



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА РЕУТОВ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении бюджета города Реутов
за 2016 год

Оглавление

I. Общие положения.....	3
II. Проверка годового отчета на соответствие бюджетному законодательству, проверка соответствия сводной бюджетной росписи решению о бюджете.....	4
III. Общая характеристика исполнения бюджета за 2016 год.....	5
IV. Доходная часть бюджета города Реутов.....	8
V. Расходная часть бюджета города Реутов.....	12
VI. Использование средств бюджетных фондов.....	16
VII. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета и муниципального долга.....	18
VIII. Исполнение муниципальных программ.....	19
IX. Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.....	21
X. Выводы и рекомендации.....	30

I. Общие положения

Заключение на отчет об исполнении бюджета города Реутов за 2016 год подготовлено в соответствии с требованиями статей 157 и 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации¹, пункта 3 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 3 части 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Реутов, утвержденного решением Совета депутатов города Реутов от 31.10.2012 № 314/53, статьей 42 Положения о бюджетном процессе города Реутов, утвержденного решением Совета депутатов города Реутов от 29.11.2010 № 43/4², пунктом 3.2. плана работы Контрольно-счетной палаты города Реутов на 2017 год, утвержденным приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города Реутов от 29.12.2016 №16-Н.

Целью внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Реутов за 2016 год³ является определение полноты поступления доходов и иных платежей в бюджет городского округа Реутов, привлечения и погашения внутренних источников финансирования дефицита бюджета, фактического расходования средств местного бюджета в сравнении с показателями, утвержденными решением о бюджете по объему и структуре, а также установление законности, целевого назначения и эффективности финансирования и использования средств бюджета городского округа Реутов в 2016 году.

Внешняя проверка годового отчета включает в себя два этапа – внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Задачами внешней проверки годового отчета являются:

- определение соблюдения единого порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности, ее соответствия требованиям и нормам БК РФ и нормативным правовым актам Министерства финансов Российской Федерации;
- оценка отчетных показателей по исполнению бюджета на предмет определения соответствия фактических показателей бюджета, показателям, утвержденным решением Совета депутатов города Реутов⁴ на отчетный финансовый год;
- оценка качества планирования прогнозных параметров исполнения бюджета;
- определение системных недостатков при осуществлении планирования и исполнения бюджета городского округа Реутов.

Заключение подготовлено на основании внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Реутов за 2016 год.

¹ далее – БК РФ

² далее – Положение о бюджетном процессе

³ далее – годовой отчет

⁴ далее так же – Совет депутатов

При подготовке заключения использованы материалы проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (далее – ГАБС) за 2016 год, дополнительная информация, запрошенная в ходе проведения проверки.

II. Проверка годового отчета на соответствие бюджетному законодательству, проверка соответствия сводной бюджетной росписи решению о бюджете.

Годовой отчет за 2016 год представлен в Контрольно-счетную палату города Реутов⁵ для подготовки заключения 13.03.2017 с сопроводительным письмом от 09.03.2017 № исх-347/01-01-09, что соответствует сроку, установленному п.3 ст.264.4. БК РФ и ч.4 ст.42 Положения о бюджетном процессе, то есть не позднее 1 апреля текущего года.

Ответственными должностными лицами в пределах установленной действующим законодательством компетенции за составление годового отчета являлись:

- Глава Администрации города Реутов С.Г. Юров;
- Начальник Финансового управления Администрации города Реутов Л.В. Бабалова.

Срок проведения проверки с 13.03.2017 до 04.04.2017.

Для внешней проверки годового отчета представлены следующие документы:

- проект решения Совета депутатов города Реутов «Об исполнении бюджета города Реутов за 2016 год»;
- Исполнение бюджета города Реутов за 2016 год по доходам (приложение №1);
- расходы бюджета по разделам и подразделам классификации расходов (приложение №2);
- расходы бюджета по ведомственной структуре расходов (приложение №3);
- расходы бюджета по целевым статьям расходов (приложение №4);
- исполнение программы муниципальных внутренних заимствований города Реутов за 2016 год (приложение №5);
- исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета города Реутов за 2016 год (приложение №6);
- информация об использовании Резервного фонда за 2016 год.
- информация о состоянии и движении накопленного и текущего муниципального долга за 2016 год;
- информация об использовании Дорожного фонда за 2016 год.

В 2016 году в соответствии с Положением о бюджетном процессе:

- исполнение городского бюджета обеспечивалось Администрацией;

⁵ далее – Контрольно-счетная палата

- организация исполнения бюджета возлагалась на Финансовое управление Администрации;
- бюджетная отчетность составлялась Финансовым управлением Администрации на основании сводной бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Кассовое обслуживание исполнения бюджета осуществлялось Управлением Федерального казначейства по Московской области.

Для кассового обслуживания исполнения бюджета города Реутов в 2016 году Федеральное казначейство использовало единый счет местного бюджета города Реутов 40204810800000002260, открытый в ЦБ РФ.

Лицевые счета главным распорядителям и получателям средств городского бюджета открыты в УФК по Московской области, а также в финансовом управлении Администрации города Реутов, что соответствует нормам ст. 220.1 БК РФ.

При исполнении бюджета города Реутов за 2016 год соблюдался принцип единства кассы и подведомственности финансирования расходов. Среди получателей бюджетных средств города Реутов отсутствуют коммерческие организации, учреждения других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Рассмотрев годовой отчет на предмет соответствия бюджетному законодательству, Контрольно-счетная палата города Реутов установила следующее.

1. В приложении №1 и №6 к проекту решения не отражены коды главных администраторов доходов бюджета, предусмотренные главой II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных Приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

2. В соответствии со ст. 217.1 БК РФ порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Реутов в текущем финансовом году установлен приказом Начальника Финансового Управления Администрации города Реутов от 01.12.2014 №62-О. Кассовый план на 2016 год имеется.

3. Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2016 года соответствуют уточненному решению о бюджете.

III. Общая характеристика исполнения бюджета за 2016 год

Основные характеристики бюджета города Реутов на 2016 год утверждены решением Совета депутатов от 25.11.2015 № 77-2015-НА «О бюджете города Реутов на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»⁶:

- по доходам в объеме 2 376 367,3 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 411 367,3 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 35 000,0 тыс. рублей.

⁶ далее – первоначальный бюджет

Первоначальным бюджетом на 2016 утверждены:

- 3 главных администратора доходов бюджета города Реутов (Администрация города Реутов, Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов, Финансовое управление Администрации города Реутов)⁷;
- 2 главный администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Реутов (Администрация города Реутов, Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов);
- 9 главных распорядителей бюджетных средств города Реутов (Администрация города Реутов, Совет депутатов города Реутов, Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов, Управление образования Администрации города Реутова, Отдел культуры Администрации города Реутов, Отдел по физической культуре, спорту и работе с молодежью Администрации города Реутов, Финансовое управление Администрации города Реутов, Контрольно-счетная палата города Реутов, Избирательная комиссия города Реутов).

Первоначальный бюджет на 2016 год утвержден до начала очередного финансового года, что соответствовало требованиям статьи 187 БК РФ.

В течение 2016 года показатели бюджета уточнялись *двенадцать раз* решениями Совета депутатов от 10.02.2016 № 6-2016-НА, от 16.03.2016 № 11-2016-НА, от 06.04.2016 № 16-2016-НА, от 18.05.2016 № 28-2016-НА, от 08.06.2016 № 34-2016-НА, от 29.06.2016 № 38-2016-НА, от 07.09.2016 № 47-2016-НА, от 05.10.2016 № 54-2016-НА, от 26.10.2016 № 65-2016-НА, от 16.11.2016 № 79-2016-НА, от 14.12.2016 № 91-2016-НА, от 28.12.2016 № 98-2016-НА «О внесении изменений в Решение Совета депутатов города Реутов от 25 ноября 2015 года № 77/2015-НА «О бюджете города Реутов на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»⁸.

Динамика изменения показателей бюджета (сведения по данным решений Совета депутатов) представлена в Приложении №1 к заключению.

С учетом изменений, внесенных решениями Совета депутатов, доходы бюджета утверждены в сумме **2 568 706,35** тыс. рублей, расходы – в сумме **2 605 191,45** тыс. рублей, дефицит – **36 485,10** тыс. рублей.

По итогам всех уточнений бюджета в 2016 году плановый дефицит местного бюджета составил 2,9 % к сумме доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям п.3 ст. 92.1 БК РФ.

Основными источниками финансирования внутреннего дефицита бюджета городского округа Реутов в 2016 году являлись кредиты от кредитных организаций и остаток средств на счетах по учету средств местного бюджета на начало года.

⁷ В течение 2016 года администраторами доходов также стали Управление образования Администрации города Реутов, Контрольно-счетная палата города Реутов.

⁸ далее – уточненный бюджет

Расходы превысили доходы в объеме дополнительных расходов за счет снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01.01.2016 на сумму 9 034,78 тыс. рублей, в том числе за счет собственных доходов на сумму 9 034,78 тыс. рублей.

Удельный вес безвозмездных поступлений составил 49,1%.

Исполнение основных характеристик бюджета города Реутов за 2016 год по годовому отчету приведено в таблице № 1:

Таблица № 1, (тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено решением (28.12.2016 № 98/2016-НА)	Утверждено бюджетных назначений (сводная бюджетная роспись)	Исполнено за 2016 год	Отклонение		Исполнение, %	
				от бюджета (гр.4-гр.2)	от утвержд. бюджетн. назначений (гр.4-гр.3)	от бюджета	от утвержд. бюджетн. назначений
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	2 568 706,35	2 568 706,35	2 542 204,76	-26 501,59	-26 501,59	99,0%	99,0%
Расходы	2 605 191,45	2 605 191,45	2 551 239,54	-53 951,91	-53 951,91	97,9%	97,9%
Дефицит бюджета(-)	-36 485,10	-36 485,10	-9 034,78	27 450,32	27 450,32	24,8%	24,8%

Фактическое исполнение по доходам составило 2 542 204,76 тыс. рублей при утвержденных назначениях 2 568 706,35 тыс. рублей или 99,0% от утвержденных бюджетных назначений, фактическое исполнение по расходам составило 2 551 239,54 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях 2 605 191,45 тыс. рублей или 97,9% от утвержденных бюджетных назначений.

По состоянию на 01.01.2017 дефицит местного бюджета составил 9 034,78 тыс. рублей при установленном уточненном бюджетом дефиците 36 485,10 тыс. рублей или 24,8% от уточненного бюджетом.

Дефицит местного бюджета, сложившийся по данным годового отчета об исполнении бюджета, не превысил ограничения (10 процентов), установленного п.3 ст. 92.1 БК РФ в пределах снижения остатков на счетах местного бюджета на начало года и составил 2,9% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Средства на счете бюджета в УФК по Московской области по состоянию на 01.01.2017 составили 171 718,2 тыс. рублей, или 13,5 % от доходной части уточненного бюджета (без учета безвозмездных поступлений). Анализ остатков средств приведен в Приложении №2 к заключению.

