КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«БОГОРОДСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ»

ул. 3 Интернационала, дом 32, г. Ногинск, Московская область,142400, тел./факс 514-14-50
ОГРН 1065031010175, ИНН/КПП 5031065800/503101001

05.12.2019 № 460

Главе Богородского городского округа
И. В. Сухину

Заключение
об итогах проведения оперативного (текущего) контроля за исполнением бюджета муниципального образования «Богородский городской округ Московской области» за 9 месяцев 2019 года

Основание для проведения финансово-экономической экспертизы:

Положение о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Богородский городской округ Московской области», утвержденное решением Совета депутатов Богородского городского округа от 18.10.2018 года № 35/4;

- Постановление администрации Богородского городского округа «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 года» от 27.11.2019 № 3884, поступившее в адрес Контрольно-счетной палаты Богородского городского округа 28.11.2019 года.

Задачи:

Проверка соблюдения требований действующего бюджетного законодательства РФ, в рамках стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением местного бюджета» Контрольно-счетной палаты муниципального образования Богородский городской округ Московской области».

Перечень документов, представленных для проведения финансово-экономической экспертизы:

- Постановление администрации Богородского городского округа от 27.11.2019 № 3884 «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета

муниципального образования «Богородский городской округ Московской области» за 9 месяцев 2019 года» (далее по тексту- Постановление);

- Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Богородский городской округ Московской области» за 9 месяцев 2019 года;

- Отчет об использовании средств муниципального дорожного фонда за 9 месяцев 2019 года;

- Информация о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления Богородского городского округа, работников муниципальных учреждений Богородского городского округа и фактических расходах на оплату их труда за 9 месяцев 2019 года;

- «Положение о бюджетном процессе в Богородском городском округе», утверждено решением Совета депутатов Богородского городского округа от 17.09.2018 № 17/1 (с редакцией от 25.12.2018 № 117/10);

- Решение Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете Богородского городского округа Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом изменений, внесенных решение Совета депутатов Богородского городского округа от 25.12.2018 № 118/10, от 29.01.2019 № 144, от 13.02.2019 № 169, от 26.03.2019 № 189, от 28.05.2019 № 223, от 13.08.2019 № 254, от 24.09.2019 № 264);

- бюджетная и статистическая отчетность.

Общие положения.

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Богородский городской округ Московской области» о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Богородский городской округ Московской области» за 9 месяцев 2019 года подготовлено Контрольно-счетной палатой Богородского городского округа на основании Плана работы Контрольно-счетной палаты Богородского городского округа, в соответствии со ст. 157, 264.1, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 52 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», стандартом внешнего муниципального финансового контроля СВМФК № 6 «Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением местного бюджета», Закон Московской области от 23.05.2018 № 68/2018-ОЗ «Об организации местного самоуправления на территории Богородского городского округа».

При подготовке заключения на отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Богородский городской округ Московской области» (далее – Богородского городского округа) за 9 месяцев 2019 года использованы следующие понятия:

Утвержденный план – показатели, утвержденные решением Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете муниципального образования «Богородский городской округ Московской области» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Уточненный план - показатели, утвержденные решением Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете муниципального образования «Богородский городской округ Московской области» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом изменений, внесенных решение Совета депутатов Богородского городского округа от 25.12.2018 № 118/10, от 29.01.2019 № 144, от 13.02.2019 № 169, от 26.03.2019 № 189, от 28.05.2019 № 223, от 13.08.2019 № 254, от 24.09.2019 № 264).

Главный администратор бюджетных средств – главный распорядитель средств бюджета Богородского городского округа, главный администратор доходов бюджета Богородского городского округа, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета – администрация Богородского городского округа.

Отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 года – отчет об исполнении бюджета Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года.

Бюджетные обязательства - расходные обязательства Богородского городского округа, подлежащие исполнению в 2019 году.

Бюджетные ассигнования – предельные объемы денежных средств Богородского городского округа, предусмотренные в 2019 году для исполнения бюджетных обязательств.

Сводная бюджетная роспись - документ, который составляет и ведет администрация Богородского городского округа, как орган, уполномоченный на формирование бюджетной отчётности об исполнении бюджета в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях организации исполнения местного бюджета в 2019 году по расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета (по состоянию на 01.10.2019).

