



МСЭД

**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНЫЙ ОРГАН ГОРОДСКОГО ОКРУГА
КОРОЛЁВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ -
КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОРОЛЁВ МОСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ**

ул. Коминтерна, д.8/1, г. Королёв, Московская область, 141070

тел. 8 (495) 516-89-61

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 16-э

**НА ОТЧЁТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОРОЛЁВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ЗА 2023 ГОД**

**г. Королёв
2024**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	4
2. Результаты внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв	5
3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв за 2023 год.....	6
3.1. Результаты проверки и анализа исполнения доходов бюджета городского округа Королёв.....	9
3.1.1. Налоговые доходы	10
3.1.2. Неналоговые доходы	13
3.1.3. Безвозмездные поступления	20
3.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов бюджета городского округа Королёв.....	21
3.2.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по разделам бюджетной классификации расходов.....	22
3.2.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Королёв.....	28
3.2.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по муниципальным программам городского округа Королёв.....	30
3.2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по непрограммным направлениям деятельности городского округа Королёв.....	38
3.2.5. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов.....	39
3.2.6. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по контрактируемым расходам.....	40
3.2.7. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности.....	42
3.2.8. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций.....	49
3.2.9. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по бюджетным ассигнованиям дорожного фонда городского округа Королёв Московской области.....	51
3.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв.....	53
3.4. Выполнение Программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Королёв.....	56

3.5. Выполнение Программы предоставления муниципальных гарантий городского округа Королёв.....	57
3.6. Результаты проверки состояния муниципального долга городского округа Королёв.....	57
4. Результаты внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв.....	60
5. Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счётной палатой в 2023 году по вопросам исполнения бюджета городского округа Королёв	63
6. Выводы.....	64
7. Предложения.....	74
Приложения №№ 1-7.....	76 - 104

г. Королёв Московской области

26 апреля 2024 года

1. Общие положения.

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год подготовлено в соответствии со статьёй 264⁴ Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьёй 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», Положением о бюджетном процессе в городском округе Королёв Московской области, утверждённым решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 5 октября 2016 г. № 293/56 (в редакции решений Совета депутатов от 30 августа 2017 г. № 391/82, от 7 февраля 2018 г. № 433/93, от 27 февраля 2019 г. № 538/116, от 23 декабря 2020 г. № 161/37, от 8 сентября 2021 г. № 237/5, от 13 июля 2022 г. № 340/78, от 21 декабря 2022 г. № 399/87, от 9 августа 2023 г. № 472/99) (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, утверждённым решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 27.11.2019 г. № 36/9 (далее – Контрольно-счётная палата), Стандартом муниципального финансового контроля «Последующий контроль за исполнением бюджета городского округа Королёв Московской области», утверждённым постановлением Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области от 26 октября 2023 г. № 7, пунктом 3.1. Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2024 год, распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области от 29 марта 2024 г. № 29-э «О проведении внешней проверки отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год».

Отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год представлен в Контрольно-счётную палату для проведения внешней проверки Администрацией городского округа Королёв (далее – Администрация) одновременно с проектом решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «Об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год» 27 марта 2024 года. Бюджетная отчётность об исполнении консолидированного бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год представлена 27 февраля 2024 года.

Документы и материалы, представленные Администрацией одновременно с Отчётом об исполнении бюджета, соответствуют объёму и срокам представления, установленным статьями 264¹, 264⁴ Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) и статьями 19, 20, 21 Положения о бюджетном процессе.

Согласно статье 264⁴ Бюджетного кодекса, статье 20 Положения о бюджетном процессе, Контрольно-счётной палатой в месячный срок проведена внешняя проверка представленного Отчёта об исполнении бюджета.

При подготовке заключения на отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год использованы результаты внешней проверки годовой бюджетной отчётности об исполнении консолидированного бюджета, бюджетной отчётности 8 главных распорядителей средств бюджета городского округа, главных администраторов доходов бюджета городского округа, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета за 2023 год.

2. Результаты внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв.

Отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчётности, по составу форм соответствуют требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса, Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н (далее – Инструкция № 191н), письму Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области от 28 декабря 2023 г. № ИСХ-398 «Об особенностях составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчётности за 2023 год, квартальной и месячной отчётности в 2024 году», (далее – Указания финансового органа от 28 декабря 2023 года).

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области, в основном, соответствует установленным требованиям по содержанию и полноте отражения информации.

Вместе с тем, в ходе внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв за 2023 год, проведённой Контрольно-счётной палатой, выявлены отдельные факты нарушений и недостатков, в том числе порядка ведения бухгалтерского учёта и составления бюджетной отчётности.

Контрольно-счётной палатой обращается внимание на то обстоятельство, что выявленные нарушения требований по составлению бюджетной отчётности главными администраторами бюджетных средств городского округа Королёв Московской области являются типичными и систематическими.

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области составлен в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, установленными приказом Минфина России от 24 мая 2022 г. № 82н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», и которые применялись при утверждении решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 21 декабря 2022 г. № 401/87 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Контрольные соотношения между показателями годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области и формами бюджетной отчётности соблюдены.

Плановые показатели по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета, отраженные в годовом отчете об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области, соответствуют показателям, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Королёв от 21 декабря 2022 г. №401/87 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», с учётом изменений, внесённых в ходе исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области (решения Совета депутатов от 22 февраля 2023 г. № 436/91, от 9 августа 2023 г. № 473/99, от 15 ноября 2023 г. № 505/104) (далее – решение о бюджете), и показателям сводной бюджетной росписи городского округа Королёв Московской области на 2023 год (далее – сводная бюджетная роспись, СБР).

Показатели исполнения бюджета по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета за 2023 год, отраженные в годовом отчете об исполнении бюджета на 1 января 2024 года, соответствуют аналогичным показателям, отраженным в консолидированной бюджетной отчетности.

3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв за 2023 год.

Первоначально бюджет городского округа на 2023 год утверждён по доходам в сумме 11 821 665,8 тыс. рублей, том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 6 812 708,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 11 876 018,5 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 54 352,7 тыс. рублей.

В соответствии с решениями Совета депутатов в течение 2023 года в первоначальный бюджет изменения вносились 3 раза.

С учётом внесенных в течение финансового года изменений объём бюджетных ассигнований на 2023 год увеличился на 1 004 532,7 тыс. рублей (в 5,8 раза) и составил 12 880 551,2 тыс. рублей, что на 2 405 826,0 тыс. рублей, (23,0 %), больше бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2022 год (10 474 725,2 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью на 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объёме 12 807 968,7 тыс. рублей, что на 72 582,5 тыс. рублей, или 0,6 %, меньше объёма бюджетных ассигнований, утверждённых решением о бюджете и на 2 327 687,7 тыс. рублей, или 22,2 %, выше объёма бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2022 год (10 480 281,0 тыс. рублей).

Расхождения между плановыми бюджетными назначениями, установленными сводной бюджетной росписью на 2023 год, и бюджетными назначениями, утверждёнными решением о бюджете на 2023 год, обусловлены перераспределением бюджетных ассигнований в соответствии с абзацем 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, пунктом 1 статьи 17 Положения о бюджетном процессе в городском округе Королёв.

По отношению к первоначально утверждённому бюджету доходы бюджета городского округа скорректированы в сторону увеличения:

- по налоговым и неналоговым доходам на 127 856,9 тыс. рублей, или 2,6 %, и составили 5 128 268,0 тыс. рублей;

- по безвозмездным поступлениям на 459 352,6 тыс. рублей, или 6,7 %, и составили 7 258 173,0 тыс. рублей.

По отношению к утверждённому бюджету расходы бюджета городского округа скорректированы в сторону увеличения по следующим разделам бюджетной классификации Российской Федерации:

- разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 175 189,1 тыс. рублей, или 18,4 %;
- разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 142 526,1 тыс. рублей, или 14,0 %;
- разделу 07 «Образование» на 738 582,9 тыс. рублей, или 9,3 %;
- разделу 08 «Культура и кинематография» на 65 362,6 тыс. рублей, или 14,2 %;
- разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 89 673,3 тыс. рублей, или 19,2 %.
- разделу 12 «Средства массовой информации» на 1 500,0 тыс. рублей, или 2,0 %.

Скорректированы в сторону уменьшения расходы по следующим разделам бюджетной классификации Российской Федерации:

- разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 376,0 тыс. рублей, или 0,8 %;
- разделу 04 «Национальная экономика» на 262 464,2 тыс. рублей, или 39,9 %;
- разделу 10 «Социальная политика» на 17 391,3 тыс. рублей, или 7,0 %;
- разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 652,4 тыс. рублей, или 50,1 %.