Формирование остатков на счете бюджета связано с обеспечением бюджетной ликвидности. Бюджетная ликвидность представляет собой способность публично-правового образования своевременно и в полном объеме исполнить расходные обязательства в любой момент в течение финансового года.

Особенности сроков уплаты налогов и поступления неналоговых платежей предопределяют минимальный уровень поступлений доходов в январе. Кроме того, большая их часть приходится на конец месяца. При этом необходимость финансового обеспечения предопределяет потребность в формировании остатка средств на начало года. Однако за последние годы поступления доходов в январе существенно превышают расходы:

Таблица № 2, (тыс. рублей)

Отчетная дата	Поступление собственных доходов	Кассовые расходы	Исполнено расходов от поступивших доходов, %	Отклонение поступивших доходов от кассовых расходов (гр. 2 - гр.3)
1	2	3	4	5
01.02.2014	105 801,0	45 557,3	43,10%	60 243,7
01.02.2015	70 969,5	27 312,8	38,50%	43 656,6
01.02.2016	91 763,3	37 443,7	40,80%	54 319,6
01.02.2017	86 945,1	27 351,7	31,50%	59 593,4

Анализируя данные за последние 3 года (формы ОКУД 0503317, месячные – подробные данные изложены в Приложении №3 к Заключению), кассовые расходы в течение года не превышали фактически поступивших доходов (за исключением данных на начало каждого года в связи с уточнением плановых назначений решения о бюджете). Таким образом, остатки средств в течение последних 3 лет были направлены не на фактическое погашение расходных обязательств, а на обеспечение источников финансирования внутреннего дефицита бюджета на конец каждого отчетного года, при этом требовались бюджетные средства в размере от 1% до 3% от фактически поступивших доходов (без учета безвозмездных поступлений). В связи с вышесказанным, уровень остатков средств на едином счете бюджета является достаточным для обеспечения бюджетной ликвидности города Реутов.

IV. Доходная часть бюджета города Реутов

В соответствии с представленным годовым отчетом исполненные доходы бюджета города Реутов за 2016 год составили **2 542 204,76 тыс. рублей** или **99,0%** от годового объема утвержденных доходов в сумме **2 568 706,35 тыс. рублей**.

Доходы бюджета за 2016 год на **67 648,30 тыс. рублей** или на **2,7%** больше объема поступлений за 2015 год (**2 474 556,5 тыс. рублей**).

Отмечается незначительное снижение налоговых доходов – на **5 531,12 тыс. рублей**, или на **0,7%** меньше исполнения 2015 года (с **1 391 656,5 тыс. рублей** до **1 290 260,60 тыс. рублей**), в основном за счет перевыполнения плана по земельному налогу в 2015 году в связи с перечислением задолженности по налогу.

Значительно сократились неналоговые доходы практически по всем доходным источникам – на **95 864,82 тыс. рублей**, или на **15,8%** по сравнению с исполнением 2015 года (с **605 788,1 тыс. рублей** до **509 923,24 тыс. рублей**). Снижение также

связано с выполнением плана приватизации, передачей части имущества в собственность Московской области.

Безвозмездные поступления превысили исполнение 2015 года на 169 044,24 тыс. рублей (с 1 082 899,9 тыс. рублей до 1 251 944,16 тыс. рублей).

В целом по сравнению с 2015 годом доходы бюджета городского округа Реутов за 2016 год увеличились на 67 648,30 тыс. рублей или на 2,7% (с 2 474 556,5 тыс. рублей до 2 542 204,76 тыс. рублей).

Основой доходной части бюджета городского округа Реутов являются **налоговые доходы**, которые в 2016 году составили 780 337,36 тыс. рублей, что на 5 531,12 тыс. рублей или 0,7 % меньше объема налоговых доходов, поступивших в бюджет городского округа в 2015 году (785 868,5 тыс. рублей). Доля налоговых доходов в 2016 году повысилась по отношению к 2015 году с 56,5% до 60,5% в связи со снижением неналоговых поступлений.

Анализ итогов исполнения бюджетных назначений по доходам показывает, что плановые показатели по налоговым доходам бюджета городского округа Реутов в 2016 году выполнены на 101,1% (план – 771 548,20 тыс. рублей, факт – 780 337,36 тыс. рублей).

Налогов на доходы физических лиц при уточненном плане года 290 662,00 тыс. рублей поступило 298 006,16 тыс. рублей или 102,5%, что на 30 079,23 тыс. рублей или на 11,2% больше чем в 2015 году (267 926,9 тыс. рублей).

Акцизов по подакцизным товарам при плане года 4 513,10 тыс. рублей поступило 4 564,44 тыс. рублей или 101,1 %, что на 1 258,80 тыс. рублей или на 38,1% больше чем в 2015 году (3 305,6 тыс. рублей).

Поступление налогов на совокупный доход для отдельных видов деятельности в бюджет города составило 241 940,93 тыс. рублей или 100,5% к утвержденным назначениям, что на 23 602,45 тыс. рублей или на 10,8% больше чем в 2015 году (218 338,5 тыс. рублей).

Поступления налогов на имущество (налог на имущество физических лиц и земельный налог) составили 227 233,02 тыс. рублей, или 100,1% к утвержденному бюджету, что на 58 693,88 тыс. рублей, или на 20,5% меньше, чем в аналогичном периоде 2015 года.

Выполнение утвержденных назначений по государственной пошлине составило 8 464,07 тыс. рублей или 100,4%, что на 1 849,56 тыс. рублей меньше аналогичного показателя в 2015 году (10 313,6 тыс. рублей). Основная доля поступлений государственной пошлины приходится на дела, рассматриваемые в судах – 93,6%. Только 6,4% поступает от пошлины за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций.

Неналоговые доходы бюджета городского округа Реутов поступили в объеме 509 923,24 тыс. рублей и составили 39,5% в общем объеме собственных доходов, что на 95 864,82 тыс. рублей или на 15,8% меньше объема неналоговых доходов, поступивших в местный бюджет в 2015 году (605 788,1 тыс. рублей).

Анализ итогов исполнения бюджета городского округа Реутов по неналоговым доходам показывает, что плановые показатели выполнены на 101,8% (план 500 697,60 тыс. рублей, факт 509 923,24 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в поступлениях неналоговых доходов в 2016 году занимают доходы:

- получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, составившие 271 472,23 тыс. рублей или 53,2% к общему объему неналоговых доходов. В 2015 году аналогичный показатель составлял 314 727,9 тыс. рублей или 52,0% к общему объему неналоговых доходов;

- от продажи материальных и нематериальных активов, составившие 131 034,64 тыс. рублей или 25,7 % от общего объема неналоговых доходов, в том числе доходы от реализации имущества 131 034,64 тыс. рублей, земельных участков - 11 512,13 тыс. рублей, квартир – 4 555,02 тыс. рублей (в 2015 году аналогичный показатель составлял 160 299,8 тыс. руб. или 26,5% от общего объема неналоговых доходов, в том числе доходы от реализации имущества 141 022,9 тыс. рублей, земельных участков - 18 592,9 тыс. рублей, квартир – 684,0 тыс. рублей).

- от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков), составившие 17 589,0 тыс. рублей или 25,8% к общему объему неналоговых доходов (в 2015 году аналогичный показатель отражен как «Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества автономных учреждений)», и составлял 72 477,5 тыс. рублей или 12,0% к общему объему неналоговых доходов).

- Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составившие 47 458,18 тыс. рублей или 9,3% к общему объему неналоговых доходов (в 2015 году аналогичный показатель составлял 30 809,7 тыс. рублей или 5,1% к общему объему неналоговых доходов). В состав указанных доходов входят доходы за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (24 015,40 тыс. рублей) и плата за социальный найм муниципальных квартир (23 442,78 тыс. рублей).

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2016 году составило 850,49 тыс. рублей, что на 61,60 тыс. рублей или на 7,8% больше объемов 2015 года (788,9 тыс. рублей).

По прочим неналоговым доходам в бюджет городского округа поступления составили 161,83 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных назначений в размере 161,90 тыс. рублей, что на 245,24 тыс. рублей или на 60,2% меньше объемов 2015 года (407,1 тыс. рублей). В состав указанных поступлений вошли

средства от возвратов денежных средств в бюджет города Реутов по результатам проверок Контрольно-счетной палаты города Реутов.

Доходы, полученные по суммам принудительного изъятия «штрафы, санкции, возмещение ущерба» составили 9 480,22 тыс. рублей или 102,5%, что на 8 525,97 тыс. рублей или на 47,4% меньше объемов 2015 года (18 006,2 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления составили 1 251 944,16 тыс. рублей или 49,2 % от общего объема доходов, что на 169 044,24 тыс. рублей больше аналогичного показателя за 2015 год (1 082 899,9 тыс. рублей).

Структура безвозмездных поступлений в 2016 году сложилась следующим образом:

- субсидии – в сумме 77 566,65 тыс. рублей или 6,2% от общей суммы безвозмездных поступлений. По сравнению с аналогичным показателем 2015 года субсидий поступило меньше на 2 342,16 тыс. рублей (79 908,8 тыс. рублей);
- субвенции – 1 060 333,71 тыс. рублей или 84,7% от общей суммы безвозмездных поступлений. По сравнению с аналогичным показателем 2015 года, субвенций поступило больше на 106 750,83 тыс. рублей (953 582,9 тыс. рублей) или на 11,2%;
- иные межбюджетные трансферты – 113 947,90 тыс. рублей или на 64 937,06 тыс. рублей больше, чем в 2015 году (49 010,8 тыс. рублей) или 9,1% от общей суммы безвозмездных поступлений.

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям составило 96,6%, в том числе, по субсидиям — 70,6%, субвенциям – 98,9%, иным межбюджетным трансфертам — 100,0%.

В целом исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям высокое.

Неисполнение субвенций составило 12 155,29 тыс. рублей, в основном в связи с заявительным характером выплат, пособий и компенсаций.

Неисполнение субсидий составило 32 361,10 тыс. рублей, или 29,4%. Это связано с низким исполнением субсидии, предусмотренных на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – исполнение составило 11 919,28 тыс. рублей при плановых назначениях 43 393,00 тыс. рублей (27,5%). При этом перечисление межбюджетных трансфертов происходило в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств (заключенных муниципальных контрактов). Указанная сумма субсидии не была своевременно скорректирована в бюджете Московской области под фактические потребности, вследствие чего сложилось низкое исполнение.

Объем иных межбюджетных трансфертов скорректирован решением о бюджете в декабре 2016 года, в связи с получением премии Губернатора Московской области за второе место в рейтинге показателей эффективности

деятельности органов местного самоуправления «Прорыв года» в размере 70 000,00 тыс. рублей, а также корректировкой федерального бюджета в части снижения размера межбюджетных трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на развитие и поддержку социальной, инженерной и инновационной инфраструктуры наукоградов Российской Федерации на 10% – с 40 419,90 тыс. рублей до 36 377,90 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по доходам городского округа Реутов за 2016 год согласно данным годового отчета представлено в Приложении №4 к заключению.