1. Характеристика муниципального правового акта.

Решением Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете Богородского городского округа Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утвержден бюджет на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов. Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, что соответствует требованиям законодательства.

Согласно утвержденного плана основные характеристики бюджета Богородского городского округа на 2019 год были следующие:

по доходам в сумме 9 908 234,0 тыс. руб.,

по расходам в сумме 10 092 234,0 тыс. руб.

Прогнозируемый дефицит бюджета составлял 184 000,0 руб.

В течение 9 месяцев 2019 года в основные характеристики бюджета муниципального образования Богородского городского округа 7 раз вносились изменения (от 25.12.2018 № 118/10, от 29.01.2019 № 144, от 13.02.2019 № 169, от 26.03.2019 № 189, от 28.05.2019 № 223, от 13.08.2019 № 254, от 24.09.2019 № 264).

Изменения в утвержденный бюджет Богородского городского округа связаны:

Доходная часть

с увеличением объема поступлений в бюджет Богородского городского округа на 2019 год следующих доходов:

- налоговых и неналоговых доходов – на 151794 тыс. рублей, в том числе

-налоговых- на 87393 тыс. руб.,

-неналоговых на 64401 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений - на 153054 тыс. рублей.

Таким образом, доходная часть бюджета на 2019 год в результате внесенных изменений увеличена на 304848 тыс. рублей.

Код бюджетной классификации	Наименование	Утвержденный план	Уточненный план	Динамика
1	2	3	4	5
000 1 00 00000 00 0000 000	Д О Х О Д Ы, в том числе	4 627 499	4 779 293	151 794
	налоговые	3 752 616	3 840 009	87 393
	неналоговые	874 883	939 284	64 401
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	5 280 735	5 433 789	153 054
ВСЕГО		9 908 234	10 213 082	304 848

Изменение запланированного объема налоговых и неналоговых доходов обусловлено, в том числе, с уточнением прогноза поступлений на 2019 год в соответствии с данными администраторов следующих доходов: налога на доходы физических лиц, платежей по упрощенной системе налогообложения, доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городского округа.

Расходная часть

Расходы бюджета увеличены на 668518 тыс. рублей (на 6,6 %), в том числе:

-по разделу «Общегосударственные вопросы» уменьшились на 503511 тыс. руб.,

-по разделу «Национальная оборона» уменьшены на 55,0 тыс. руб.,

-по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличились на 122 тыс. руб.,

-по разделу Национальная экономика увеличились на 615 691 тыс. руб.,

-по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличились на 460 514 тыс. руб.,

-по разделу «Образование» уменьшились на 11 964 тыс. руб.,

- по разделу «Культура, кинематография» уменьшились на 16308 тыс. руб.,

- по разделу «Социальная политика» увеличились на 35695 тыс. руб.,

- по разделу «Физическая культура и спорт» увеличились на 55 937 тыс. руб.,

- по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» увеличились на 3830,0 тыс. руб.,

- по разделу «Межбюджетные трансферты» увеличились с 0 до 11993 тыс. руб.

Раздел	Наименование показателя	Утвержденный план на 2019 год	Уточненный план на 2019 год	Динамика, увеличение, уменьшение (-)
1	2	3	4	5
01	Общегосударственные вопросы	1 333 807	830 296	-503 511
02	Национальная оборона	200	145	-55
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	70 907	71 029	122
04	Национальная экономика (другие вопросы в области национальной экономики)	417 282	1 032 973	615 691
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 007 613	1 468 127	460 514
07	Образование	5 513 020	5 501 056	-11 964
08	Культура	569 918	553 610	-16 308
10	Социальная политика	286 968	322 663	35 695
11	Физическая культура и спорт	730 712	786 649	55 937
12	Средства массовой информации	42 807	59 381	16 574
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	119 000	122 830	3 830
14	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ	**0**	11993	11 993
	Всего:	**10 092 234**	**10 760 752**	**668 518**

На 2019 год планируется дефицит бюджета в объеме 547670 тыс. рублей. По результатам Отчета об исполнения бюджета на 01.10.2019 бюджет исполнен с профицитом в объеме 154766,36 тыс. руб.