По разделам - разделу 02 «Национальная оборона», 06 «Охрана окружающей среды», первоначально утверждённые назначения не корректировались.

В результате указанных изменений в утверждённый бюджет:

- объём доходов увеличился до 12 386 441,0 тыс. рублей, на 587 209,5 тыс. рублей, или на 5,0 %;
- объём расходной части бюджета увеличился до 12 807 968,7 тыс. рублей, на 931 950,2 тыс. рублей, или на 7,8 %;
- объём дефицит бюджета увеличился до 494 110,1 тыс. рублей, на 439 754,7 тыс. рублей, или в 9,1 раза.

Вносимые в течение 2023 года изменения в бюджет обусловлены:

- корректировками объёмов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- изменениями доходной части местного бюджета на основании уточненных прогнозов поступлений, представленных главными администраторами доходов, с учётом текущей динамики поступлений;
- перераспределением ассигнований на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств.

Изменения в утверждённый бюджет по собственным доходам и безвозмездным поступлениям, изменения расходной части бюджета

по разделам, изменения источников внутреннего финансирования бюджета городского округа за 2023 год представлены в приложении 1.

В целом доходы бюджета исполнены в объёме ниже показателя, утверждённого решением о бюджете с учётом последующих изменений, на 1,3 % (в 2022 году – выше на 0,8 %).

Расходы бюджета исполнены в объёме ниже показателя, утверждённого решением о бюджете с учётом последующих изменений, на 3,6 % (в 2022 году – ниже на 1,9 %), ниже показателя, утверждённого сводной бюджетной росписью на 3,0 %, (в 2022 году – ниже на 2,0 %).

Бюджет исполнен с дефицитом в объёме 197 853,6 тыс. рублей (в 2022 году – с профицитом в объёме 42 1723,9 тыс. рублей).

Сравнительные данные по исполнению основных характеристик бюджета городского округа Королёв за период 2022 - 2023 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год					2023 год				
	Утверждённый план на 2022 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждённый план на 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
				к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
Доходы	10 235 352,4	х	10 315 557,7	100,8	х	12 386 441,1	х	12 223 747,3	98,7	х
Расходы	10 474 725,2	10 480 281,0	10 273 384,8	98,1	98,0	12 880 551,2	12 807 968,7	12 421 600,9	96,4	97,0
Дефицит(+)/профицит(-)	239 372,8	239 372,8	-42 172,9	х	х	494 110,1	494 110,1	197 853,6	х	х

Доходы бюджета за 2023 год увеличились относительно 2022 года на 18,5 %, расходы увеличились на 20,9 %.

Информация об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области по кварталам в период 2021 - 2023 годов представлена в таблице.

млн. рублей

период	1 квартал		2 квартал		3 квартал		4 квартал		Итого за год	
	объём	%	объём	%	объём	%	объём	%	объём	%
Доходы										
2021	1 856,3	22,2	2 206,4	26,4	1 742,7	20,9	2 543,7	30,5	8 349,2	100,0
2022	1 838,9	17,8	2 412,8	23,4	2 451,1	23,8	3 612,7	35,0	10 315,6	100,0
2023	1 823,0	14,9	3 496,7	28,6	3 266,9	26,7	3 637,2	29,8	12 223,7	100,0
Расходы										
2021	1 602,8	19,9	2 155,6	26,8	1 754,2	21,8	2 535,0	31,5	8 047,7	100,0
2022	1 658,5	16,1	2 398,1	23,3	2 321,8	22,6	3 895,1	37,9	10 273,4	100,0
2023	1 841,6	14,8	3 217,1	25,9	2 922,6	23,5	4 440,3	35,7	12 421,6	100,0
Дефицит(+) /профицит(-)										
2021	-253,5	х	-304,3	х	-292,7	х	-301,5	х	-301,5	х
2022	-180,5	х	-195,2	х	-324,5	х	-42,2	х	-42,2	х
2023	18,6	х	-261,0	х	-605,2	х	197,9	х	197,9	х

Во всех анализируемых периодах (2021 - 2023 годы) поквартальное исполнение бюджета по доходам и расходам осуществлялось неравномерно.

При исполнении бюджета на 1 января 2024 года с дефицитом в размере 197 853,6 тыс. рублей (при утверждённом дефиците в размере 494 110,1 тыс. рублей) в течение 11 месяцев 2023 года бюджет городского

округа исполнялся с профицитом (по состоянию на 1 декабря 2023 года профицит составил 328 612,5 тыс. рублей).

В 2022 году бюджет городского округа исполнен с профицитом в размере 42 172,9 тыс. рублей (при утверждённом профиците в размере 239 372,8 тыс. рублей), в течение 11 месяцев 2022 года бюджет городского округа исполнялся с профицитом (по состоянию на 1 декабря 2022 года профицит составил 133 035,2 тыс. рублей).

В 2021 году бюджет городского округа исполнен с профицитом в размере 301 479,3 тыс. рублей (при утверждённом профиците в размере 97 247,7 тыс. рублей), в течение 11 месяцев 2021 года бюджет городского округа исполнялся с профицитом (по состоянию на 1 декабря 2021 года профицит составил 435 911,5 тыс. рублей).

Необходимо отметить, что в течение 2023 года, как и в предыдущие годы, наблюдается высокая концентрация объёма расходов, произведенных в 4 квартале – 35,7 % общего объёма расходов, 48,5 % которых произведено в декабре 2023 года – 2 152 735,8 тыс. рублей, или 17,3 % годового объёма расходов.

В 4 квартале 2022 года расходы составили 37,9 % годового объёма, в том числе в декабре – 45,4 %, в 4 квартале 2021 года расходы составили 31,5 % годового объёма, в том числе в декабре – 41,3 %.

Таким образом, сохраняется тенденция по «сдерживанию» расходов в течение года и в результате, как и предыдущие годы, основная нагрузка приходится на IV квартал.

3.1. Результаты проверки и анализа исполнения доходов бюджета городского округа Королёв.

Поступление доходов в бюджет городского округа за 2023 год составило 12 223 747,3 тыс. рублей, или 98,7 % утверждённого бюджета.

Структура поступлений в бюджет по группам доходов в период 2022 - 2023 годов претерпела изменения. Так, доля «Налоговых доходов» в общем объёме доходов сократилась с 42,9 % до 38,2 % (на 4,7 п.п.), доля «Неналоговых доходов» в общем объёме доходов выросла с 2,3 % до 2,6 % (на 0,3 п.п.), доля «Безвозмездных поступлений» выросла с 54,8 % до 59,2 % (на 4,4 п.п.).

В 2023 году доходы сформированы на 40,8 % за счёт поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы» и на 59,2 % за счёт «Безвозмездных поступлений».

За отчётный период, так же, как и в 2022 году, доходную часть бюджета городского округа Королёв по собственным доходам формировали поступления по четырем основным источникам: «Налогу на доходы физических лиц» – 20,0 % в общем объёме доходов; «Налогам на совокупный доход» – 11,6 %; «Налогам на имущество» – 6,1 %; «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» – 1,6 %.

В 2023 году поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 4 981 527,0 тыс. рублей, что ниже утверждённых назначений на 146 741,0 тыс. рублей, или на 2,9 %. Рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2022 году составил 6,9 %, или 322 147,2 тыс. рублей.

В структуре поступлений в 2023 году по группе «Налоговые и неналоговые доходы» доля налоговых доходов составила 93,6 %, доля неналоговых доходов – 6,4 % (в 2022 году – 95,0 % и 5,0 %, соответственно).

Безвозмездные поступления составили 7 242 220,2 тыс. рублей, или 59,2 % общего объёма доходов бюджета городского округа. При этом объём возвратов в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составил 40 713,1 тыс. рублей.

Сведения об исполнении бюджета городского округа по доходам в период 2022 - 2023 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес, %	
	Утверждённый план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утверждённый план на 2023 год	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходы бюджета - Итого	10 235 352,4	10 315 557,7	100,8	12 386 441,0	12 223 747,3	98,7	1 908 189,5	18,5	100,0	100,0
Налоговые и неналоговые доходы	4 538 324,7	4 659 379,9	102,7	5 128 268,0	4 981 527,0	97,1	322 147,2	6,9	45,2	40,8
Налоговые доходы	4 289 154,2	4 424 291,6	103,2	4 826 711,6	4 664 236,5	96,6	239 945,0	5,4	42,9	38,2
Неналоговые доходы	249 170,5	235 088,3	94,3	301 556,4	317 290,5	105,2	82 202,2	35,0	2,3	2,6
Безвозмездные поступления	5 697 027,7	5 656 177,9	99,3	7 258 173,0	7 242 220,2	99,8	1 586 042,4	28,0	54,8	59,2

Динамика поступления доходов городского бюджета за 2023 год и процентные соотношения по доходам в сравнении с 2022 годом представлены в приложении 2 «Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по доходам за период 2022 - 2023 годов».