V. Расходная часть бюджета города Реутов

В ходе исполнения бюджета городского округа Реутов в 2016 году были приняты двенадцать решений Совета депутатов «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Реутов «О бюджете города Реутов на 2016 и плановый период 2017 и 2018 годов». В результате объем расходов увеличился от первоначально утвержденного на 193 824,15 тыс. руб. или на 8,0%.

Бюджет городского округа Реутов за 2016 год по расходам исполнен в сумме 2 551 239,54 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях 2 605 191,45 тыс. рублей или на 97,9%.

Исполнение бюджета городского округа Реутов по расходам за 2016 год представлено в таблице №3:

Таблица №3, (тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете	Доля в % к общей сумме утв. бюджетных назначений	Исполнено	Процент исполнения, %	Доля в % к общей сумме исполнения
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	319 104,80	12,2%	318 641,03	99,85	12,5%
Национальная оборона	5 465,00	0,2%	5 465,00	100,00	0,2%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22 204,20	0,9%	22 203,80	100,00	0,9%
Национальная экономика	145 326,85	5,6%	109 077,82	75,06	4,3%
Жилищно-коммунальное хозяйство	137 236,60	5,3%	137 174,42	99,95	5,4%
Охрана окружающей среды	291,20	0,0%	291,20	100,00	0,0%
Образование	1 589 684,40	61,0%	1 583 585,68	99,62	62,1%
Культура и кинематография	141 321,10	5,4%	141 318,78	100,00	5,5%
Здравоохранение	14 975,60	0,6%	13 166,35	87,92	0,5%
Социальная политика	161 147,20	6,2%	151 967,33	94,30	6,0%
Физическая культура и спорт	68 434,50	2,6%	68 348,13	99,87	2,7%

ВСЕГО	2 605 191,45	100,0%	2 551 239,54	97,93	100,0%
-------	--------------	--------	--------------	-------	--------

Подробные сведения об исполнении бюджета по расходам изложены в приложении №5 к настоящему заключению.

Бюджет города в отчетный период сохранил социальную направленность: 62,1% запланированных расходов пришлось на систему образования; 6,0% – на решение социальных вопросов; 5,5% – на развитие культуры; 5,4% – на поддержку жилищно-коммунального хозяйства; 4,3% – на поддержку и оказание услуг в сфере национальной экономики; 2,7% – на физическую культуру и спорт; 0,5% – на систему здравоохранения.

Расходы на общегосударственные вопросы 12,5% традиционно занимают второе место по удельному весу в расходах бюджета. В 2013 году данный показатель составлял 10,4%, в 2014 году – 11,4%, в 2015 году – 12,6%.

Уточненным бюджетом на финансирование отраслей социально-культурной сферы предусмотрено 2 258 126,25 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 2 204 638,51 тыс. рублей или 97,6%.

По разделу «Национальная экономика» профинансировано 109 077,82 тыс. рублей при уточненном плане года 145 326,85 тыс. рублей или 75,1%, удельный вес в общем объеме расходов составил 4,3%. По сравнению с 2015 годом (177 760,41 тыс. рублей) расходы ниже на 68 682,59 тыс. рублей или на 38,6%.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы на финансирование составили 137 174,42 тыс. рублей при уточненном плане года 137 236,60 тыс. рублей или 100,0%, удельный вес в общем объеме расходов составил 5,4%. По сравнению с 2015 годом (176 673,57 тыс. рублей) расходы уменьшились на 39 499,15 тыс. рублей или на 22,4%.

Расходы на «Охрану окружающей среды» составили 291,20 тыс. рублей или 100,0% к плану года, при уточненном плане 291,20 тыс. рублей.

Расходы на «Образование» составили 1 583 585,68 тыс. рублей или 99,6% к плану года, при уточненном плане 1 589 684,40 тыс. рублей. По сравнению с 2015 годом (1 473 790,46 тыс. рублей) расходы увеличились на 109 795,22 тыс. рублей или на 7,4%.

Расходы по разделу «Культура, кинематография» составили 141 318,78 тыс. рублей при уточненном плане 141 321,10 тыс. рублей, исполнены на 100,0%. По сравнению с 2015 годом (110 988,10 тыс. рублей) расходы увеличились на 30 330,68 тыс. рублей или на 27,3%.

Финансирование на расходы по разделу «Здравоохранение» составило сумму 13 166,35 тыс. рублей при плане 14 975,60 тыс. рублей или 87,9% к плану года. По сравнению с 2015 годом (9 760,24 тыс. рублей) расходы увеличились на 3 406,11 тыс. рублей или на 34,9%.

Финансирование на расходы по разделу «Социальная политика» исполнено в объеме 151 967,33 тыс. рублей при уточненном плане 161 147,20 тыс. рублей или 94,3%. По сравнению с 2015 годом (111 062,31 тыс. рублей) расходы выше на 40 905,02 тыс. рублей или на 36,8%.

Финансирование расходов по разделу «Физическая культура и спорт» исполнено в сумме 68 348,13 тыс. рублей при уточненном плане 68 434,50 тыс. рублей или 99,9%. По сравнению с 2015 годом (66 581,91 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 766,22 тыс. рублей или на 2,7%.

Прочие расходы в структуре расходов бюджета за 2016 год составили:

- по разделу «Национальная оборона» 5 465,00 тыс. рублей, что соответствует уточненному плану года, или на 100,0%, удельный вес в общем объеме расходов составил 0,2%;

- по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 22 203,80 тыс. рублей при уточненном плане года 22 204,20 тыс. рублей или 100,0%, удельный вес в общем объеме расходов составил 0,9%;

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за 2016 год составили 318 641,03 тыс. рублей при уточненном плане года 319 104,80 тыс. рублей или 99,9%. По сравнению с 2015 годом (310 080,62 тыс. рублей) расходы увеличились на 8 560,41 тыс. рублей или на 2,8%.

В составе расходов на решение общегосударственных вопросов по годовому отчету об исполнении бюджета за 2016 год отражены расходы на обеспечение деятельности Администрации города Реутов и ее подведомственных казенных⁹ и бюджетных¹⁰ учреждений (267 543,78 тыс. рублей, или 84,0% расходов по разделу), Главы города Реутов (2 643,52 тыс. рублей, или 0,8%), Совета депутатов города Реутов (2 589,85 тыс. рублей, или 0,8%), Контрольно-счетной палаты города Реутов (4 629,47 тыс. рублей, или 1,5%), Избирательной комиссии города Реутов (2 492,32 тыс. рублей, или 0,8%), Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов (20 013,89 тыс. рублей, или 6,3%) и Финансового управления Администрации города Реутов (18 728,20 тыс. рублей, или 5,9%).

Финансирование по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» не осуществлялось. В течение 2016 года по разделу были установлены плановые назначения в сумме 3 700,00 тыс. рублей, уточненным решением о бюджете от 28.12.2016 №98/2016-НА плановые назначения исключены.

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Реутов в разрезе разделов классификации расходов показывает, что в анализируемом периоде в полном объеме (99,9 – 100,0%) профинансированы 7 из 11 разделов целевых статей расходов.

Самое низкое исполнение в 2016 году сложилось по разделам:

- национальная экономика – 75,1%;
- здравоохранение – 87,9%;

⁹ МКУ «Муниципальное юридическое бюро», МКУ «Реутовский отдел статистики», МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба города Реутов», МКУ «Комитет по организации закупок городского округа Реутов», МКУ «Эксплуатация дорог и парковочного пространства города Реутов», МКУ «Управление бухгалтерского учета города Реутов».

¹⁰ МБУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление» города Реутов московской области, МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг населению городского округа Реутов». Финансирование МБУ «Городское хозяйство и благоустройство города Реутов» осуществляется по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

- социальная политика – 94,3%.
- образование – 99,6%.

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований в 2016 году составил 53 951,91 тыс. рублей, что на 44 044,02 тыс. рублей, или более чем в 5 раз больше размера неосвоенных бюджетных ассигнований 2015 года (9 907,90 тыс. рублей). От общего объема неосвоенных средств 82,5% (44 516,39 тыс. рублей) приходится на безвозмездные поступления из федерального и областного бюджетов. Удельный вес неосвоенных собственных средств составляет 17,5%, или 9 435,52 тыс. рублей.

Отсутствием потребности в средствах, фактов обращения за компенсацией расходов, объясняется неполное освоение средств в сумме 41 150,22 тыс. рублей (76,3% от суммы неосвоенных средств), в том числе:

- субвенции на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) в детских муниципальных образовательных учреждениях в сумме 5 066,04 тыс. рублей, или 17,4% от утвержденного плана;
- субвенции на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет в сумме 1 809,18 тыс. рублей, или 14,2% от утвержденного плана;
- субвенции на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 1 954,00 тыс. рублей, или 100,0% от утвержденного плана;
- субвенции на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в сумме 847,28 тыс. рублей, или 72,5% от утвержденного плана;
- субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в сумме 31 473,72 тыс. рублей, или 72,5% от утвержденного плана.

Переносом Министерством образования Московской области плановых сроков проведения мероприятий в связи с необходимостью уточнения Технических требований на обеспечение современными аппаратно-программными комплексами общеобразовательных организаций, объясняется неполное освоение средств на обеспечение современными аппаратно-программными комплексами общеобразовательных организаций (субсидия на иные цели) в сумме 659,00 тыс. рублей (100,0% от суммы неосвоенных средств).

Выполнением работ (оказанием услуг) в декабре 2016 года объясняется неполное освоение средств (как следствие – возникновение кредиторской задолженности) в рамках следующих мероприятий:

- на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения с усовершенствованным типом покрытия, включая тротуары и пешеходные дорожки города Реутов на сумму 2 737,74 тыс. рублей (муниципальный контракт от 08.11.2016 №Ф.2016.325625 (реестровый номер – 3504100148216000118) – кредиторская задолженность за выполненные работы в декабре 2016 года перечислена платежным поручением №134 от 30.01.2017 года по акту сдачи-приемки работ от 31.12.2016 года на сумму 2 737,74 тыс. рублей в соответствии с условиями муниципального контракта).

Несвоевременной оплатой из бюджета города Реутов объясняется неполное освоение средств (как следствие – возникновение кредиторской задолженности) в рамках следующих мероприятий:

- на сумму 2 000,00 тыс. рублей – Разработка стратегии социально-экономического развития городского округа Реутов Московской области как наукограда Российской Федерации на период до 2026 года и Плана мероприятий по её реализации. В целях реализации мероприятия заключен муниципальный контракт от 10.05.2016 №99-х (реестровый номер – 3504100148216000058) на выполнение научно-исследовательских работ по теме: «Разработка стратегии социально-экономического развития городского округа Реутов Московской области как наукограда Российской Федерации на период до 2026 года и Плана мероприятий по её реализации». На момент написания заключения задолженность не погашена.

- на сумму 4 042,00 тыс. рублей – строительство дошкольного образовательного учреждения на 210 мест с бассейном (Московская область, г.Реутов, ул. Гагарина, д.20). В целях реализации мероприятия заключен муниципальный контракт от 21.06.2016 №2016.111452 (реестровый номер – 3504100148216000071) на выполнение работ по строительству дошкольного образовательного учреждения на 210 мест с бассейном (Московская область, г.Реутов, ул. Гагарина, д.20). На момент написания заключения задолженность не погашена.