С учетом корректировок (в редакции решения Совета депутатов Богородского городского округа от 25.12.2018 № 118/10, от 29.01.2019 № 144, от 13.02.2019 № 169, от 26.03.2019 № 189, от 28.05.2019 № 223, от 13.08.2019 № 254, от 24.09.2019 № 264) основные характеристики бюджета (уточненный план) Богородского городского округа следующие:

доходы - 10 213 082 тыс. рублей;

расходы - 10 760 752 тыс. рублей;

дефицит – 547 670 тыс. рублей.

В сводную бюджетную роспись вносились изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, что соответствует требованиям ст. 217 БК РФ и отражено в Положении о бюджетном процессе в Богородском городском округе Московской области (статья 15 Положения).

В связи с преобразованием Ногинского муниципального района в Богородский городской округ (Закон Московской области от 23.05.2018 № 68/2018-ОЗ «Об организации местного самоуправления на территории Ногинского муниципального района») проведение сравнительного анализа исполнения бюджета Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года (далее – 9 месяцев 2019 года) и за аналогичный период прошлого года - Ногинского муниципального района (далее - 9 месяцев 2018 года) не может быть корректным и будет носить условный характер.

2. Общая характеристика исполнения бюджета Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года.

Основные характеристики исполнения бюджета Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года представлены в Приложении 1 (в соответствии с первоначальным решением о бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете Богородского городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Исполнение бюджета за 9 месяцев 2019 года по доходам составило 60,3 %, по расходам – 55,6 % от утвержденных годовых назначений (согласно Отчета об исполнении бюджета Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года).

С учетом изменений, внесенных решениями Совета депутатов Богородского городского округа с учетом изменений, внесенных решение Совета депутатов Богородского городского округа от 25.12.2018 № 118/10, от 29.01.2019 № 144, от 13.02.2019 № 169, от 26.03.2019 № 189, от 28.05.2019 № 223, от 13.08.2019 № 254, от 24.09.2019 № 264 исполнение бюджета за 9 месяцев 2019 года по доходам составило 60,3 %, по расходам – 55,8 %.

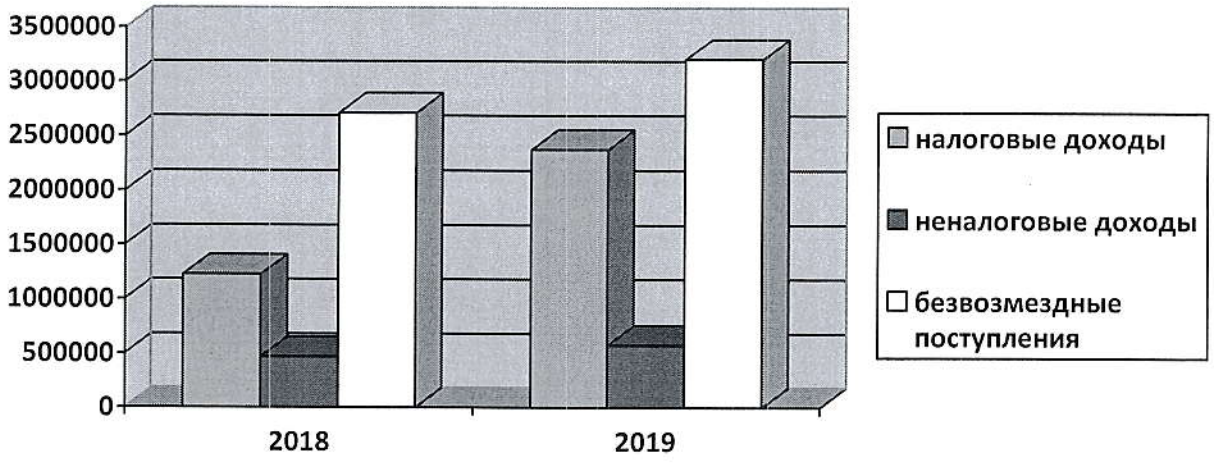
3. Исполнение доходной части бюджета Богородского городского округа.