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв Московской области установлены случаи нарушения и недостатки администрирования доходов бюджета городского округа Королёв Московской области отдельными главными администраторами доходов бюджета: ненадлежащее исполнение полномочий главного администратора доходов бюджета в части прогнозирования доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, а также в части контроля поступления доходов.

3.1.1. Налоговые доходы.

Исполнение городского бюджета по налоговым доходам:

в 2023 году составило 4 664 236,5 тыс. рублей, или 96,6 %, утверждённого бюджета (4 826 711,6 тыс. рублей);

в 2022 году составило 4 424 291,6 тыс. рублей, или 103,2 %, утверждённого бюджета (4 289 154,2 тыс. рублей);

в 2021 году составило 3 766 421,9 тыс. рублей, или 103,0 %, утверждённого бюджета (3 656 110,9 тыс. рублей).

Объём поступлений налоговых доходов в 2023 году по сравнению

с периодом 2021 - 2022 годов повысился на 897 814,6 тыс. рублей (23,8 %) и на 239 945,0 тыс. рублей (5,4 %), соответственно.

Уровень исполнения бюджета городского округа Королёв по налоговым доходам по сравнению с периодом 2021 - 2022 годов снизился на 6,4 п.п. и 6,6 п.п, соответственно.

В течение 2023 года плановые назначения по поступлению налоговых доходов были увеличены на 50 430,4 тыс. рублей, или на 1,0 %, с учётом фактического поступления по отдельным видам доходов, уточнением прогнозов поступлений, представленных главными администраторами доходов.

Данные по исполнению утверждённых бюджетных назначений по налоговым доходам за период 2022 - 2023 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Исполнено за 2022 год	2023 год			Отклонение 2023/2022, %
		Утверждённый план	Исполнено	%	
Налоговые доходы, в том числе:	4 424 291,6	4 826 711,6	4 664 236,5	96,6	5,4
Налог на доходы физических лиц	2 304 164,9	2 373 547,0	2 450 100,7	103,2	6,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	25 871,0	24 956,0	25 602,1	102,6	-1,0
Налоги на совокупный доход	1 334 104,7	1 657 734,6	1 416 897,4	85,5	6,2
Налоги на имущество	725 511,6	732 487,0	740 653,2	101,1	2,1
Государственная пошлина	34 636,9	37 987,0	30 979,4	81,6	-10,6
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам	2,4	0,0	3,7	-	51,0

Недопоступления в городской бюджет налоговых доходов за 2023 год составили 162 475,1 тыс. рублей, или на 3,4 %, ниже утверждённых решением о бюджете назначений, в том числе:

1. сверхплановые поступления по «Налогу на доходы физических лиц» составили 76 553,7 тыс. рублей, (3,2 %). Поступления составили 2 450 100,7 тыс. рублей. Несмотря на уменьшение размера дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет Московской области в соответствии с законодательством Российской Федерации, взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности местных бюджетов с 8,1 % в 2022 году до 5,9 % в 2023 году, поступления налога на доходы физических лиц по сравнению с 2022 годом увеличились на 145 935,8 тыс. рублей (6,3 %). Положительная динамика роста поступлений налога обусловлена ростом фонда заработной платы по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства.

2. сверхплановые поступления по «Акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации» - составили 646,1 тыс. рублей, (2,6 %). Поступления составили 25 602,1 тыс. рублей, что на 68,9 тыс. рублей (1,0 %) меньше объёма поступлений за 2022 год;

3. недопоступления «Налогов на совокупный доход» составили 240 837,2 тыс. рублей, (14,5 %). Поступления составили 1 416 897,4 тыс. рублей, что на 82 792,6 тыс. рублей (6,2 %) больше объёма поступлений за 2022 год, в том числе за счёт:

- недопоступлений доходов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 188 327,9 тыс. рублей (12,1 %). Поступления составили 1 372 370,1 тыс. рублей, что на 141 398,3 тыс. рублей (11,5 %) больше объёма поступлений за 2022 год. Низкий процент исполнения плана, а также небольшой прирост к 2022 году обусловлен введением с 1 января 2023 г. механизма уплаты налоговых платежей на единый налоговый счёт в составе единого налогового плательщика;

- недопоступлений доходов от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения – на 51 754,1 тыс. рублей (54,5 %). Поступления составили 43 282,5 тыс. рублей, что на 60 036,1 тыс. рублей (58,1 %) ниже объёма поступлений за 2022 год. Снижение поступлений по сравнению с 2022 годом, а также низкий процент исполнения плана 2023 года обусловлен введением с 1 января 2023 года механизма уплаты налоговых платежей на единый налоговый счёт в составе единого налогового плательщика, а также уменьшением количества выданных патентов;

- исполнение *по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности* (отменен с 1 января 2021 года) составило -1 602,9 тыс. рублей, на 2023 год не запланирован. Отрицательное значение обусловлено перерасчётами за налоговые периоды до 1 января 2021 года;

- исполнение *по единому сельскохозяйственному налогу* составило -1,2 тыс. рублей, на 2023 год не запланирован. Отрицательное значение обусловлено перерасчётами за прошлые налоговые периоды.

4. сверхплановые поступления «Налогов на имущество» составили 8 166,2 тыс. рублей (1,1 %). Поступления составили 740 653,2 тыс. рублей, что на 15 141,6 тыс. рублей, или на 2,1 %, выше объёма поступлений за 2022 год, в том числе за счёт:

- перевыполнения поступлений *налога на имущество физических лиц* – на 8 785,1 тыс. рублей (3,1 %), поступления составили 294 634,1 тыс. рублей, что на 17 553,6 тыс. рублей (6,3 %) выше объёма поступлений за 2022 год;

- недопоступлений *земельного налога* – на 628,8 тыс. рублей (0,1 %), поступления составили 446 019,2 тыс. рублей, что на 2 412,0 тыс. рублей (0,5 %) меньше объёма поступлений за 2022 год, в том числе:

- недопоступлений *земельного налога с организаций* – на 909,0 тыс. рублей (0,3 %), поступления составили 344 533,0 тыс. рублей, что на 1 048,9 тыс. рублей (0,3 %) больше объёма поступлений за 2022 год;

- перевыполнения *земельного налога с физических лиц* – на 290,2 тыс. рублей (0,3 %), поступления составили 101 486,2 тыс. рублей, что на 3 460,8 тыс. рублей (3,3 %) меньше объёма поступлений за 2022 год;

5. недопоступления «Государственной пошлины» составили 7 007,6 тыс. рублей (18,4 %). Поступления составили 30 979,4 тыс. рублей, что на 3 657,5 тыс. рублей, или на 10,6 %, ниже объёма поступлений за 2022 год, в том числе за счёт:

- недопоступлений по *государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)* – на 7 017,6 тыс. рублей (18,5 %), Поступления составили 30 904,4 тыс. рублей,

что на 3 697,5 тыс. рублей, или на 10,7 %, ниже объёма поступлений за 2022 год. Отклонение от планового процента обусловлено уменьшением количества подаваемых исков;

- перевыполнения поступлений по *государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на 10,0 тыс. рублей (15,4 %).*

Поступления составили 75,0 тыс. рублей, что на 40,0 тыс. рублей, или в 2,1 раза, больше объёма поступлений за 2022 год. Отклонение от планового процента обусловлено увеличением количества выданных разрешений;

6. поступления доходов по подгруппе «Задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам» составили 3,7 тыс. рублей, на 2023 год поступления не планировались, что на 1,2 тыс. рублей, или на 51,0 %, больше объёма поступлений за 2022 год.

Исполнение налоговых доходов бюджета города за 2023 год сформировалось, в основном, за счёт налога на доходы физических лиц, доля которого в объёме налоговых доходов составила 52,5 %, налогов на совокупный доход (30,4 %), налогов на имущество (15,9 %).

3.1.2. Неналоговые доходы

Исполнение городского бюджета по неналоговым доходам:

в 2023 году составило 317 290,5 тыс. рублей, или 105,2 % утверждённого бюджета (301 556,4 тыс. рублей);

в 2022 году составило 235 088,3 тыс. рублей, или 94,3 % утверждённого бюджета (249 170,5 тыс. рублей);

в 2021 году составило 340 592,1 тыс. рублей, или 104,1 % утверждённого бюджета (327 158,4 тыс. рублей).