VI. Использование средств бюджетных фондов

Использование средств резервного фонда Администрации города

Пунктом 4 ст. 81 БК РФ установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Размер резервного фонда администрации города Реутов на непредвиденные расходы на 2016 год установлен ст. 26 первоначального решения о бюджете в сумме

35 000,0 тыс. рублей, или 1,5% от общего объема расходов бюджета города. Размер резервного фонда администрации не превышал 3% от утвержденного общего объема расходов в соответствии с п. 3 ст. 81 БК РФ. По итогам внесенных изменений в первоначальный бюджет плановый размер резервного фонда сократился до 403,0 тыс. рублей (ст. 26 уточненного решения о бюджете в редакции от 28.12.2016 №98/2016-НА, КБК 001-0111-0330500720-870).

В соответствии с распоряжением Главы города Реутов от 28.12.2016 №23-РГ «О выделении материальной помощи» выплачена материальная помощь Закировой Д.Н., матери погибшего при крушении самолёта ТУ-154 в городе Сочи Закирова Р.Р., в сумме 300,0 тыс. рублей или 0,9% от первоначального плана, или 74,4% от уточненного плана.

Использование средств муниципального дорожного фонда

Статьей 24 первоначального решения о бюджете объем **муниципального дорожного фонда** города Реутов утвержден в сумме 68 361,90 тыс. рублей, уточненным решением о бюджете размер дорожного фонда увеличен на 67 269,35 тыс. рублей и на 31.12.2016 года составил сумму **135 631,25 тыс. рублей** (раздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»), в том числе остатки бюджетных ассигнований дорожного фонда, не использованные в 2015 году – 1 371,50 тыс. рублей. Исполнение составило сумму **101 382,37 тыс. рублей** или 74,7% уточненного бюджета. Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда составил 34 248,88 тыс. рублей. Остаток средств, в соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 БК РФ, направлен на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном финансовом году.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержден решением Совета депутатов города Реутов от 23 октября 2013 года № 439/80 «О создании муниципального Дорожного фонда городского округа Реутов, об утверждении Положения о муниципальном Дорожном фонде городского округа Реутов, об утверждении Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Реутов».

Сведения об использовании средств дорожного фонда не представлены в составе проекта Решения Совета депутатов городского округа Реутов об исполнении бюджета, что не соответствует пункту 9 Положения о муниципальном Дорожном фонде городского округа Реутов. При этом указанные сведения переданы для проведения внешней проверки сопроводительным письмом от 09.03.2017 №исх-347/01-01-09.

VII. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета и муниципального долга

В соответствии с представленным отчетом бюджет города Реутов за 2016 год исполнен с дефицитом в размере 9 034,78 тыс. рублей при плановых назначениях дефицита в 36 485,1 тыс. рублей, что не превышает ограничений пункта 3 статьи 92.1 БК РФ. В сравнении с 2015 годом наблюдается увеличение дефицита бюджета – на конец 2015 года сложился профицит в размере 12 524,75 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета на 01.01.2017 сформированы в составе источников, предусмотренных ст. 96 БК РФ для местных бюджетов, в том числе «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» в сумме 9 034,78 тыс. рублей. Получения бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ и кредитов от кредитных организаций на 01.01.2017 года не осуществлялось. Долговые обязательства города на 01.01.2017 года отсутствуют.

Учет и регистрация муниципальных долговых обязательств города Реутов осуществлялись в муниципальной долговой книге города Реутов. Ведение долговой книги в соответствии со статьей 121 БК РФ и частью 5 статьи 10 Положения о бюджетном процессе возлагалось на Финансовое управление. На основании данных долговой книги в годовой отчет включены сведения о состоянии и движении накопленного и текущего долга городского округа Реутов.

Кредитные взаимоотношения Администрации с кредитными организациями в отчетном 2016 году строились на основе кредитных договоров, которые определяли взаимные обязательства и ответственность сторон.

Первоначальным бюджетом города Реутов на 2016 год предельный объем муниципального долга установлен на уровне 35 000,00 тыс. рублей, что соответствовало требованиям пункта 3 статьи 107 БК РФ.

Верхний предел муниципального долга города Реутов, установленный статьей 16 первоначального решения о бюджете на 2016 год, составлял 35 000,00 тыс. рублей, в том числе:

- по кредитам, полученным Администрацией города Реутов от имени города Реутов – 35 000,00 тыс. рублей;
- по другим долговым обязательствам, гарантированным Администрацией города Реутов от имени города Реутов – 0,0 тыс. рублей.

В течение 2016 года кредиты от кредитных организаций не привлекались.

Предельный объем заимствований города Реутов составлял 35 000,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям ст. 106 БК РФ.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2016 году установлен статьей 17 первоначального решения о бюджете в размере 3 700,0 тыс. рублей, что не превышает предельный размер, установленный статьей 111 БК РФ (15 процентов объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

Уточненным решением о бюджете от 28.12.2016 №98/2016-НА, сокращены до нулевых значений предельный объем заимствований, верхний предел муниципального долга и расходы на обслуживание муниципального долга.

Расходы бюджета городского округа Реутов на обслуживание муниципального долга в 2016 году не осуществлялись.

Предоставление муниципальных гарантий Администрацией города Реутов от имени городского округа Реутов в 2016-2018 годах не производилось.

Структура муниципального долга соответствует требованиям ст. 100 БК РФ.

VIII. Исполнение муниципальных программ

Муниципальные программы являются одним из важнейших инструментов осуществления муниципальной структурной политики, реализации целей и приоритетных направлений социально-экономического развития города Реутов.

Согласно п. 2 ст. 179 БК РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утверждается решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

В отчетном периоде действовало постановление Администрации города Реутов от 29.09.2013 № 468-ПА «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Реутов» (с изменениями от 22.08.2016 №168-ПА), далее – Порядок №468.

В соответствии с Федеральным законом от 30.03.2016 № 71-ФЗ «О приостановлении действия абзаца четвертого пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации», приостановлено до 1 января 2017 года действие абзаца четвертого пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу). В соответствии со статьей 2 указанного закона, в 2016 году муниципальные программы приводятся в соответствие с решением о бюджете на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов в случаях и в сроки, которые установлены муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования. Частью 2 статьи 20 Положения о бюджетном процессе предусмотрено, что муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете города Реутов не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Первоначальный бюджет на 2016 год сформирован по 12 муниципальным программам с общим объемом финансирования 2 394 291,9 тыс. рублей или 99,3% от общих расходов бюджета.

Уточненным бюджетом на 2016 год (решение Совета депутатов города Реутов от 28.12.2016 № 98/2016-НА) установлены расходы города Реутов на реализацию 12

муниципальных программ в сумме **2 589 695,35 тыс. рублей**, или 99,4% от общих расходов бюджета.

В течение года объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ увеличился на 195 403,45 тыс. рублей или на 8,2%.

Кассовые расходы на реализацию муниципальных программ за отчетный период составили **2 551 239,54 тыс. рублей**, или 97,9% уточненных годовых бюджетных назначений.

Доля плановых назначений программных расходов в составе бюджета в 2016 году повысилась по отношению к 2015 году на 134 524,71 тыс. рублей (в 2015 году аналогичный показатель составлял сумму 2 455 170,64 тыс. рублей), или на 5,5%.

Исполнение по муниципальным программам за 2016 год по сравнению с 2015 годом увеличилось на 90 484,00 тыс. рублей (в 2015 году – 2 445 263,44 тыс. рублей).

Данные о бюджетных назначениях, первоначальных, в соответствии с решением Совета депутатов от 25.11.2015 №77/2015-НА и уточненных, в соответствии с решением Совета депутатов от 28.12.2016 № 98/2016-НА, а также данные об исполнении планируемых показателей в соответствии с отчетом об исполнении бюджета за 2016 год приведены в Приложении №6 к заключению.

В целом исполнение по муниципальным программам высокое – 97,9% от плановых назначений.

Низкое исполнение муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городском округе Реутов Московской области на 2015-2019 годы» (74,3%) сложилось вследствие образования кредиторской задолженности за выполнение работ по содержанию автомобильных дорог города Реутов в декабре 2016 года на сумму 2 737,74 тыс. рублей (оплачено в январе 2017 года в соответствии с условиями муниципального контракта) и отсутствием потребности в субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям в сумме 31 473,72 тыс. рублей (в бюджет Московской области не внесены изменения об изменении размера субсидии).

Низкое исполнение муниципальной программы «Предпринимательство на 2015-2019 годы» (72,0%) сложилось вследствие образования кредиторской задолженности за выполнение научно-исследовательских работ по теме: «Разработка стратегии социально-экономического развития городского округа Реутов Московской области как наукограда Российской Федерации на период до 2026 года и Плана мероприятий по её реализации» в сумме 2 000,00 тыс. рублей (или 100% от суммы по мероприятию).

IX. Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Реутов в 2016 году главными распорядителями бюджетных средств¹¹ были исполнены бюджетные назначения по расходам в следующем объеме:

Таблица №4, (тыс. рублей)

Код ГРБС	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Сумма бюджетных назначений, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Процент исполнения, %
1	2	3	4	5
001	Администрация города Реутов	745 676,15	698 954,91	93,7%
002	Совет депутатов города Реутов	2 593,50	2 589,85	99,9%
003	Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов	45 303,90	45 288,64	100,0%
005	Управление образования Администрации города Реутова	1 471 738,60	1 464 618,91	99,5%
006	Отдел культуры Администрации города Реутов	224 559,20	224 556,70	100,0%
009	Отдел по физической культуре, спорту и работе с молодежью Администрации города Реутов	89 311,20	89 222,07	99,9%
017	Финансовое управление Администрации города Реутов	18 728,30	18 728,20	100,0%
018	Контрольно-счетная палата города Реутов	4 788,20	4 787,92	100,0%
019	Избирательная комиссия города Реутов	2 492,40	2 492,32	100,0%
	ВСЕГО	2 605 191,45	2 551 239,54	97,9%

Для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета в Контрольно-счетную палату города Реутов представлена годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств¹² и отчетность Финансового управления Администрации города Реутов об исполнении консолидированного бюджета города Реутов.

Годовая бюджетная отчетность за 2016 год всеми участниками бюджетного процесса представлена в Контрольно-счетную палату города Реутов на бумажном носителе, в сброшюрованном и пронумерованном виде, с оглавлением, а также в электронном виде. При этом Администрацией города Реутов и Комитетом по

¹¹ далее - ГРБС

¹² далее - ГАБС

управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов отчетность представлена несвоевременно.

Дополнительные формы в составе годовой бюджетной отчетности в соответствии с пунктом 5 приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»¹³ не установлены.

Состав представленной годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств содержит полный объем форм бюджетной отчетности, установленный Инструкцией № 191н.