За 9 месяцев 2019 года в доход бюджета Богородского городского округа поступило 6155689,1 тыс. руб. или 60,3 % от годового плана, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 2 951 152,2 тыс. руб. или 47,9 % от общего объема поступивших доходов (6155689,1 тыс. руб.), безвозмездных поступлений 3 207 106,8 тыс. руб. или 59 % от планового объема (5 436 296,8 тыс. руб.)

По сравнению с 9 мес. 2018 года доходы местного бюджета увеличились на 1751375 тыс. руб.

Структура и динамика исполнения доходной части бюджета Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года и аналогичный период 2018 года представлена в Приложении 2.

Сравнительная диаграмма поступлений за 9 месяцев 2018 и 9 месяцев 2019 налоговых доходов, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений (тыс. руб.):



Структура и динамика исполнения доходной части бюджета Богородского городского округа за 9 мес. 2019 года представлена в Приложении 3.

4. Расходы на реализацию муниципальных программ.

Решением Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете Богородского городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с редакциями) утверждено распределение бюджетных ассигнований бюджета Богородского городского округа по целевым статьям (муниципальным программам Богородского городского округа и непрограммным направлениям деятельности).

На реализацию 21 муниципальной программы Богородского городского округа,

согласно уточненного плана, в 2019 году предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 10390277 тыс. руб., что составляет 96,6 % от объема расходов бюджета,

согласно Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2019 – 10425235,7 тыс. руб. и 96,3 % соответственно.

Непрограммные мероприятия,

согласно уточненного плана, составляют 370475 тыс. руб. или 3,6 % от объема расходов бюджета в 2019 году,

согласно Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2019 – 364491,5 тыс. руб. и 3,7 % соответственно.

Распределение бюджетных ассигнований по программным и непрограммным мероприятиям в 2019 году согласно Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2019 представлены в Приложении 5.

Исполнение программной части бюджета составило 56,4 %, непрограммных расходов – 33,9 %.

1 муниципальная программа из 21, действующих на территории поселения, за 9 месяцев 2019 года не исполнялась (уровень исполнения – 0 %):

- «Развитие туризма» на 2019-2023 годы» (ЦСР 0600000000).

2 муниципальные программы имеют уровень исполнения за 9 месяцев 2019 ниже 12 %:

- «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции» на 2019-2024 годы (ЦСР 0800000000), исполнение составило 10,9 %;

- «Архитектура и градостроительство» на 2019-2023 годы (ЦСР 1700000000), исполнение составило 11,3 %;

Учитывая низкий уровень исполнения (неисполнение) отдельных муниципальных программ, целесообразно при оценке эффективности их реализации, согласно требований ст. 179 БК РФ, своевременно вносить изменения в объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ, также может быть принято решение о необходимости прекращения или об изменении, начиная с очередного финансового года, ранее утвержденной муниципальной программы.

5. Исполнение расходной части бюджета Богородского городского округа в соответствии с утвержденным кассовым планом, сводной бюджетной росписью и лимитами бюджетных обязательств.

В соответствии с представленным отчетом сумма бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2019 года составила 6000924 тыс. руб. или 55,6 % от годового плана, который составляет 10789728 тыс. руб.

Данные по разделам и подразделам функциональной классификации на 01.10.2019 года представлены в Приложении 4.

Объем расходной части бюджета увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1582926 тыс. руб. или 35,8 %.

В отчетном периоде на направления социального спектра израсходовано 4374696 тыс. руб., это 72,9 % от общего объема расходов, из них: на образование - 55,4 %, на культуру – 5,6 %, на социальную политику – 3,1 %, на физическую культуру и спорт – 8,8 %.

Финансовым органом Богородского городского округа в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета составляется и ведется сводная бюджетная роспись расходов, кассовый план. Изменения, вносимые в сводную бюджетную роспись, являются обоснованными, производятся на основании Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи, установленного финансовым органом Богородского городского округа в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Утверждение сводной бюджетной росписи и внесение изменений в нее осуществляется в соответствии с решением о бюджете Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете Богородского городского округа Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом изменений, внесенных решение Совета депутатов Богородского городского округа от 25.12.2018 № 118/10, от 29.01.2019 № 144, от 13.02.2019 № 169, от 26.03.2019 № 189, от 28.05.2019 № 223, от 13.08.2019 № 254, от 24.09.2019 № 264).