Объём поступлений неналоговых доходов снизился на 23 301,6 тыс. рублей (6,8 %), относительно 2021 года и повысился на 82 202,2 тыс. рублей (35,0 %) относительно 2022 года.

Уровень исполнения бюджета городского округа по неналоговым доходам в 2023 году по сравнению с периодом 2021 - 2022 годов повысился на 1,1 п.п. и 10,9 п.п., соответственно.

В течение 2023 года плановые назначения по поступлению неналоговых доходов увеличены на 77 426,5 тыс. рублей, или на 38,8 %, с учётом фактического поступления по отдельным видам доходов, уточнением прогнозов поступлений, представленных главными администраторами доходов.

Данные по исполнению утверждённых бюджетных назначений по неналоговым доходам за период 2022 - 2023 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Исполнено за 2022 год	2023 год			Отклонение 2023/2022, %
		Утверждённый план	Исполнено	%	
Неналоговые доходы, в том числе:	235 088,3	301 556,4	317 290,5	105,2	35,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	181 750,4	191 656,6	191 016,5	99,7	5,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	578,7	479,0	431,3	90,0	-25,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	6 431,1	25 386,1	25 458,0	100,3	295,9
Доходы от продажи материальных и	38 586,8	59 970,2	64 029,7	106,8	65,9

Наименование	Исполнено за 2022 год	2023 год			Отклонение 2023/2022, %
		Утверждённый план	Исполнено	%	
нематериальных активов					
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 513,8	23 407,5	34 143,9	145,9	519,2
Прочие налоговые доходы	2 227,5	657,0	2 211,1	336,5	-0,7

Исполнение неналоговых доходов бюджета городского округа за 2022 год сформировано, в основном, за счёт доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доля которых в общей сумме неналоговых доходов, составила 60,2 % и доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 20,2 %, штрафов, санкций, возмещение ущерба активов – 10,8 %.

Сверхплановые поступления в городской бюджет неналоговых доходов за 2023 год составили 15 734,1 тыс. рублей, или на 5,2 %, больше утверждённых решением о бюджете назначений, в том числе:

1. недопоступления по «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» составили 640,1 тыс. рублей (0,3 %). Поступления составили 191 016,5 тыс. рублей, или на 9 266,1 тыс. рублей (5,1 %) больше объёма поступлений за 2022 год, в том числе:

1.1. недопоступления по «Доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам» составили 2 500,0 тыс. рублей (19,8 %). Поступления составили 10 130,0 тыс. рублей, что на 2 093,4 тыс. рублей (17,1 %) меньше объёма поступлений за 2022 год.

Согласно сведениям формы 0503174 объём начислений указанных доходов, подлежащих перечислению в бюджет, за 2023 год составляет 12 630,0 тыс. рублей. Задолженность по перечислению в бюджет доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, по состоянию на 1 января 2024 года составляет 2 500,0 тыс. рублей, в том числе задолженность АО «Теплосеть». Таким образом, отсутствует надлежащий контроль своевременности перечислений доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, в бюджет городского округа Королёв Московской области. Согласно пояснениям главного администратора доходов по состоянию на 29 февраля 2024 года задолженность погашена.

Объём вложений в акции открытых акционерных обществ не изменился, составил 1 273 305,6 тыс. рублей.

Сведения о поступлении доходов от финансовых вложений в период 2021 - 2023 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Финансовые вложения	2021	2022	2023	Рост/снижение		Рост/снижение	
						2023-2021	%	2023-2022	%
1	ОАО «ТКРОС»	1 757,6	250,0	149,9	150,0	-100,0	-40,0	0,1	0,1
2	ОАО «Водоканал»	351 981,0	1 300,0	1 599,3	1 700,0	400,0	30,8	100,7	6,3

№ п/п	Наименование	Финансовые вложения	2021	2022	2023	Рост/снижение		Рост/ снижение	
						2023-2021	%	2023-2022	%
3	ОАО «Жилкомплекс»	37 906,0	1 801,1	1 899,1	2 100,0	298,9	16,6	200,9	10,6
4	ОАО «Дом быта»	5 150,4	0,0	736,5	80,0	80,0	-	-656,5	-89,1
5	ОАО «Теплосеть»	616 776,0	4 000,0	4 193,3	1 800,0	-2 200,0	-55,0	-2 393,3	-57,1
6	ОАО «Жилсервис»	40 121,0	813,7	999,6	1 300,0	486,3	59,8	300,4	30,1
7	АО «ЖКО»	74 808,4	101,7	199,3	400,0	298,3	-	200,7	100,7
8	АО «ЕДС»	108,1	800,0	846,7	2 600,0	1 800,0	225,0	1 753,3	207,1
9	АО «Королевские бани»	2 077,4	102,6	0,0	0,0	-102,6	-	0,0	-
10	АО «КАСКАД»	139 960,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
12	АО «Управление единого заказчика»	2 659,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
	АО «Автобытдор»	0,0	1 525,7	1 599,8	0,0	-1 525,7	-100,0	-1 599,8	-100,0
	Итого:	1 273 305,6	10 694,7	12 223,4	10 130,0	960,9	9,0	-493,6	-4,0

1.2. сверхплановые поступления по «Доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков» составили 7 130,9 тыс. рублей (10,2 %). Поступления составили 77 130,9 тыс. рублей, что на 8 136,5 тыс. рублей (9,5 %) ниже объёма поступлений за 2022 год. Согласно пояснениям администратора доходов – Управления землепользования Администрации городского округа Королёв, превышение обусловлено поступлением платежей в счёт погашения задолженности, а также пересмотром арендной платы в связи с увеличением кадастровой стоимости земельных участков;

1.3. сверхплановые поступления по «Доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)» составили 1 650,9 тыс. рублей (в 3,4 раза). Поступления составили 2 343,9 тыс. рублей, что на 1 343,9 тыс. рублей (в 2,3 раза) больше объёма поступлений за 2022 год. Согласно пояснениям администратора доходов – Управления землепользования Администрации городского округа Королёв, превышение обусловлено увеличением количества договоров аренды;

1.4. недопоступления по «Доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)» составили 420,9 тыс. рублей (1,5 %). Поступления составили 27 560,5 тыс. рублей, что на 1 192,8 тыс. рублей (4,5 %) больше объёма поступлений за 2022 год;

1.5. сверхплановые поступления по «Плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности» составили 266,0 тыс. рублей (в 1,9 раза). Поступления составили 572,5 тыс. рублей, что на 170,9 тыс. рублей (23,0 %) меньше объёма поступлений за 2022 год. Согласно пояснениям администратора доходов – Управления землепользования Администрации городского округа Королёв, низкий процент исполнения обусловлен

уменьшением количества заявок на заключение соглашений об установлении сервитута;

1.6. поступления по «Доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами» составили 1 023,2 тыс. рублей (100,0 %), что меньше объема поступлений в период 2021 - 2022 годов на 3 480,8 тыс. рублей (77,3 %) и 445,9 тыс. рублей (30,4 %), соответственно.

Сведения об анализе поступления доходов в разрезе муниципальных предприятий в период 2021 - 2023 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Уставный капитал	2021	2022	2023	Рост/снижение		Рост/снижение	
						2023-2021	%	2023-2022	%
1	МУП «Управление единого заказчика» *	0,0	3 740,5	393,5	0,0	-3 740,5	-100,0	-393,5	-100,0
2	МУП «Развитие»	90,5	157,5	0,0	393,2	235,7	149,7	393,2	-
3	МУП «Королёвский муниципальный центр распространения печатных изданий»	390,0	0,0	0,0	67,0	67,0	-	67,0	-
4	МУП «Теплосеть»	37 019,7	341,2	478,5	563,0	221,8	65,0	84,5	17,7
5	МУП «Водоканал Королёв»**	0,0	264,9	597,2	0,0	-264,9	-100,0	-597,2	-100,0
	Итого	37 500,2	4 504,1	1 469,2	1 023,2	-3 480,8	-77,3	-445,9	-30,4

*Реорганизовано в форме преобразования в АО в 2022 году

**Ликвидировано в 2022 году

1.7. недопоступления по «Прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» составили 5 249,2 тыс. рублей (8,6 %). Поступления составили 55 591,3 тыс. рублей, что на 10 565,8 тыс. рублей, или на 23,5 %, выше объема поступлений за 2022 год, в том числе:

- поступления по договорам социального найма составили 55 484,2 тыс. рублей при плане 60 736,2 тыс. рублей (91,4 %), что на 12 001,3 тыс. рублей, или на 27,6 %, выше объема поступлений за 2022 год. Согласно пояснениям администратора доходов – Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв, отклонение от планового процента связано с образованием задолженности;

