 11 893,0 | 5 542,6 | 87,3% | 11 892,7 | 100,0% | 0,3 |
| Итого по муниципальным программам: | 30 252,4 | 63 550,2 | 33 297,8 | 110,1% | 63 550,0 | 100,0% | 0,2 |
| Обеспечение деятельности органов местного самоуправления | 1 548 069,1 | 1 658 012,5 | 109 943,4 | 7,1% | 1 641 376,3 | 99,0% | 16 636,2 |
| | 9 191,5 | 9 262,8 | 71,3 | 0,8% | 9 252,8 | 99,9% | 10,0 |
| Всего: | 1 557 260,6 | 1 667 275,3 | 110 014,7 | 7,1% | 1 650 629,1 | 99,0% | 16 646,2 |

Сравнительный анализ исполнения МП за 2017-2019 годы

| Наименование муниципальной программы | Исполнено за 2017 год | | Исполнено за 2018 год | | Темп роста (снижения) в 2018 году к 2017 году | | Исполнено за 2019 год | | Темп роста (снижения) в 2019 году к 2018 году | | тыс. рублей |
|--|-----------------------|---|-----------------------|---------|---|-----------|-----------------------|-----------|---|---------|-------------|
| | 2 | 3 | 778 859,5 | 1 245,7 | в % | в сумме | 6 | 937 818,6 | в % | в сумме | |
| | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| «Развитие образования» в т.ч.: | 700 032,4 | | 778 859,5 | | 11,3 | 78 827,1 | 937 818,6 | 20,4 | 158 959,1 | | |
| - строительство детского сада | | | | | | | 110 248,6 | | | | |
| «Реализация молодежной политики» | 812,3 | | 814,8 | | 0,3 | 2,5 | 805,1 | -1,2 | -9,7 | | |
| «Развитие культуры» | 32 575,9 | | 36 209,2 | | 11,2 | 3 633,3 | 36 780,0 | 1,6 | 570,8 | | |
| «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» | | | | | | | | | | | |
| «Развитие физической культуры и спорта» | 65 370,9 | | 58 422,6 | | -10,6 | -6 948,3 | 53 080,0 | -9,1 | -5 342,6 | | |
| «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения города Кирово-Чепецка» | 45 289,6 | | 48 842,7 | | 7,8 | 3 553,1 | 51 629,6 | 5,7 | 2 786,9 | | |
| «Развитие коммунальной инфраструктуры» | 10 451,7 | | 12 056,4 | | 15,4 | 1 604,7 | 12 907,2 | 7,1 | 850,8 | | |
| «Развитие транспортной системы» в т.ч.: | 9 496,7 | | 1 064,9 | | -88,8 | -8 431,8 | 894,0 | -16,0 | -170,9 | | |
| - "Безопасные и качественные автомобильные дороги" | 179 477,2 | | 115 133,3 | | -35,9 | -64 343,9 | 292 556,4 | 154,1 | 177 423,1 | | |
| «Охрана окружающей среды» | 25 152,6 | | 20 896,0 | | | | 147 450,0 | | | | |
| «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства», в т.ч.: | 913,1 | | 958,4 | | 5,0 | 45,3 | 715,8 | -25,3 | -242,6 | | |
| - "Государственная поддержка МСП" (за счет фед. и обл.) | 19 571,4 | | 132,1 | | -99,3 | -19 439,3 | 2 520,0 | 1 807,6 | 2 387,9 | | |
| «Управление муниципальным имуществом» | 18 631,9 | | | | | | 2 450,0 | | | | |
| «Информационное общество» | 35 473,3 | | 40 322,4 | | 13,7 | 4 849,1 | 39 296,4 | -2,5 | -1 026,0 | | |
| «Развитие муниципального управления» | 5 351,7 | | 5 582,1 | | 4,3 | 230,4 | 3 479,6 | -37,7 | -2 102,5 | | |
| «Управление муниципальным долгом» | 70 346,5 | | 73 840,2 | | 5,0 | 3 493,7 | 74 804,7 | 1,3 | 964,5 | | |
| «Благоустройство» | 2 477,7 | | 1 306,9 | | -47,3 | -1 170,8 | 302,2 | -76,9 | -1 004,7 | | |
| «Развитие строительства и архитектуры» | 70 159,9 | | 42 645,9 | | -39,2 | -27 514,0 | 48 136,6 | 12,9 | 5 490,7 | | |
| «Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области, из аварийного жилищного фонда» | 4 780,3 | | 10 906,1 | | 128,1 | 6 125,8 | 10 207,4 | -6,4 | -698,7 | | |
| «Формирование современной городской среды» | | | 115 673,2 | | 100,0 | 115 673,2 | 11 892,7 | -89,7 | -103 780,5 | | |
| Итого по муниципальным программам: | 1 252 580,6 | | 1 376 737,1 | | 9,9 | 124 156,5 | 1 641 376,3 | 19,2 | 264 639,2 | | |
| Обеспечение деятельности органов местного самоуправления | 7 934,4 | | 9 153,7 | | 15,4 | 1 219,3 | 9 252,8 | 1,1 | 99,1 | | |
| Всего: | 1 260 515,0 | | 1 385 890,8 | | 9,9 | 125 375,8 | 1 650 629,1 | 19,1 | 264 738,3 | | |