Исполнение бюджета Богородского городского округа организовано на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана в соответствии со статьей 215,1 БК РФ.

В сводную бюджетную роспись вносились изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, что соответствует требованиям ст. 217 БК РФ и отражено в Положении о бюджетном процессе в Богородском городском округе Московской области (статья 15 Положения).

6. Дефицит (профицит) бюджета, состояние муниципального долга Богородского городского округа.

Решением Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете Богородского городского округа Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом изменений, внесенных решение Совета депутатов Богородского городского округа от 25.12.2018 № 118/10, от 29.01.2019 № 144, от 13.02.2019 № 169, от 26.03.2019 № 189, от 28.05.2019 № 223, от 13.08.2019 № 254, от 24.09.2019 № 264) утвержден прогнозный дефицит в 2019 году в размере 547670,0 тыс. руб. По данным отчета об исполнении бюджета на 01.10.2019 года бюджет исполнен с профицитом, который составил 154766,36 тыс. руб.

Первоначальным решением о бюджете Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 верхний предел муниципального внутреннего долга Богородского городского округа по состоянию на 1 января 2020 года был принят

в размере 1490304 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Богородского городского округа - 0 рублей.

Перечень статей источников финансирования дефицита бюджета утвержден решением о бюджете Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 при утверждении источников финансирования дефицита бюджета согласно Приложению № 11 к решению о бюджете.

7. Использование средств резервного фонда.

Статьей 20 решения Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете Богородского городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» определен резервный фонд на непредвиденные расходы на 2019 год в объеме 20000 тыс. руб.

Средства резервного фонда администрации Богородского городского округа на непредвиденные расходы направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с предупреждением и ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций в порядке, установленном постановлением администрации Богородского городского округа.

Статьей 21 решения Совета депутатов Богородского городского округа от 04.12.2018 № 79/8 «О бюджете Богородского городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» определен резервный фонд администрации Богородского городского округа на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2019 год в объеме 10000 тыс. руб.

Средства резервного фонда администрации Богородского городского округа на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий направляются на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с предупреждением и ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций в порядке, установленном постановлением администрации Богородского городского округа.

Объем резервного фонда не превышает ограничения, установленные п. 3 ст. 81 БК РФ.

8. Отчет об использовании средств муниципального дорожного фонда Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года.

Приложением к Постановлению представлен «Отчет об использовании средств муниципального дорожного фонда Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года», в котором объемы поступлений средств в бюджет Богородского городского округа, учитываемых при формировании муниципального дорожного фонда за 9 месяцев 2019 года составили 394998,7 тыс. руб., при этом расходование средств муниципального дорожного фонда

Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года составило 394998,7 тыс. руб.

9. Сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием фактических расходов на оплату их труда.

Приложением к Постановлению представлены сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления Богородского городского округа, работников муниципальных учреждений Богородского городского округа и фактических расходах на оплату их труда за 9 месяцев 2019 года.

10.Основные выводы.

Поступления доходов составило 6155689,1 тыс. руб., или 60,3 % от уточненного годового плана. Увеличение поступлений к уровню аналогичного периода 2018 года составляет 1751375 тыс. руб. Собственные доходы увеличились по сравнению с 9 мес. 2018 года на 1255158 тыс. руб. и составили 2951152 тыс. руб., или 61,7 % от плановых показателей, а безвозмездные поступления увеличились на 496217 тыс. руб. и составили 3204537 тыс. руб., или 59 % от запланированных на 2019 год.

Расходы бюджета за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 6000922,7 тыс. руб., или 55,6 % от годового плана, что на 1582925,7 тыс. руб. больше расходов, произведенных за аналогичный период прошлого года.

За 9 месяцев 2019 года отмечен низкий уровень исполнения программной части бюджета – 56,4 %, непрограммных расходов – 33,9 %.