- поступления платы за выдачу разрешений на размещение объекта составили 107,1 тыс. рублей при плане в 104,3 тыс. рублей (102,7 %), что на 125,5 тыс. рублей, или в 54,0 %, меньше объема поступлений за 2022 год;

1.8. недопоступления по «Плате, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена» составили

1 517,8 тыс. рублей (8,3 %). Поступления составили 16 664,2 тыс. рублей, что на 7 010,4 тыс. рублей, или в 1,7 раза, больше объёма поступлений за 2022 год, в том числе:

- *поступления платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций* составили 9 016,2 тыс. рублей при плане в 11 008,0 тыс. рублей (81,9 %), что на 3 863,1 тыс. рублей, или в 1,8 раза, больше объёма поступлений за 2022 год. Неисполнение, согласно пояснениям администратора доходов – Управления информационной политики и социальных коммуникаций Администрации городского округа Королёв, связано с наличием задолженности;

- *поступления средств по договорам на право размещения нестационарной торговой сети* составили 7 648,0 тыс. рублей при плане 7 174,0 тыс. рублей (106,6 %), что на 3 147,2 тыс. рублей, или в 1,7 раза, выше объёма поступлений за 2022 год. Превышение плана по данному источнику, согласно пояснениям администратора доходов – Управления потребительского рынка и услуг Администрации городского округа Королёв, объясняется увеличением количества заявок на заключение договоров на право размещения нестационарных торговых объектов;

2. недопоступления по *«Платежам при пользовании природными ресурсами»* составили 47,7 тыс. рублей (10,0 %). Поступления составили 431,3 тыс. рублей, что на 147,4 тыс. рублей (25,5 %) меньше объёма поступлений за 2022 год. Отклонения от планового процента обусловлено переходящими платежами;

3. поступления по *«Доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства»* составили 25 458,0 тыс. рублей (100,3 %), что на 19 027,0 тыс. рублей (в 4 раза) больше объёма поступлений за 2022 год, в том числе, согласно пояснительной записке, средства от возврата дебиторской задолженности прошлых лет (349,6 тыс. рублей), средства, поступившие от Министерства социального развития Московской области в возмещение затрат по гарантированному перечню услуг по погребению (556,8 тыс. рублей) и средства от возврата неиспользованного остатка субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания 2022 года в сумме 24 551,6 тыс. рублей (возвращены в бюджет Московской области и отражены в сумме возврата остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет);

4. сверхплановые поступления по *«Доходам от продажи материальных и нематериальных активов»* составили 4 059,5 тыс. рублей (6,8 %). Поступления составили 64 029,7 тыс. рублей, что на 25 442,8 тыс. рублей (в 1,7 раза) больше объёма поступлений за 2022 год, в том числе за счёт:

- недопоступления по *«Доходам от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов»* на 5 050,4 тыс. рублей (45,1 %). Поступления составили 6 141,3 тыс. рублей, что на 4 815,1 тыс. рублей (43,9 %) меньше объёма поступлений за 2022 год. Согласно пояснениям администратора доходов – Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв, невыполнение обусловлено

наличием неоплаченной задолженности по договорам купли-продажи квартир, по которым имеются судебные решения о взыскании задолженности;

- недопоступления по *«Доходам от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу»* на 1 362,1 тыс. рублей (47,4 %). Поступления составили 1 510,9 тыс. рублей, что на 11 230,8 тыс. рублей (в 8,4 раза) ниже объёма поступлений за 2022 год. Неисполнение, согласно пояснениям администратора доходов – Комитета имущественных отношений Администрации городского округа Королёв, обусловлено наличием задолженности;

- сверхплановые поступления по *«Доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов»* составили 10 472,0 тыс. рублей (22,8 %). Поступления составили 56 377,5 тыс. рублей, что на 41 488,8 тыс. рублей (в 3,8 раза) больше объёма поступлений за 2022 год. Согласно пояснительной записке администратора дохода – Управления землепользования – перевыполнение связано со снятием ограничений по продаже и перераспределению земельных участков, расположенных во втором поясе зон санитарной охраны источников питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения в соответствии со статьей 27 Земельного кодекса Российской Федерации;

5. сверхплановые поступления по *«Штрафам, санкциям, возмещению ущерба»* составили 10 736,4 тыс. рублей (45,9 %). Поступления составили 34 143,9 тыс. рублей, что на 28 630,1 тыс. рублей (в 6,2 раза) больше объёма поступлений за 2022 год, в том числе:

- сверхплановые поступления по административным штрафам, установленным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, составили 628,0 тыс. рублей (17,7 %). Поступления составили 4 182,9 тыс. рублей, что на 1 629,6 тыс. рублей (в 1,6 раза) больше объёма поступлений за 2022 год, пояснения причин отклонения от планового процента отсутствуют;

- сверхплановые поступления по административным штрафам, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, составили 585,0 тыс. рублей, (22,0 %). Поступления составили 3 249,0 тыс. рублей, что на 2 738,5 тыс. рублей (в 6,4 раза) больше объёма поступлений за 2022 год, пояснения причин отклонения от планового процента отсутствуют;

- сверхплановые поступления по штрафам, неустойкам, пеням, уплаченным в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления составили 626,6 тыс. рублей, (57,9 %). Поступления составили 1 708,2 тыс. рублей, что на 340,8 тыс. рублей (16,6 %) меньше объёма поступлений за 2022 год, пояснения причин отклонения от планового процента отсутствуют;

- недопоступление запланированных объёмов по платежам в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) составило 157,7 тыс. рублей. Поступления составили -68,7 тыс. рублей, при плане 107,0 тыс. рублей. Пояснения отрицательного значения, причин отклонения от планового процента отсутствуют;

- сверхплановые поступления по доходам от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете составили 9 072,5 тыс. рублей, (56,7 %). Поступления составили 25 072,5 тыс. рублей, в 2022 году поступлений не было;

6. сверхплановые поступления по «Прочим неналоговым доходам» составили 1 554,1 тыс. рублей (в 3,4 раза). Поступления составили 2 211,1 тыс. рублей, что на 16,3 тыс. рублей (0,7 %) меньше объёма поступлений за 2022 год, в том числе:

- сверхплановые поступления средств, полученные от компенсационного озеленения составили 1 317,8 тыс. рублей, (в 3 раза). Поступления составили 1 974,8 тыс. рублей, что на 8,2 тыс. рублей (0,4 %) больше объёма поступлений за 2022 год. Согласно пояснительной записке превышение обусловлено поступлением указанных средств в конце года;

- средства, перечисленные в рамках проектов инициативного бюджетирования 2023 года - 245,7 тыс. рублей, не планировались, что на 24,5 тыс. рублей (9,4 %) меньше объёма поступлений за 2022 год.

Структура доходов бюджета городского округа по группе «налоговые и неналоговые доходы» в период 2022 - 2023 годов представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год			2023 год		
	Исполнено на 01.01.2023	Удельный вес, %		Исполнено на 01.01.2024	Удельный вес, %	
		в объёме собственных доходов	в объёме налоговых/неналоговых доходов		в объёме собственных доходов	в объёме налоговых/неналоговых доходов
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 659 379,9	100,0		4 981 527,0	100,0	
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 424 291,6	95,0	100,0	4 664 236,5	93,6	100,0
Налог на доходы физических лиц	2 304 164,9	49,5	52,1	2 450 100,7	49,2	52,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	25 871,0	0,6	0,6	25 602,1	0,5	0,5
Налоги на совокупный доход	1 334 104,7	28,6	30,2	1 416 897,4	28,4	30,4
Налоги на имущество	725 511,6	15,6	16,4	740 653,2	14,9	15,9
Государственная пошлина	34 636,9	0,7	0,8	30 979,4	0,6	0,7
Задолженность и пересчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	2,4	0,0001	0,0001	3,7	0,0001	0,0001
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	235 088,3	5,0	100,0	317 290,5	6,4	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	181 750,4	3,9	77,3	191 016,5	3,8	60,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	578,7	0,01	0,2	431,3	0,01	0,1

Наименование показателя	2022 год			2023 год		
	Исполнено на 01.01.2023	Удельный вес, %		Исполнено на 01.01.2024	Удельный вес, %	
		в объёме собственных доходов	в объёме налоговых/ неналоговых доходов		в объёме собственных доходов	в объёме налоговых/ неналоговых доходов
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	6 431,1	0,1	2,7	25 458,0	0,5	8,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	38 586,8	0,8	16,4	64 029,7	1,3	20,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 513,8	0,1	2,3	34 143,9	0,7	10,8
Прочие неналоговые доходы	2 227,5	0,0	0,9	2 211,1	0,0	0,7

Налоговые доходы являются основной доходной частью бюджета городского округа, составляют 93,6 % объёма собственных доходов бюджета (в 2022 году – 95,0 %).