Вместе с тем, установлены следующие нарушения и недостатки:

1. Управление образования Администрации города Реутов:

1.1. В нарушение п.11.1 и п.152 Инструкции № 191н, Управлением образования Администрации города Реутов не представлены и не отражены в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), ввиду отсутствия числовых значений, следующие формы, которые должны включаться в состав бюджетной отчетности:

- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);
- Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);
- Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296);
- Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230).

1.2. В оглавлении годового отчета за 2016 год выявлены следующие несоответствия:

- В строке №3 присутствует текст «(ф. 0501160 табл. №1)», должно быть «(ф. 0503160 табл. №1)»;
- В строке №12 присутствует текст «(ф. 0507130)», должно быть «(ф. 0503130)»;

1.3. В форме 0503160 «пояснительная записка», выявлены следующие несоответствия:

- проставлен код формы по ОКУД «0501160», должно быть «0503160»;
- в текстовой части «пояснительной записки» в разделе №5 «прочие вопросы деятельности», в строке №31 присутствует текст «(ф. 0501160 таблица № 7)», должно быть «(ф. 0503160 таблица №7)»;

¹³ далее – Инструкция 191н

- отсутствует таблица № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей бюджета» (статья №10);

- в таблице №5 присутствует текст: «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля», должно быть «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля».

1.4. В нарушение п.6 Инструкции № 191 н, пояснительная записка (ф. 0503160) представлена без подписи лица, ответственного за формирование аналитической информации.

2. Отдел культуры Администрации города Реутов:

2.1. В нарушение п.11.1 и п.152 Инструкции № 191н, не отражены в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), ввиду отсутствия числовых значений, следующие формы, которые должны включаться в состав бюджетной отчетности:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503296);
- Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230).

2.2. В нарушение п.6 Инструкции № 191н, следующие формы годовой отчетности представлены без подписей лица, ответственного за формирование аналитической информации:

- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);
- Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128);
- Пояснительная записка (ф. 0503160).

2.3. В пояснительной записке (ф. 0503160) отсутствуют следующие приложения (предусмотренные Инструкцией № 191 н):

- Таблица №1 «Сведения об основных направлениях деятельности»;
- Таблица №2 «Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств»;
- Таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона(решения) о бюджете»;
- Таблица №4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета»;
- Таблица №5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»;

• Таблица №7 «Сведения о результатах внешнего финансового государственного (муниципального) финансового контроля.

2.4. В текстовой части пояснительной записки (ф. 0503160) присутствует указание на форму (ф. 0503176) «Сведения о недостачах и хищениях денежных средств и материальных ценностей», однако данная форма исключена из состава годового отчета (Приказ Минфина России от 31.12.2015 №229 н).

3. Отдел по физической культуре, спорту и работе с молодежью Администрации города Реутов:

3.1. В нарушение п.11.1 и п.152 Инструкции № 191н, не представлены и не отражены в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), ввиду отсутствия числовых значений, следующие формы, которые должны включаться в состав бюджетной отчетности:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);

- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167); справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296);

- Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230).

3.2. В нарушение п.6 Инструкции № 191н, следующие формы годовой отчетности представлены без подписей лица, ответственного за формирование аналитической информации:

- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127);

- Отчет о бюджетных обязательствах (ф.0503128);

- Пояснительная записка (ф. 0503160);

3.3. В пояснительной записке (ф. 0503160) отсутствуют следующие приложения (предусмотренные Инструкцией № 191 н):

- Таблица №1 «Сведения об основных направлениях деятельности»;

- Таблица №2 «Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств»;

- Таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона(решения) о бюджете»;

- Таблица №4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета»;

• Таблица №5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля;

• Таблица №7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля;

3.4. В текстовой части пояснительной записки (ф. 0503160) присутствует указание на форму (ф. 0503176) «Сведения о недостачах и хищениях денежных средств и материальных ценностей», однако данная форма исключена из состава годового отчета (Приказ Минфина России от 31.12.2015 №229 н).

4. Совет депутатов города Реутов:

4.1. В нарушение п.6 Инструкции № 191н следующие формы годовой отчетности представлены без подписей лица, ответственного за формирование аналитической информации:

• Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);

• Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

• Пояснительная записка (ф. 0503160);

4.2. В нарушение п.11.1 и п.152 Инструкции № 191н, не представлены и не отражены в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), ввиду отсутствия числовых значений, следующие формы, которые должны включаться в состав бюджетной отчетности:

• Справка по консолидированным расчетам (ф. 0503125);

• Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф. 0503163);

• Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);

• Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230);

4.3. В пояснительной записке (ф. 0503160), выявлено следующие несоответствие:

• Проставлен код формы по ОКУД «0501160», должно быть «0503160»;

4.4. В составе годового отчета присутствует ф. 0503176 «Сведения по ущербу имуществу, хищениях денежных средств и материальных ценностей», однако данная форма исключена из состава годового отчета (Приказ Минфина России от 31.12.2015 №229 н).

5. Избирательная комиссия города Реутов:

5.1. В нарушение п.6 Инструкции № 191 и следующие формы годовой отчетности представлены без подписей лица, ответственного за формирование аналитической информации:

- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);
- Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128);
- Пояснительная записка (ф. 0503160);

5.2. В нарушение п.11.1 и п.152 Инструкции № 191н Избирательной комиссией города Реутов не представлены и не отражены в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), ввиду отсутствия числовых значений, следующие формы, которые должны включаться в состав бюджетной отчетности:

- Справка по консолидированным расчетам (ф. 0503125);
- Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф.0503163);
- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);
- Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);
- Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230);

5.3. В пояснительной записке (ф. 0503160), выявлено следующие несоответствие:

- Проставлен код формы по ОКУД «0501160», должно быть «0503160»;

5.4. В составе годового отчета присутствует форма 0503176 «Сведения по ущербу имуществу, хищениях денежных средств и материальных ценностей», однако данная форма исключена из состава годового отчета (Приказ Минфина России от 31.12.2015 №229 н).

6. Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Реутов:

6.1. В нарушение п.11.1 и п.152 Инструкции № 191н, не представлены и не отражены в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), ввиду отсутствия числовых значений, следующие формы, которые должны включаться в состав бюджетной отчетности:

- сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);
- справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);

- разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230);

6.2. В нарушение п.6 Инструкции № 191н следующие формы годовой отчетности представлены без подписей лица, ответственного за формирование аналитической информации:

- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127);

- Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

- Пояснительная записка (ф. 0503160);

6.3. В пояснительной записке (ф. 0503160), выявлено следующие несоответствие:

- Проставлен код формы по ОКУД «0501160», должно быть «0503160»;

6.4. В сведениях по кредиторской задолженности (ф. 0503169) проставлена итоговая сумма задолженности 0,8 тыс. руб., что не соответствует расшифровке кредиторской задолженности (проставлено значение 242,3 тыс. руб.) сумма расхождения составляет 241,5 тыс. руб.;

6.5. В приложениях №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» не отражены сведения об исполнении статей 5 и 6 решения о бюджете.

6.6. В приложении №7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» к пояснительной записке (ф. 0503160) проставлены пустые значения, однако в соответствии с инструкцией №191н должны быть заполнены в виду присутствия числовых значений и проведенных контрольных мероприятий.

6.7. В составе годового отчета присутствует ф. 0503176 «Сведения по ущербу имуществу, хищениях денежных средств и материальных ценностей», однако данная форма исключена из состава годового отчета (Приказ Минфина России от 31.12.2015 №229 н).

7. Администрация города Реутов:

7.1. В нарушение п.11.1 и п.152 Инструкции № 191н Администрацией города Реутов не представлены и не отражены в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), ввиду отсутствия числовых значений, следующие формы, которые должны включаться в состав бюджетной отчетности:

- справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);

- разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора,

администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230);

7.2. В нарушение п.6 Инструкции № 191н следующие формы годовой отчетности представлены без подписей лица, ответственного за формирование аналитической информации:

- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);

- Отчет о бюджетных обязательствах (ф.0503128);

- Пояснительная записка (ф. 0503160);

7.3. В пояснительной записке (ф. 0503160), выявлено следующие несоответствие:

- Проставлен код формы по ОКУД «0501160», должно быть «0503160»;

7.4. В ф. 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» не заполнен столбец № 7 «Причины отклонений»;

7.5. В таблице №3 приложения к пояснительной записке (ф. 0503160) «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» в столбце «1» не заполнены сведения по исполнению статьей 17, 18, 19, 20, 25, 26 решения о бюджете.

7.6. В составе годового отчета присутствует ф. 0503176 «Сведения по ущербу имуществу, хищениях денежных средств и материальных ценностей», однако данная форма исключена из состава годового отчета (Приказ Минфина России от 31.12.2015 №229 н).

Анализ форм бюджетной отчетности осуществлялся в рамках порядка ее составления, а оценка на основании обобщенных показателей, содержащихся в отчетности, путем суммирования одноименных показателей и исключения взаимосвязанных показателей по позициям консолидируемых форм, установленных Инструкцией № 191н.

В результате оценки обобщенных показателей форм бюджетной отчетности, представленных главными администраторами, путем суммирования одноименных показателей и исключения в установленном Инструкциями порядке взаимосвязанных показателей по позициям консолидируемых форм бюджетной отчетности, отклонений не выявлено.

Представленная для внешней проверки годовая бухгалтерская отчетность главных администраторов в целом достоверно отражает финансовое положение главных администраторов на 01.01.2017 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности учреждений за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

Консолидированная отчетность.

Согласно статье 41 Положения о бюджетном процессе города Реутов, бюджетная отчетность города Реутов составляется Финансовым управлением Администрации города Реутов на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов бюджетных средств.

В результате проверки полноты и достоверности показателей сводной бюджетной отчетности города Реутов, сформированной путем консолидации показателей отчетности ГАБС за период 2016 года установлено следующее:

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Реутов за 2016 год с пакетом документов представлен 13.03.2017 года письмом Администрации города Реутов от 09 марта 2017 года №исх-347/01-01-09 в Контрольно-счетную палату города Реутов с соблюдением срока, установленного частью 3 статьи 264.4 БК РФ и пункта 4 статьи 42 Положения о бюджетном процессе города Реутов.

Согласно Инструкции №191н, в Контрольно-счетную палату города Реутов представлены для проведения внешней проверки следующие формы сводной отчетности по состоянию на 1 января 2017 года:

- Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503310);
- Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503310м);
- Отчет об исполнении бюджета (ф.0503317);
- Баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (ф.0503320);
- Справку о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф.0503320сп);
- Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503321);
- Консолидированный отчет о движении денежных средств (ф.0503323);
- Справка по консолидируемым счетам (ф.0503125);
- Пояснительная записка (ф.0503360) с таблицами и приложениями;
- Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса (ф.0503361);
- Сведения об исполнении консолидированного бюджета (ф.0503364);
- Сведения о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета (ф.0503368);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503369);
- Сведения о финансовых вложениях (ф.0503371);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503373);
- Сведения о доходах консолидируемого бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных(муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503374);

• Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий в консолидированном бюджете (ф.0503377).