Муниципальная программа «Развитие туризма» на 2019-2023 годы» (ЦСР 0600000000) за 9 месяцев 2019 года не исполнялась (уровень исполнения – 0 %), 2 муниципальные программы имеют уровень исполнения за 9 месяцев 2019 ниже 12 %.

Бюджет Богородского городского округа по состоянию на 01.10.2019 года исполнен с профицитом в сумме 154766,4 тыс. руб., при запланированном дефиците в размере 547670 тыс. руб., что соответствует требованиям статьи 92.1 БК РФ.

В Богородском городском округе составляется и ведется сводная бюджетная роспись расходов, кассовый план. Изменения, вносимые в сводную бюджетную роспись, являются обоснованными, производятся на основании Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи, установленного финансовым органом Богородского городского округа в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

11. Рекомендации (предложения).

Отчёт об исполнении бюджета Богородского городского округа за 9 месяцев 2019 года, так же, как и сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием фактических расходов на оплату их труда, в соответствии с требованиями ст. 52 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

С уважением,

Председатель
Контрольно-счетной палаты  А. А. Гиричев

Пшеницына Юлия Игоревна
Инспектор Контрольно-счетной палаты
controlnog@yandex.ru
8 (496) 514-14-50

Приложение 1
тыс. руб.

Наименование статей	Утверждено первоначальным решением о бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов от 04.12.2018 № 79/8 (Утвержденный план)	Утверждено решением о бюджете (Уточненный план)	Согласно Отчета об исполнении бюджета	Исполнено за 9 месяцев 2019 г.	Динамика исполнения (%) согласно Отчета об исполнении бюджета
1	2	3	4	5	6
Общий объем доходов	9 908 234	10 215 009	10 215 009	4 204 519,27	41,2
Общий объем расходов	10 092 234	10 762 679	10 566 905,5	3 899 644,4	36,9
Дефицит (-) (профицит) Бюджета	-184 000	-547 670	-547 670	-304 874,86	-

Приложение 2
тыс. руб.

Наименование показателя	План на 2018 год	План на 2019 год (согласно Отчета об исполнении бюджета)	Исполнено за 9 месяцев 2018 года		Исполнено за 9 месяцев 2019 год		Отклонение от прошлого года по исполнению, увеличение, уменьшение (-)
			тыс. рублей	% к годовому плану	тыс. рублей	% к годовому плану	
1	2	3	4	5	6	7	8
Неналоговые и налоговые доходы, всего	2 456 695	4 779 293	1 695 994	69	2 951 152	61,7	1 255 158
Налоговые доходы	1 721 794	3 840 009	1 226 198	71,2	2 374 765	61,8	1 148 567
Неналоговые доходы	734 901	939 284	469 796	63,9	576 387	61,4	106 591
Безвозмездные поступления	5 154 116	5 433 789	2 708 320	52,5	3 204 537	59,0	496 217
ВСЕГО ДОХОДОВ	7 610 811	10 213 082	4 404 314	57,9	6 155 689	60,3	1 751 375

Приложение 3
тыс. руб.

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Согласно уточненного плана	Исполнено фактически на 01.10.2019	% исполнения
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 10000000000000000	4 779 293,5	2 951 152,2	62
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 10100000000000000	2 058 939,0	1 320 368,2	64
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 10300000000000000	75 199,0	56 462,2	75
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 10500000000000000	493 031,0	382 994,9	78
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 10600000000000000	1 183 724,0	588 721,6	50
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	000 10800000000000000	29 116,0	26 217,9	90
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	000 11100000000000000	473 593,1	240 786,0	51
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	000 11200000000000000	253 860,0	198 619,3	78
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	000 11300000000000000	1 051,0	2 050,5	195
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 11400000000000000	156 604,7	57 947,6	37
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	000 11600000000000000	34 667,2	24 648,1	71
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 11700000000000000	19 508,4	52 335,8	268
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 20000000000000000	5 433 788,8	3 204 536,9	59
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 20200000000000000	5 436 296,8	3 207 106,8	59
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 20700000000000000	50 000,0	50 000,0	100

ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 21800000000000000	650,0	664,2	102
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 21900000000000000	-53 158,0	-53 234,1	100
ВСЕГО:		**10213082,3**	**6155 689,1**	**60,3**

Приложение 4

тыс. руб.