Неналоговые доходы составляют 6,4 % объёма собственных доходов бюджета (в 2022 году – 5,0 %).

В 2023 году поступили непредусмотренные утверждённым бюджетом отдельные виды доходов, по отдельным видам доходов отмечается значительное превышение или невыполнение плановых назначений. В Информации о ходе исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области за 9 месяцев 2023 года указывалось, что необходимо уточнять параметры бюджета городского округа на основании текущей экономической ситуации, фактического поступления в бюджет налоговых и неналоговых доходов. Однако плановые назначения не корректировались, что в очередной раз характеризует неудовлетворительное качество планирования доходов главными администраторами доходов, как при подготовке проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период, так и при исполнении бюджета в отчётном финансовом году.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа установлены случаи нарушения, и недостатки администрирования доходов городского бюджета отдельными главными администраторами бюджета городского округа Королёв Московской области в части ненадлежащего осуществления бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджета; не утверждения методики прогнозирования поступления доходов в бюджет по отдельным доходным источникам; несоблюдения общих требований при утверждении методики прогнозирования поступлений доходов.

3.1.3. Безвозмездные поступления.

Исполнение городского бюджета по безвозмездным поступлениям:

в 2023 году составило 7 242 220,2 тыс. рублей, или 99,8 % утверждённого бюджета (7 258 173,0 тыс. рублей);

в 2022 году составило 5 656 177,9 тыс. рублей, или 99,3 % утверждённого бюджета (5 697 027,7 тыс. рублей);

в 2021 году составило 4 242 143,2 тыс. рублей, или 95,7 % утверждённого бюджета (4 431 457,5 тыс. рублей).

Объём безвозмездных поступлений в 2023 году по сравнению с периодом 2021 - 2022 годов увеличился на 3 000 077,0 тыс. рублей (70,7 %)

и на 1 586 042,4 тыс. рублей (28,0 %), соответственно.

Уровень исполнения бюджета городского округа Королёв по безвозмездным поступлениям по сравнению с периодом 2021 - 2022 годов повысился на 4,1 п.п. и на 0,5 п.п., соответственно.

В течение 2023 года объём плановых бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям увеличен на 459 352,6 тыс. рублей, или на 6,7 %.

Сведения об объёме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и исполнении за 2023 год, в сравнении с 2022 годом, представлены в таблице.

Наименование	Исполнено за 2022 год	2023 год			Отклонение 2023/2022, %
		Утверждённый план	Исполнено	%	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего, в том числе:	5 704 734,1	7 281 473,1	7 265 520,3	99,8	27,4
<i>Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>67 092,7</i>	<i>0,0</i>	<i>138 674,5</i>	<i>-</i>	<i>106,7</i>
<i>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</i>	<i>2 062 363,0</i>	<i>3 447 270,7</i>	<i>3 290 389,5</i>	<i>95,4</i>	<i>59,5</i>
<i>Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований</i>	<i>3 454 124,2</i>	<i>3 669 614,2</i>	<i>3 689 192,7</i>	<i>100,5</i>	<i>6,8</i>
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	<i>121 154,2</i>	<i>164 588,2</i>	<i>147 263,7</i>	<i>89,5</i>	<i>21,6</i>

Прочие безвозмездные поступления составили 13 640,1 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений, что на 10 981,5 тыс. рублей, или в 5,1 раза, выше объёма поступлений за 2022 год, в том числе: на профилактику безнадзорности (3 640,1 тыс. рублей) и добровольное перечисление в доход бюджета АО «ЦНИИМАШ» по договору от 1 сентября 2023 г. ИР-0955/515-22 (10 000,0 тыс. рублей).

Доходы от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составили 3 772,9 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений, что на 4 636,9 тыс. рублей, или на 55,1 %, меньше объёма поступлений за 2022 год.

Возврат остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составил 40 713,1 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений, что на 18 911,5 тыс. рублей, или на 31,7 %, выше объёма поступлений за 2022 год.

3.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов бюджета городского округа Королёв.

В 2023 году бюджет городского округа по расходам исполнен в объёме 12 421 600,9 тыс. рублей, или 97,0 % сводной бюджетной росписи (12 807 968,7 тыс. рублей).

В 2022 году бюджет городского округа по расходам исполнен в объёме 10 273 384,8 тыс. рублей, или 98,0 % сводной бюджетной росписи (10 480 281,0 тыс. рублей).

В 2021 году бюджет городского округа по расходам исполнен в объёме 8 047 677,6 тыс. рублей, или 98,0 % сводной бюджетной росписи (8 213 410,9 тыс. рублей).

Общий объём неосвоенных средств в 2023 году составил 386 367,8 тыс. рублей, или 3,0 % сводной бюджетной росписи (в 2022 году составил – 206 907,2 тыс. рублей, или 2,0 %, в 2021 году составил – 165 733,0 тыс. рублей, или 2,0 %).

Объём расходов в 2023 году по сравнению с периодом 2021 - 2022 годов увеличился на 4 373 923,3 тыс. рублей (54,4 %) и на 2 148 216,0 тыс. рублей (20,9 %), соответственно. Согласно пояснительной записке увеличение расходов относительно 2022 года объясняется выделением дополнительного объёма средств межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на выполнение социально-значимых задач.

Уровень исполнения бюджета городского округа Королёв по расходам по сравнению с периодом 2021 - 2022 годов снизился на 1,0 п.п., ежегодно.

3.2.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по разделам бюджетной классификации расходов.

Сведения об исполнении бюджета городского округа по разделам бюджетной классификации расходов в 2023 году представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз	2023 год			% исполнения		Структура в общих расходах, %
		Утверждённый план на 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	к утв. плану	к СБР	
Общегосударственные вопросы	01	1 054 106,2	1 126 758,6	886 956,2	84,1	78,7	7,1
Национальная оборона	02	16 879,1	16 879,1	16 651,2	98,6	98,6	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	47 882,0	47 506,0	45 250,9	94,5	95,3	0,4
Национальная экономика	04	403 936,3	394 948,0	391 264,9	96,9	99,1	3,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 371 336,4	1 159 779,1	1 150 748,5	83,9	99,2	9,3
Охрана окружающей среды	06	418,0	418,0	359,4	86,0	86,0	0,003
Образование	07	8 591 346,6	8 670 746,7	8 554 208,8	99,6	98,7	68,9
Культура, кинематография	08	522 363,8	525 873,3	524 852,1	100,5	99,8	4,2
Социальная политика	10	245 928,5	232 164,5	223 555,3	90,9	96,3	1,8
Физическая культура и спорт	11	550 704,4	557 245,4	557 208,9	101,2	100,0	4,5
Средства массовой информации	12	75 000,0	75 000,0	69 932,3	93,2	93,2	0,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	649,9	649,9	612,5	94,2	94,2	0,0
ВСЕГО:		12 880 551,2	12 807 968,7	12 421 600,9	96,4	97,0	100,0

Объём расходов, направленных на социальную сферу, составил 9 859 825,1 тыс. рублей, или 79,4 % общего объёма расходов бюджета городского округа, в том числе по разделам: «Образование» – 68,9 %, «Культура, кинематография» – 4,2 %, «Социальная политика» – 1,8 %, «Физическая культура и спорт» – 4,5 %.

Диапазон исполнения городского бюджета в 2023 году по разделам бюджетной классификации расходов составил от 78,7 % по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» до 100,0 % по разделу 11 «Физическая культура и спорт» (в 2022 году – от 83,1 % по разделу

13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» до 99,9 % по разделу 11 «Физическая культура и спорт»).

В 2023 году, по сравнению с 2021 годом, наблюдается рост уровня исполнения городского бюджета по разделам 02 «Национальная оборона» (на 4,6 п.п.), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 2,8 п.п.), 07 «Образование» (на 0,3 п.п.), 10 «Социальная политика» (на 3,4 п.п.), 11 «Физическая культура и спорт» (на 4,5 п.п.). Снижение уровня исполнения городского бюджета наблюдается по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» (на 19,0 п.п.), 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (на 3,9 п.п.), 04 «Национальная экономика» (на 0,6 п.п.), 08 «Культура, кинематография» (на 0,1 п.п.), 12 «Средства массовой информации» (на 6,7 п.п.), 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (на 5,8 п.п.).