В результате проверки полноты и достоверности показателей сводной бюджетной отчетности, установлено следующее:

1. При анализе отчета об исполнении бюджета ф. 0503317 установлено, что бюджет города Реутов за 2016 год исполнен по доходам в сумме 2 542 204,7 тыс. рублей, или 98,9%, по расходам в сумме 2 551 239,5 тыс. рублей, или 97,9% к годовым назначениям.

2. При анализе формы 0503369 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» дебиторская задолженность на 01.01.2016 г составила 242,9 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2017 года дебиторская задолженность увеличилась на 46,5% и составила 452,0 тыс. руб.

3. Согласно форме 0503369 кредиторская задолженность на 01.01.2016 года составляла 5 273,0 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2017 года кредиторская задолженность увеличилась на 51,41 % и составила сумму 10 256,0 тыс. руб.

4. В сводной ф. 0503369 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» за 2016 год и отчетами главных распорядителей расходов не выявлено.

Вместе с тем, при проверке сводной годовой бюджетной отчетности города Реутов установлены технические несоответствия, не повлиявшие на достоверность отчетности:

1. В «Пояснительной записке» (ф. 0503360) указан код формы по ОКУД «0503160», однако должно быть «0503360».

2. В «Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» (ф. 0503110) указан код формы по ОКУД «0503310», однако должно быть «0503110».

3. В «Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» (ф. 0503110m) указан код формы по ОКУД «0503310m», однако должно быть «0503110m».

4. В оглавлении в строке №8 указан код формы по ОКУД «0503325», должно быть «0503125».

Х. Выводы и рекомендации

1. **Рассмотрев годовой отчет, Контрольно-счетная палата города Реутов установила следующее.**

1.1. В соответствии с годовым отчетом за 2016 год исполнение бюджета относительно уточненного плана составило по доходам **2 542 204,76 тыс. рублей, или 99,0%, по расходам – 2 551 239,54 тыс. рублей, или 97,9%, дефицит сложился в сумме 9 034,78 тыс. рублей.**

1.2. За отчетный период размер остатков неиспользованных средств на едином счете местного бюджета уменьшился на сумму **9 034,78 тыс. рублей** и на 1

января 2017 года составил сумму 171 718,2 тыс. рублей (средства местного бюджета).

1.3. В сравнении с показателями годового отчета за 2015 год:

- Доходы бюджета за 2016 год на 67 648,30 тыс. рублей или на 2,7% больше объема поступлений за 2015 год (2 474 556,5 тыс. рублей);
- Расходы бюджета за 2016 год на 89 207,79 тыс. рублей или на 3,6% больше объема расходов за 2015 год (2 462 031,74 тыс. рублей);

1.4. Объем неосвоенных бюджетных ассигнований в 2016 году составил 53 951,91 тыс. рублей, что на 44 044,02 тыс. рублей, или более чем в 5 раз больше размера неосвоенных бюджетных ассигнований 2015 года (9 907,90 тыс. рублей). От общего объема неосвоенных средств 82,5% (44 516,39 тыс. рублей) приходится на безвозмездные поступления из федерального и областного бюджетов. Удельный вес неосвоенных собственных средств составляет 17,5%, или 9 435,52 тыс. рублей.

1.5. Годовой отчет об исполнении бюджета города Реутов за 2016 год по составу, содержанию и представлению в целом соответствует бюджетному законодательству. Отдельные факты недостоверного или неполного отражения данных отчетности, а также иные нарушения и недостатки, установленные в ходе внешней проверки, не оказали существенного влияния на достоверность данных годовой бюджетной отчетности.

По результатам проведенной проверки Контрольно-счетная палата города Реутов предлагает:

1. Совету депутатов города Реутов:

1.1. Рассмотреть отчет об исполнении бюджета города Реутов за 2016 год в форме проекта решения Совета депутатов города Реутов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Реутов за 2016 год» с учетом изложенных замечаний.

2. Администрации города Реутов:

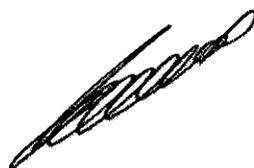
2.1. Провести анализ причин возникновения кредиторской задолженности и принять меры по ее погашению.

3. Финансовому управлению Администрации города Реутов:

3.1. Проанализировать выявленные внешней проверкой нарушения и недостатки и принять меры по недопущению их впредь;

3.2. Формирование бюджетной отчетности производить в строгом соответствии с требованиями, определенными Инструкцией 191н;

Председатель
Контрольно-счетной
палаты города Реутов



Б.Е. Хабаров

Динамика изменения показателей бюджета за 2016 год

№ п/п	Дата и № решения Совета депутатов	Доходы, тыс. рублей				Отклонение от предыдущего уточнения, тыс. рублей	Структура доходов		Расходы, тыс. рублей	Отклонение от предыдущего уточнения, тыс. рублей	Дефицит (-) / Профицит (+), тыс. рублей
		Налоговые и неналоговые	Безвозмездные поступления	Возврат остатков субсидий	Всего		Налоговые и неналоговые доходы, %	Безвозмездные поступления, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	25.11.2015 № 77/2015-НА	1 319 600,00	1 056 767,30	0,00	2 376 367,30	0,00	55,5%	44,5%	2 411 367,30	0,00	-35 000,00
1	10.02.2016 № 6/2016-НА	1 319 600,00	1 065 179,50	-0,80	2 384 778,70	8 411,40	55,3%	44,7%	2 541 045,50	129 678,20	-156 266,80
2	16.03.2016 № 11/2016-НА	1 340 600,00	1 079 928,55	0,00	2 420 528,55	35 749,85	55,4%	44,6%	2 576 795,35	35 749,85	-156 266,80
3	06.04.2016 № 16/2016-НА	1 340 600,00	1 082 629,35	-0,80	2 423 228,55	2 700,00	55,3%	44,7%	2 579 813,55	3 018,20	-156 585,00
4	18.05.2016 № 28/2016-НА	1 340 600,00	1 130 483,10	-0,80	2 471 082,30	47 853,75	54,3%	45,7%	2 628 968,80	49 155,25	-157 886,50
5	08.06.2016 № 34/2016-НА	1 340 600,00	1 130 483,10	-0,80	2 471 082,30	0,00	54,3%	45,7%	2 628 968,80	0,00	-157 886,50
6	29.06.2016 № 38/2016-НА	1 340 600,00	1 130 483,10	-0,80	2 471 082,30	0,00	54,3%	45,7%	2 628 968,80	0,00	-157 886,50
7	07.09.2016 № 47/2016-НА	1 340 600,00	1 210 052,50	-0,80	2 550 651,70	79 569,40	52,6%	47,4%	2 708 538,20	79 569,40	-157 886,50
8	05.10.2016 № 54/2016-НА	1 340 600,00	1 214 041,50	-0,80	2 554 640,70	3 989,00	52,5%	47,5%	2 712 527,20	3 989,00	-157 886,50
9	26.10.2016 № 65/2016-НА	1 340 600,00	1 214 638,50	-0,80	2 555 237,70	597,00	52,5%	47,5%	2 713 124,20	597,00	-157 886,50
10	16.11.2016 № 79/2016-НА	1 335 730,00	1 226 464,55	-0,80	2 562 193,75	6 956,05	52,1%	47,9%	2 713 114,05	-10,15	-150 920,30
11	14.12.2016 № 91/2016-НА	1 305 892,90	1 226 394,65	-0,80	2 532 286,75	-29 907,00	51,6%	48,4%	2 673 771,85	-39 342,20	-141 485,10
12	28.12.2016 № 98/2016-НА	1 272 245,80	1 296 364,65	95,90	2 568 706,35	36 419,60	49,5%	50,5%	2 605 191,45	-68 580,40	-36 485,10

Анализ остатков средств на едином счете бюджета

Остатки на дату	бюджет города Реутов	бюджет МО	Федеральный бюджет	ИТОГО остатков:	Динамика остатков		Исполнение бюджета по доходам (без учета безвозмездных поступлений), тыс. руб.	Соотношение остатков к собственным доходам, %	
					%	тыс. руб.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2012	178 799,75	1 808,02	64,51	180 672,28	-	-	1 330 423,20	13,6%	
2013	207 117,68	0,34	0,00	207 118,02	14,6%	26 445,74	1 432 010,50	14,5%	
2014	168 228,29	0,00	0,00	168 228,29	-18,8%	-38 889,73	1 262 623,90	13,3%	
2015	180 752,24	0,77	0,00	180 753,01	7,4%	12 524,72	1 391 656,54	13,0%	
2016	171 718,23	0,00	0,00	171 718,23	-5,0%	-9 034,78	1 290 260,60	13,3%	

Анализ остатков средств на едином счете бюджета за 3 отчетных года

Отчетная дата	Доходы, тыс. руб.			Кассовые расходы, тыс. руб. и % от фактически поступивших доходов		Отклонение кассовых от доходов (гр.5 - гр.2), тыс. руб.
	Всего:	Поступление собственных доходов	Безвозмездные	5	6	
1	2	3	4	5	6	7
01.02.2014	123 048,64	105 801,01	17 247,63	45 557,32	37,0%	-77 491,31
01.03.2014	293 898,02	166 384,61	127 513,40	187 781,78	63,9%	-106 116,23
01.04.2014	412 354,83	266 078,65	146 276,19	345 325,89	83,7%	-67 028,94
01.05.2014	725 173,49	400 566,51	324 606,98	589 955,09	81,4%	-135 218,40
01.06.2014	897 070,26	459 582,77	437 487,49	657 997,79	73,3%	-239 072,46
01.07.2014	1 109 723,21	538 960,09	570 763,11	946 033,35	85,2%	-163 689,86
01.08.2014	1 328 649,86	687 908,35	640 741,51	1 145 031,73	86,2%	-183 618,13
01.09.2014	1 476 535,22	751 808,62	724 726,60	1 290 412,18	87,4%	-186 123,03
01.10.2014	1 666 186,09	854 241,86	811 944,23	1 485 486,55	89,2%	-180 699,54
01.11.2014	1 893 835,20	999 347,75	894 487,45	1 811 992,12	95,7%	-81 843,08
01.12.2014	2 112 510,00	1 088 646,86	1 023 863,13	1 990 343,00	94,2%	-122 167,00
01.01.2015	2 437 361,62	1 262 623,84	1 174 737,77	2 476 251,34	101,6%	38 889,73
01.02.2015	134 827,49	70 969,45	63 858,03	27 312,85	20,3%	-107 514,64
01.03.2015	371 360,00	226 703,35	144 656,65	186 245,32	50,2%	-185 114,68
01.04.2015	560 052,09	340 206,56	219 845,53	375 673,09	67,1%	-184 379,00
01.05.2015	833 580,46	512 272,78	321 307,68	649 734,07	77,9%	-183 846,39
01.06.2015	1 016 529,26	574 786,75	441 742,51	730 895,14	71,9%	-285 634,12
01.07.2015	1 189 684,85	648 496,84	541 188,01	1 002 708,05	84,3%	-186 976,79
01.08.2015	1 370 555,75	762 896,80	607 658,95	1 193 112,86	87,1%	-177 442,89
01.09.2015	1 536 724,51	841 963,64	694 760,87	1 330 090,24	86,6%	-206 634,27
01.10.2015	1 741 558,89	978 251,07	763 307,83	1 526 126,38	87,6%	-215 432,52
01.11.2015	1 952 946,05	1 097 380,25	855 565,79	1 715 643,53	87,8%	-237 302,52
01.12.2015	2 196 029,04	1 232 370,47	963 658,57	1 956 846,29	89,1%	-239 182,75
01.01.2016	2 474 556,46	1 391 656,54	1 082 899,92	2 462 031,74	99,5%	-12 524,72
01.02.2016	161 045,62	91 763,31	69 282,32	37 443,73	23,3%	-123 601,89
01.03.2016	341 027,21	187 443,30	153 583,91	207 657,03	60,9%	-133 370,18
01.04.2016	551 388,07	321 267,26	230 120,81	396 974,68	72,0%	-154 413,39
01.05.2016	760 727,90	450 766,61	309 961,30	667 056,54	87,7%	-93 671,36
01.06.2016	911 425,51	507 312,02	404 113,48	792 488,59	87,0%	-118 936,92
01.07.2016	1 227 086,27	605 858,58	621 227,69	1 058 707,18	86,3%	-168 379,09
01.08.2016	1 357 570,34	709 065,89	648 504,45	1 234 976,02	91,0%	-122 594,32
01.09.2016	1 480 733,50	791 917,62	688 815,88	1 374 431,71	92,8%	-106 301,79
01.10.2016	1 694 421,35	869 524,54	824 896,81	1 636 380,25	96,6%	-58 041,10
01.11.2016	1 909 197,59	993 195,81	916 001,78	1 857 516,88	97,3%	-51 680,70
01.12.2016	2 139 284,56	1 093 159,22	1 046 125,34	2 102 099,93	98,3%	-37 184,63
01.01.2017	2 542 204,76	1 290 260,59	1 251 944,16	2 551 239,54	100,4%	9 034,78
01.02.2017	166 342,75	86 945,05	79 397,70	27 351,66	16,4%	-138 991,09

Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета за 2016 год

Наименование доходов		Утверждено бюджетом в 2015 г.	Исполнено в 2015 г. (тыс. руб.)	Процент исполнения (%)	Утверждено решением о бюджете на начало года	Утверждено уточненным бюджетом	Исполнено	Не исполнено (+)/ Перевыполнено (-)	Процент исполнения (%)	Отклонение 2016 от 2015 г.	Темп роста исполнения (%)
Всего доходов:		2 437 589,6	2 474 556,5	101,5	2 376 367,3	2 568 706,35	2 542 204,76	-26 501,59	99,0	67 648,30	2,7%
I Налогные и неналоговые доходы:		1 345 925,1	1 391 656,5	103,4	1 319 600,0	1 272 245,80	1 290 260,60	18 014,80	101,4	-101 395,94	-7,3%
Налоговые доходы, в т. ч.:		744 057,7	785 868,5	105,6	790 956,00	771 548,20	780 337,36	8 789,16	101,1	-5 531,12	-0,7%
1 Налог на прибыль, доходы:		265 933,0	267 926,9	100,7	282 328,0	290 662,00	298 006,16	7 344,16	102,5	30 079,23	11,2%
Налог на доходы физических лиц		265 933,0	267 926,9	100,7	282 328,0	290 662,00	298 006,16	7 344,16	102,5	30 079,23	11,2%
2 Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации		3 291,0	3 305,6	100,4	4 163,0	4 513,10	4 564,44	51,34	101,1	1 258,80	38,1%
3 Налог на совокупный доход:		214 855,4	218 338,5	101,6	223 231,0	240 765,40	241 940,93	1 175,53	100,5	23 602,45	10,8%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения		121 089,4	123 751,6	102,2	142 725,0	152 440,00	153 312,23	872,23	100,6	29 560,63	23,9%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности		86 375,0	87 116,6	100,9	72 406,0	76 100,00	76 094,91	-5,09	100,0	-11 021,68	-12,7%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, земельный и бюджетный городских округов		7 391,0	7 470,3	101,1	8 100,0	12 225,00	12 533,35	308,35	102,5	5 063,06	67,8%
Единый сельскохозяйственный налог		0,0	0,0	0,0	0,0	0,40	0,44	0,04	110,0	0,44	#ДЕЛ/0
4 Налог на имущество:		249 907,5	285 926,9	114,4	271 331,0	227 051,00	227 233,02	182,02	100,1	-38 693,88	-20,3%
Налог на имущество физических лиц		69 022,5	70 544,4	102,2	93 525,0	51 823,00	52 001,54	176,54	100,3	-18 542,89	-26,3%
Земельный налог		180 885,0	215 382,5	119,1	177 826,0	175 226,00	175 231,48	5,48	100,0	-40 150,99	-18,6%
5 Государственная пошлина		10 013,0	10 213,6	103,0	9 883,0	8 428,00	8 464,07	36,07	100,4	-1 849,56	-17,9%
Задолженность и перериски по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам		57,8	56,9	98,4	0,0	128,70	128,74	0,04	100,0	71,84	126,3%
6 Неналоговые доходы, в т.ч.:		601 867,4	605 788,1	100,7	528 644,00	500 697,60	509 923,24	9 275,64	101,8	-95 864,82	-15,8%
Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности		422 611,8	426 177,1	100,8	381 397,0	361 656,40	368 396,06	6 739,66	101,9	-57 781,04	-13,6%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности, в т.ч.		392 742,8	394 922,4	100,6	345 520,0	326 190,10	319 671,53	-6 518,57	98,0	-75 250,89	-19,1%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков		314 450,0	314 727,9	100,1	306 000,0	277 189,10	271 472,23	-5 716,87	97,9	-43 255,70	-13,7%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков автономных учреждений, а также земельных участков государственных и муниципальных унитарных предприятий, а том числе казенных)		7 717,0	7 717,0	100,0	9 520,0	9 520,00	8 443,04	-1 076,96	88,7	726,03	9,4%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества автономных учреждений)		70 575,8	72 477,5	102,7	0,0	341,80	341,78	-0,02	100,0	-72 135,70	-99,5%

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	0,0	0,0	30 000,0	39 139,20	39 414,48	275,28	100,7	39 414,48	#ДЕЛО/0	184,6%
Платежи от государственных и муниципальных предприятий	445,0	445,0	167,0	1 266,30	1 266,35	0,05	100,0	821,38	#ДЕЛО/0	54,0%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	29 424,0	30 809,7	35 710,0	34 200,00	47 458,18	13 258,18	138,8	16 648,47	#ДЕЛО/0	7,8%
2. Платежи при использовании природных ресурсов	785,0	788,9	1 031,0	848,70	850,49	1,79	100,2	61,60	#ДЕЛО/0	-100,0%
3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	109,0	109,0	0,0	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛО/0	-109,00	#ДЕЛО/0	-18,3%
4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	160 299,7	160 299,8	128 196,0	128 778,20	131 034,64	2 256,44	101,8	-29 265,17	#ДЕЛО/0	565,9%
Доходы от продажи квартир	684,0	684,0		4 555,00	4 555,02	0,02	100,0	3 871,02	#ДЕЛО/0	
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных предприятий, в том числе казенных)	141 022,9	141 022,9	113 196,0	112 711,00	114 967,49	2 256,49	102,0	-26 055,43	#ДЕЛО/0	
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков автономных, а также земельных участков государственных и муниципальных предприятий, в том числе казенных)	18 592,8	18 592,9	15 000,0	11 512,20	11 512,13	-0,07	100,0	-7 080,76	#ДЕЛО/0	
5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба	17 654,9	18 006,2	18 020,0	9 252,40	9 480,22	227,82	102,5	-8 525,97	#ДЕЛО/0	-47,4%
6. Прочие неналоговые доходы	407,0	407,1	0,0	161,90	161,83	-0,07	100,0	-245,24	#ДЕЛО/0	-60,2%
II Безвозмездные поступления	1 091 664,5	1 082 899,9	1 056 767,40	1 296 460,55	1 251 944,16	-44 516,39	96,6	169 044,24	#ДЕЛО/0	15,6%
1. Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	82 217,7	79 908,8	7 748,0	109 927,75	77 566,65	-32 361,10	70,6	-2 342,16	#ДЕЛО/0	-2,9%
Субсидии бюджетам на обеспечение малым семьям	487,0	486,6	0,0	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛО/0	-486,59	#ДЕЛО/0	-100,0%
Субсидии бюджетам на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства	2 850,0	2 850,0	0,0	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛО/0	-2 850,00	#ДЕЛО/0	-100,0%
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ	15 265,4	15 265,1	0,0	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛО/0	-15 265,08	#ДЕЛО/0	-100,0%
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездом к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	31 356,4	29 985,2	0,0	43 393,00	11 919,29	-31 473,71	27,5	-18 065,90	#ДЕЛО/0	-60,2%
Прочие субсидии	32 258,9	31 322,0	7 748,0	66 534,75	65 647,36	-887,39	98,7	34 325,41	#ДЕЛО/0	109,6%
2. Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	959 299,0	953 582,9	1 003 574,0	1 072 489,00	1 060 333,71	-12 155,29	98,9	106 750,83	#ДЕЛО/0	11,2%
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление первичного звонкового учета на территориях, где отсутствуют посты комиссары	5 310,0	5 310,0	5 378,0	5 222,00	5 222,00	0,00	100,0	-88,00	#ДЕЛО/0	-1,7%
Субсидии бюджетам городских округов на составление (внесение) списков кандидатов в префекты	0,0	0,0	0,0	157,00	157,00	0,00	100,0	157,00	#ДЕЛО/0	
Субсидии бюджетам муниципальных образований на семейное воспитание воспитанников за классное руководство	4 778,0	4 778,0	5 110,0	5 110,00	5 110,00	0,00	100,0	332,00	#ДЕЛО/0	6,9%
Субсидии бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	34 791,0	34 467,5	36 980,0	37 569,00	37 039,48	-529,52	98,6	2 571,94	#ДЕЛО/0	7,5%

	Субвенция местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	30 273,0	30 185,2	99,7	31 442,0	39 152,00	39 152,00	100,0	0,00	8 966,84	29,7%
	Субвенция бюджетам муниципальных образований на компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	28 739,0	24 780,5	86,2	30 643,0	30 395,00	25 328,96	83,3	-5 066,04	548,50	2,2%
	Субвенция бюджетам городских округов на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года N 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов"	0,0	0,0	#ДЕЛЮ!	0,0	1 954,00	0,00	0,0	-1 954,00	0,00	#ДЕЛЮ!
	Субвенция бюджетам городских округов на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	36 378,0	35 531,3	97,7	63 207,0	62 660,00	61 030,38	97,4	-1 629,62	25 499,08	71,8%
	Прочие субвенция	819 030,0	818 530,4	99,9	830 814,0	890 270,00	887 293,89	99,7	-2 976,11	68 763,47	8,4%
3	Иные межбюджетные трансферты	49 750,4	49 010,8	98,5	45 445,3	113 947,90	113 947,90	100,0	0,00	64 937,06	132,5%
	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на развитие и поддержку социальной, инженерной и инновационной инфраструктуры муниципальных образований	41 735,4	41 735,4	100,0	45 445,3	36 377,90	36 377,90	100,0	0,00	-5 357,50	-12,8%
	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на компенсацию книжных фондов библиотек муниципальных образований	42,0	42,0	100,0	0,0	0,00	0,00	#ДЕЛЮ!	0,00	-42,00	-100,0%
	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг	1 090,0	1 090,0	100,0	0,0	0,00	0,00	#ДЕЛЮ!	0,00	-1 090,00	-100,0%
	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	6 883,0	6 143,4	89,3	0,0	77 570,00	77 570,00	100,0	0,00	71 426,56	1162,6%
4	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организации остатков субсидий прошлых лет	397,4	397,4	100,0	0,0	96,70	96,67	100,0	-0,03	-300,72	-75,7%
5	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	#ДЕЛЮ!	0,0	-0,80	-0,77	96,3	0,03	-0,77	#ДЕЛЮ!