Раздел	Наименование показателя	План на 2018 год	Уточненный план на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		Отклонение от прошлого года по исполнению, увеличение (+), уменьшение (-)
				тыс. рублей	% к уточненному плану	тыс. рублей	% к уточненному плану	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Общегосударственные вопросы	614 154	824 825,1	381 539	61	492 695,6	59,7	111 156,60
02	Национальная оборона	120	145,0	12	16	57,4	39,6	45,40
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	31 206	71 028,8	22 127	46	33 856,6	47,7	11 729,60
04	Национальная экономика (другие вопросы в области национальной экономики)	208 768	1 062 430,1	152 079	30	445 788,0	42,0	293 709,00
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	412 762	1 473 065,5	331 382	42	535 610,5	36,4	204 228,50
07	Образование	0	5 499 904,9	0	0	3 322 643,6	60,4	3 322 643,60
08	Культура	4 692 910	553 660,3	3 009 960	61	338 376,3	61,1	-2 671 583,70
10	Социальная политика	166 341	322 663,0	134 474	66	186 388,5	57,8	51 914,50
11	Физическая культура и спорт	300 403	787 800,2	160 395	49	527 287,2	66,9	366 892,20
12	Средства массовой информации	569 438	59 381,2	156 124	32	31 326,4	52,8	-124 797,60
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	33 262	122 830,0	23 657	69	74 899,7	61,0	51 242,70
14	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ	0	11 993,0	46 247	63	11 993,0	100,0	-34 254,00
	ВСЕГО РАСХОДОВ	**7 102 864**	**10 789 727,1**	**4 417 997**	**55**	**6 000 922,7**	**55,6**	**1 582 925,70**

Приложение 5
тыс. руб.

Наименование муниципальной программы	ЦСР	Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2019	Исполнено фактически	% исполнения
1	2	3	4	5
«Создание условий для оказания медицинской помощи населению» на 2019-2023 г.	0100000000	40 910	19 611	47,9
«Образование» на 2019-2023 годы	0200000000	4 527 716	2 949 598	65,1
«Культура» на 2019-2023 годы	0300000000	475 960	305 906	64,3
«Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления» на 2019-2023 годы	0400000000	64 146	31 904	49,7
«Молодое поколение» на 2019-2023 годы	0500000000	25 387	20 375	80,3
«Развитие туризма» на 2019-2023 годы	0600000000	0	0	0
«Развитие физической культуры и спорта» на 2019-2023 годы	0700000000	327 210	244 382	74,7
«Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции» на 2019-2024 годы	0800000000	5 755	628	10,9
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2019-2023 годы	0900000000	438 641	149 948	34,2
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2019-2023 годы	1000000000	1 113 762	383 412	34,4
«Муниципальное управление» на 2019-2023 годы	1100000000	618 260	420 826	68,1
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2019-2023 годы	1200000000	827 609	412 552	49,8
«Предпринимательство» на 2019-2023	1300000000	114 950	48 837	42,5

Наименование муниципальной программы	ЦСР	Утверждено согласно Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2019	Исполнено фактически	% исполнения
1	2	3	4	5
годы				
«Безопасность» на 2019-2023 годы	1400000000	239 987	136 450	56,9
«Экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы	1500000000	16 828	5 130	30,5
«Жилище» на 2019-2023 годы	1600000000	106 596	53 723	50,4
«Архитектура и градостроительство» на 2019-2023 годы	1700000000	58 090	6 565	11,3
«Социальная защита населения» на 2019-2023 годы	1800000000	62 404	45 845	73,5
«Цифровой Богородский городской округ» на 2019-2023 годы	1900000000	144 944	84 121	58,0
«Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2019-2023 годы	2000000000	1 210 247	551 856	45,6
«Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	2100000000	5 834	5 700	97,7
Непрограммные расходы бюджета Богородского городского округа	9900000000	364 492	123 555	33,9
Итого по программным направлениям расходов:		10 425 236	5 877 369	56,4
ВСЕГО:		**10 789 728**	**6 000 924**	**55,6**