В 2023 году, по сравнению с 2022 годом, наблюдается рост уровня исполнения городского бюджета по разделам 02 «Национальная оборона» (на 0,8 п.п.), 04 «Национальная экономика» (на 0,7 п.п.), 07 «Образование» (на 0,7 п.п.), 08 «Культура, кинематография» (на 0,1 п.п.), 10 «Социальная политика» (на 5,1 п.п.), 11 «Физическая культура и спорт» (на 0,1 п.п.), 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (на 11,1 п.п.). Снижение уровня исполнения городского бюджета наблюдается по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» (на 18,0 п.п.), 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (на 2,4 п.п.), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 0,2 п.п.), 06 «Охрана окружающей среды» (на 0,3 п.п.), 12 «Средства массовой информации» (на 6,4 п.п.).

Показатели уровня исполнения городского бюджета по расходам к сводной бюджетной росписи по разделам бюджетной классификации расходов в период 2021 - 2023 годов приведены в таблице.

Наименование расходов	Рз	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи			процентные пункты Отклонение	
		2021 г.	2022 г.	2023 г.	2023-2021	2023-2022
Общегосударственные вопросы	01	97,7	96,7	78,7	-19,0	-18,0
Национальная оборона	02	94,0	97,9	98,6	4,6	0,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	99,1	97,6	95,3	-3,9	-2,4
Национальная экономика	04	99,7	98,4	99,1	-0,6	0,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	96,4	99,4	99,2	2,8	-0,2
Охрана окружающей среды	06	79,1	86,2	86,0	-	-0,3
Образование	07	98,4	98,0	98,7	0,3	0,7
Культура, кинематография	08	99,9	99,7	99,8	-0,1	0,1
Социальная политика	10	92,9	91,2	96,3	3,4	5,1
Физическая культура и спорт	11	95,5	99,9	100,0	4,5	0,1
Средства массовой информации	12	99,9	99,7	93,2	-6,7	-6,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	100,0	83,1	94,2	-5,8	11,1
Итого		98,0	98,0	97,0	-1,0	-1,0

Подробная информация об исполнении бюджета по разделам, подразделам классификации расходов городского бюджета в период 2022 - 2023 годов приведена в приложении 3.

Анализ направлений финансового обеспечения расходов городского бюджета показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов городского бюджета за 2023 год составили расходы на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 53,8 % и на «Закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 26,3 %.

Сведения об исполнении расходов бюджета городского округа за 2023 год по видам расходов в соответствии с классификацией расходов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	ВР	Утвержденный план на 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2024	% исполнения к СБР	Доля в общем объеме расходов, %	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Доля в объеме неисполненных расходов, %
Всего:		12 880 551,2	12 807 968,7	12 421 600,9	97,0	100,0	386 367,8	100,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	626 809,7	645 548,6	638 665,2	98,9	5,1	6 883,4	1,8
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	139 902,2	150 405,1	150 178,8	99,8	1,2	226,3	0,1
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	486 907,5	495 143,4	488 486,4	98,7	3,9	6 657,0	1,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	3 243 442,3	3 397 088,1	3 268 561,4	96,2	26,3	128 526,7	33,3
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	3 243 442,3	3 397 088,1	3 268 561,4	96,2	26,3	128 526,7	33,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	185 237,8	179 220,7	170 747,4	95,3	1,4	8 473,3	2,2
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	66 193,0	53 000,0	46 364,2	87,5	0,4	6 635,8	1,7
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	118 544,8	119 200,7	117 363,2	98,5	0,9	1 837,6	0,5
Премии и гранты	350	500,0	500,0	500,0	100,0	0,0	0,0	0,0
Иные выплаты	360	0,0	6 520,0	6 520,0	100,0	0,1	0,0	0,0

Наименование показателя	ВР	Утверждённый план на 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2024	% исполнения к СБР	Доля в общем объёме расходов, %	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Доля в объёме неисполненных расходов, %
населению								
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1 979 749,7	1 631 275,3	1 631 175,6	100,0	13,1	99,7	0,0
Бюджетные инвестиции	410	1 979 749,7	1 631 275,3	1 631 175,6	100,0	13,1	99,7	0,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	6 665 338,0	6 719 315,4	6 687 631,0	99,5	53,8	31 684,4	8,2
Субсидии бюджетным учреждениям	610	5 436 878,3	5 539 685,6	5 530 499,7	99,8	44,5	9 185,9	2,4
Субсидии автономным учреждениям	620	1 127 705,8	1 094 784,0	1 076 524,3	98,3	8,7	18 259,7	4,7
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	100 753,9	84 845,9	80 607,0	95,0	0,6	4 238,8	1,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	649,9	649,9	612,5	94,2	0,005	37,4	0,01
Обслуживание муниципального долга	730	649,9	649,9	612,5	94,2	0,005	37,4	0,01
Иные бюджетные ассигнования	800	179 323,8	234 870,7	24 207,8	10,3	0,2	210 662,8	54,5
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	750,0	500,0	476,3	95,3	0,0	23,73	0,01
Исполнение судебных актов	830	20 690,5	21 683,6	18 544,6	85,5	0,1	3 139,0	0,8
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	4 550,5	5 351,7	5 187,0	96,9	0,0	164,7	0,0
Резервные средства	870	153 332,8	207 335,4	0,0	0,0	0,0	207 335,4	53,7

Анализ исполнения кассовых расходов по видам расходов показал, что наибольший объём неисполненных бюджетных ассигнований сложился по следующим видам расходов:

- «Иные бюджетные ассигнования» – 210 662,8 тыс. рублей, или 54,5 % общего объёма неиспользованных ассигнований (в 2022 году – 13 180,8 тыс. рублей, или 6,4 % объёма неиспользованных ассигнований);

- «Закупка товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд» – 128 526,7 тыс. рублей, или 33,3 % общего объёма неиспользованных ассигнований (в 2022 году – 94 517,0 тыс. рублей, или 45,7 % объёма неиспользованных ассигнований);

- «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 31 684,4 тыс. рублей, или 8,2 %

объёма неиспользованных ассигнований (в 2022 году – 44 322,7 тыс. рублей, или 33,3 % объёма неиспользованных ассигнований).

Сведения об исполнении расходов по видам расходов классификации расходов в период 2021 - 2023 годов представлены в таблице.

процентные пункты

Наименование	Вид расходов	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи			Отклонение	
		2021	2022	2023	2023-2021	2023-2022
Всего:		98,0	98,0	97,0	-1,0	-1,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	98,9	98,9	98,9	0,1	0,1
Закупка товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	94,6	94,6	96,2	1,6	1,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	90,6	90,6	95,3	4,6	4,6
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	99,7	99,7	100,0	0,3	0,3
Межбюджетные трансферты	500	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	99,0	99,0	99,5	0,5	0,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	100,0	100,0	94,2	-5,8	-5,8
Иные бюджетные ассигнования	800	92,4	92,4	10,3	-82,1	-82,1

Уровень исполнения бюджета городского округа Королёв по расходам по сравнению с периодом 2021 - 2022 годов снизился на 1,0 п.п., ежегодно, в том числе:

- по сравнению с 2021 годом уровень исполнения расходов повысился по следующим видам расходов: 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» (на 0,1 п.п.), 200 «Закупка товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд» (на 1,6 п.п.), 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (на 4,6 п.п.), 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» (на 0,3 п.п.), 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (на 0,5 п.п.) и снизился по следующим видам расходов: 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (на 5,8 п.п.), 800 «Иные бюджетные ассигнования» (на 82,1 п.п.);

- по сравнению с 2022 годом уровень исполнения расходов повысился по следующим видам расходов: 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» (на 0,2 п.п.), 200 «Закупка товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд» (на 1,2 п.п.), 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (на 6,0 п.п.), 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» (на 1,8 п.п.), 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (на 0,2 п.п.), 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (на 11,1 п.п.),

и снизился по виду расходов: 800 «Иные бюджетные ассигнования» (на 70,5 п.п.).