Общая характеристика основных показателей расходов части бюджета за 2016 год

Наименование показателя	2015				2016				Отделовые 2016 от 2015 года				Структура	
	план	факт	исполнено, %	план	факт	исполнено, %	план	факт	исполнено, %	план	факт	исполнено, %	2015, %	2016, %
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ИТОГО	2 462 831,4	2 462 831,4	100,0%	2 462 831,4	2 462 831,4	100,0%	2 462 831,4	2 462 831,4	100,0%	2 462 831,4	2 462 831,4	100,0%	100,0%	100,0%
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	311 604,20	310 080,62	99,5%	319 104,90	318 641,03	99,9%	7 500,60	8 560,41	112,8%	7 500,60	8 560,41	112,8%	2,3%	3,5%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 536,80	2 536,57	100,0%	2 643,80	2 643,52	100,0%	107,00	106,95	100,0%	107,00	106,95	100,0%	4,2%	0,1%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 765,90	2 765,39	100,0%	2 593,50	2 589,85	99,9%	-172,40	-175,55	100,0%	-172,40	-175,55	100,0%	-6,3%	0,1%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	177 032,60	176 421,59	99,7%	171 705,70	171 701,17	100,0%	-5 326,90	-4 720,42	100,0%	-5 326,90	-4 720,42	100,0%	-2,7%	6,7%
Обеспечение деятельности финансово-налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	25 259,80	25 259,64	100,0%	23 358,00	23 357,67	100,0%	-1 901,80	-1 901,97	100,0%	-1 901,80	-1 901,97	100,0%	-7,5%	0,9%
Обеспечение проведения выборов и референдумов	3 826,40	3 826,28	100,0%	2 492,40	2 492,32	100,0%	-1 334,00	-1 333,96	100,0%	-1 334,00	-1 333,96	100,0%	-34,9%	0,1%
Резервные фонды	0,00	0,00	0,0%	403,00	300,00	0,0%	403,00	300,00	0,0%	403,00	300,00	0,0%	0,0%	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	100 182,70	99 271,15	99,1%	115 908,40	115 556,50	99,7%	15 725,70	16 285,35	103,6%	15 725,70	16 285,35	103,6%	16,4%	4,5%
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	5 453,00	5 553,00	100,8%	5 465,00	5 465,00	100,0%	-88,00	-88,00	100,0%	-88,00	-88,00	100,0%	-1,6%	0,2%
Мобилизационная и авиационная подготовка	5 310,00	5 310,00	100,0%	5 222,00	5 222,00	100,0%	-88,00	-88,00	100,0%	-88,00	-88,00	100,0%	-1,7%	0,2%
Мобилизационная подготовка экономики	243,00	243,00	100,0%	243,00	243,00	100,0%	0,00	0,00	100,0%	0,00	0,00	100,0%	0,0%	0,0%
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	19 481,70	19 481,12	100,0%	22 304,20	22 203,90	100,0%	2 722,50	2 722,68	100,0%	2 722,50	2 722,68	100,0%	14,0%	0,9%
Защита населения в территориях от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	14 399,90	14 399,61	100,0%	16 591,10	16 591,05	100,0%	2 191,20	2 191,44	100,0%	2 191,20	2 191,44	100,0%	15,2%	0,7%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	5 081,80	5 081,51	100,0%	5 613,10	5 612,75	100,0%	531,30	531,24	100,0%	531,30	531,24	100,0%	10,5%	0,2%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	179 132,10	177 760,41	99,2%	185 326,85	180 077,82	97,2%	33 805,75	33 682,59	99,6%	33 805,75	33 682,59	99,6%	38,6%	4,3%
Дорожное хозяйство	155 301,20	153 929,66	99,1%	155 631,25	151 382,37	97,3%	-19 669,95	-52 547,29	100,0%	-19 669,95	-52 547,29	100,0%	-34,1%	4,0%
Связь и информатика	840,00	840,00	100,0%	347,00	347,00	100,0%	-493,00	-493,00	100,0%	-493,00	-493,00	100,0%	0,0%	0,0%

(тыс. рублей)

Другие вопросы в области национальной экономики	22 990,90	22 990,75	100,0%	9 348,60	7 348,45	78,6%	-13 642,30	-15 642,30	-68,0%	0,9%	0,3%
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	176 806,64	176 673,57	99,9%	137 236,60	137 174,42	100,0%	-39 569,04	-39 499,15	-22,4%	7,2%	5,4%
Жилищное хозяйство	36 006,30	36 006,11	100,0%	26 127,90	26 127,84	100,0%	-9 878,40	-9 878,27	-27,4%	1,5%	1,0%
Коммунальное хозяйство	450,00	450,00	100,0%	6 006,54	6 006,51	100,0%	5 556,54	5 556,51	0,0%	0,0%	0,3%
Благоустройство	140 349,34	140 217,46	99,9%	105 102,16	105 040,06	99,9%	-35 247,18	-35 177,39	-25,1%	5,7%	4,1%
ОБРАЗОВАНИЕ	1 475 532,10	1 473 790,46	99,9%	1 589 684,40	1 583 585,68	99,8%	114 152,30	109 795,22	7,4%	59,9%	62,1%
Дошкольное образование	658 561,40	658 458,62	100,0%	699 532,62	695 489,61	99,4%	40 971,22	37 030,98	5,6%	26,7%	27,3%
Общее образование	726 416,50	724 854,63	99,8%	795 013,58	793 184,35	99,8%	68 597,08	68 329,72	9,4%	29,4%	31,1%
Молодежная политика в оздоровление детей	31 048,90	31 048,35	100,0%	36 715,00	36 710,66	100,0%	5 666,10	5 662,31	18,2%	1,3%	1,4%
Другие вопросы в области образования	59 505,30	59 428,85	99,9%	58 423,20	58 201,06	99,6%	-1 082,10	-1 227,79	-2,1%	2,4%	2,3%
КУЛЬТУРА, КИНОМАТОГРАФИЯ	110 908,70	110 908,10	100,0%	141 321,10	141 328,78	100,0%	30 332,40	30 330,88	27,3%	4,5%	5,5%
Культура	88 462,70	88 462,39	100,0%	120 494,30	120 493,29	100,0%	32 031,60	32 030,90	36,2%	3,6%	4,7%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	22 526,00	22 525,71	100,0%	20 826,80	20 825,49	100,0%	-1 699,20	-1 700,22	-7,5%	0,9%	0,8%
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	9 763,00	9 760,24	100,0%	14 975,60	13 166,35	87,9%	5 212,60	3 406,11	34,9%	0,4%	0,5%
Другие вопросы в области здравоохранения	9 763,00	9 760,24	100,0%	14 975,60	13 166,35	87,9%	5 212,60	3 406,11	34,9%	0,4%	0,5%
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	116 196,30	111 062,21	95,6%	163 147,20	151 967,53	94,3%	44 949,90	40 905,02	36,8%	4,5%	6,0%
Пенсионное обеспечение	4 616,50	4 616,41	100,0%	4 868,20	4 868,14	100,0%	251,70	251,73	5,5%	0,2%	0,3%
Социальное обеспечение населения	40 277,90	39 950,16	99,2%	59 226,60	56 742,60	95,8%	18 948,70	16 792,43	42,0%	1,6%	2,2%
Охрана семьи и детства	71 301,90	66 495,74	93,3%	97 052,40	90 356,59	93,1%	25 750,50	23 860,85	35,9%	2,7%	3,5%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	66 582,90	66 581,81	100,0%	68 434,50	68 348,13	99,9%	1 851,60	1 766,22	2,7%	2,7%	2,7%
Физическая культура	60 133,90	60 133,35	100,0%	56 873,40	56 871,68	100,0%	-3 260,50	-3 261,67	-5,4%	2,4%	2,2%
Массовый спорт	3 952,20	3 951,95	100,0%	8 559,20	8 475,09	99,0%	4 607,00	4 523,14	114,5%	0,2%	0,3%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	2 496,80	2 496,62	100,0%	3 001,90	3 001,36	100,0%	505,10	504,75	20,2%	0,1%	0,1%

Приложение №6

Общая характеристика исполнения расходной части бюджета в 2016 году в разрезе муниципальных программ города Реутов

№ п/п	Наименование	Утверждено согласно паспортам программ	Назначено	Исполнено	Процент исполнения, %	Несоответствие программы уточненному бюджету (гр.4 - гр.3)	
						3	4
1	2	3	4	5	6	7	
1	Предпринимательство на 2015-2019 годы	7 139,60	7 139,60	5 139,58	72,0%		0,00
2	Развитие физической культуры и спорта в городском округе Реутов на 2015-2019 годы	82 726,30	82 726,30	82 637,93	99,9%		0,00
3	Безопасность городского округа Реутов на 2015-2019 годы	68 650,00	68 650,00	68 545,06	99,8%		0,00
4	Развитие и сохранение культуры в городском округе Реутов на 2015-2019 годы	149 962,20	148 782,40	148 780,13	100,0%		-1 179,80
5	Муниципальное управление на 2015-2019 годы	302 951,50	302 951,50	302 594,78	99,9%		0,00
6	Экология и охрана окружающей среды городского округа Реутов Московской области на 2015-2019 г.г.	291,20	291,20	291,20	100,0%		0,00
7	Развитие транспортной системы в городском округе Реутов Московской области на 2015-2019 годы	132 983,95	132 983,95	98 735,13	74,2%		0,00
8	Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Реутов на 2015-2019 годы	135 252,40	135 252,40	135 190,30	100,0%		0,00
9	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2015-2019 годы	1 984,20	1 984,20	1 984,12	100,0%		0,00
10	Жилище на 2015-2019 годы	86 714,10	86 714,10	83 129,92	95,9%		0,00
11	Социальная защита населения города Реутов на 2015-2019 годы	81 760,70	81 760,70	79 419,67	97,1%		0,00
12	Развитие образования и воспитание в городском округе Реутов на 2015-2019 годы	1 540 459,00	1 540 459,00	1 529 299,62	99,3%		0,00
Итого по муниципальным программам		2 590 875,15	2 589 695,35	2 535 747,44	97,9%		-1 179,80