Анализ исполнения бюджета городского округа по видам расходов за 2023 год, в том числе за 4 квартал и декабрь 2023 года, представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	ВР	Сводная бюджетная роспись	Исполнение					
			за 2023 год		в том числе за 4 квартал 2023 года		в том числе за декабрь 2023 года	
			тыс. руб.	%	тыс. руб.	Доля в общем объёме годовых расходов по данному виду расходов (%) (гр.6/гр.4)	тыс. руб.	Доля в общем объёме годовых расходов по данному виду расходов (%) (гр.8/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	645 548,6	638 665,2	98,9	219 466,9	34,4	134 639,9	21,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	3 397 088,1	3 268 561,4	96,2	1 456 143,0	44,5	849 066,3	26,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	179 220,7	170 747,4	95,3	30 398,9	17,8	19 490,8	11,4
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1 631 275,3	1 631 175,6	100,0	465 848,6	28,6	20 538,5	1,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	6 719 315,4	6 687 631,0	99,5	2 254 560,5	33,7	1 123 179,5	16,8
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	649,9	612,5	94,2	612,5	100,0	148,5	24,2
Иные бюджетные ассигнования	800	234 870,7	24 207,8	10,3	13 245,7	54,7	5 672,4	23,4
Итого:		12 807 968,7	12 421 600,9	97,0	4 440 276,1	35,7	2 152 735,8	17,3
<i>Справочно:</i>								
<i>Итого без учёта расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами</i>		<i>12 162 420,1</i>	<i>11 782 935,7</i>	<i>96,9</i>	<i>4 220 809,3</i>	<i>35,8</i>	<i>2 018 095,9</i>	<i>17,1</i>

При анализе исполнения городского бюджета по расходам выявлена высокая концентрация объёма кассовых расходов, произведённых в IV квартале, общего годового объёма расходов 2023 года – 35,7 %, или 4 440 276,1 тыс. рублей годового объёма (12 421 600,9 тыс. рублей). При этом в декабре 2023 года кассовые расходы составили 2 152 735,8 тыс. рублей, или 17,3 % объёма расходов, произведённых в целом за год.

Доля расходов, произведённых в IV квартале 2023 года, в годовом объёме исполнения городского бюджета по расходам без учёта объёма расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами составила 35,8 %.

Наибольшая доля кассовых расходов, произведённых в IV квартале и в декабре 2023 года, в годовом объёме расходов сложилась по следующим видам расходов:

- 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 44,5 % (1 456 143,0 тыс. рублей) в IV квартале и 26,0 % (849 066,3 тыс. рублей) в декабре 2023 года;

- 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» – 34,4 % (219 466,9 тыс. рублей) в IV квартале и 21,1 % (134 639,9 тыс. рублей) в декабре 2023 года;

- 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 33,7 % (2 254 560,5 тыс. рублей) в IV квартале и 16,8 % (1 123 179,5 тыс. рублей) в декабре 2023 года.

3.2.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Королёв.

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Королёв на 2023 год бюджетные назначения предусмотрены 8 главным распорядителям бюджетных средств, которые вправе в соответствии со статьёй 6 Бюджетного кодекса распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств.

В соответствии с пунктом 163 Инструкции 191н в сведениях об исполнении бюджета главные распорядители бюджетных средств должны отражать показатели, по которым исполнение бюджетных назначений по состоянию на 1 января года, следующего за отчётным, составляет менее 95,0 % плановых показателей с учётом изменений на отчётную дату (далее – плановый процент исполнения бюджета).

Сведения об исполнении городского бюджета по расходам за 2023 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлены в таблице и в приложении 4.

тыс. рублей

Наименование	2023 год			% исполнения		Структура в общих расходах, %
	Утверждённый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	к утв. плану	к СБР	
Финансово- казначейское управление	192 096,1	245 738,6	44 489,8	23,2	18,1	0,4
Комитет образования	5 199 035,9	5 207 173,1	5 155 888,4	99,2	99,0	41,5
Комитет по культуре	693 031,5	697 011,1	696 691,4	100,5	100,0	5,6
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	356 493,3	363 034,3	362 997,8	101,8	100,0	2,9
Администрация	6 212 516,3	6 066 463,1	5 934 831,8	95,5	97,8	47,8
Представительный орган	6 042,8	7 573,4	7 569,4	125,3	99,9	0,1
Контрольно-счётная палата	7 963,4	8 222,2	8 059,9	101,2	98,0	0,1
Комитет имущественных отношений	213371,9	212 753,0	211 072,3	98,9	99,2	1,7
ВСЕГО:	12 880 551,2	12 807 968,7	12 421 600,9	96,4	97,0	100,0

Основной объём исполненных расходов (97,8 %) приходится на 4 главных распорядителей бюджетных средств:

- Администрация городского округа (47,8 %);
- Комитет образования (41,5 %);
- Комитет по культуре (5,6 %);
- Комитет по физической культуре, спорту и туризму (2,9 %).

На других главных распорядителей приходится 2,2 % исполненных расходов (Финансово-казначейское управление (0,4 %), Представительный орган местного самоуправления (0,1 %), Контрольно-счётная палата (0,1 %), Комитет имущественных отношений (1,7 %).

Освоение бюджетных средств осуществлено в диапазоне от 18,1 % (Финансово-казначейское управление) до 100,0 % (Комитет по культуре и Комитет по физической культуре, спорту и туризму).

Сведения об исполнении расходов бюджета городского округа за 2023 год по видам расходов в соответствии с классификацией расходов по главным распорядителям бюджетных средств представлены в приложении 5.

В 2023 году уровень исполнения городского бюджета по сравнению с уровнем исполнения расходов 2021 года снизился, на 79,1 п.п. у Финансово-казначейского управления, на 0,1 п.п. у Контрольно-счётной палаты.

По сравнению с уровнем исполнения расходов 2022 года уровень исполнения расходов в 2023 году снизился на 81,2 п.п. у Финансово-казначейского управления, на 0,4 п.п. у Администрации, на 0,8 п.п. у Контрольно-счётной палаты, на 0,7 п.п. у Комитета имущественных отношений.

Показатели уровня исполнения городского бюджета по расходам к сводной бюджетной росписи по ведомственной структуре расходов приведены в таблице.

процентные пункты

Наименование	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи			Отклонение	
	2021г.	2022г.	2023г.	2023-2021	2023-2022
Финансово- казначейское управление	97,2	99,3	18,1	-79,1	-81,2
Комитет образования	98,0	97,5	99,0	1,0	1,5
Комитет по культуре	100,0	99,7	100,0	0,0	0,2

Наименование	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи			Отклонение	
	2021г.	2022г.	2023г.	2023-2021	2023-2022
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	95,5	99,9	100,0	4,5	0,1
Администрация	97,7	98,2	97,8	0,1	-0,4
Представительный орган	99,2	97,5	99,9	0,8	2,4
Контрольно-счётная палата	98,2	98,8	98,0	-0,1	-0,8
Избирательная комиссия	-	-	-	-	-
Комитет имущественных отношений	99,2	99,9	99,2	0,0	-0,7
ВСЕГО:	98,0	98,0	97,0	-1,0	-1,0

3.2.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по муниципальным программам городского округа Королёв.

В 2023 году общий объём расходов бюджета городского округа, предусмотренный на финансирование 19 муниципальных программ, составил 12 478 500,6 тыс. рублей (97,4 % общего объёма расходов), на непрограммные направления деятельности – 329 468,1 тыс. рублей (2,6 % общего объёма расходов).

Исполнение городского бюджета по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ в 2023 году, составило 12 319 691,6 тыс. рублей, или 98,7 % сводной бюджетной росписи (12 478 500,6 тыс. рублей), что выше на 0,5 процентных пункта по расходам в 2022 году ((10 136 435,2 тыс. рублей), или 98,2 % сводной бюджетной росписи (10 318 129,0 тыс. рублей)) и выше на 0,6 процентных пункта по расходам в 2021 году ((7 909 782,9 тыс. рублей), или 98,1 % сводной бюджетной росписи (8 061 568,6 тыс. рублей))).

На непрограммные направления деятельности доля расходов снизилась на 53,5 п.п. и 59,9 п.п. по сравнению с 2022 и 2021 годами, соответственно

Сведения об исполнении бюджета городского округа в период 2021 - 2023 годов по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Сводная бюджетная роспись	Доля в общем объёме расходов	Исполнено		
			тыс. рублей	%	Доля в общем объёме расходов
ВСЕГО РАСХОДОВ					
2023	12 807 968,7	100,0	12 421 600,9	97,0	100,0
2022	10 480 281,0	100,0	10 273 384,8	98,0	100,0
2021	8 213 410,9	100,0	8 047 677,9	98,0	100,0
В том числе:					
Муниципальные программы					
2023	12 478 500,6	97,4	12 319 691,6	98,7	99,2
2022	10 318 129,0	98,5	10 136 435,2	98,2	98,7
2021	8 061 568,6	98,2	7 909 782,9	98,1	98,3
Непрограммные направления деятельности					
2023	329 468,1	2,6	101 909,2	30,9	0,8
2022	162 152,0	1,5	136 949,7	84,5	1,3
2021	151 842,2	1,8	137 895,0	90,8	1,7
В том числе:					
<i>Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления</i>					
2023	15 079,9	0,1	14 860,6	98,5	0,1

Наименование показателя	Сводная бюджетная роспись	Доля в общем объеме расходов	Исполнено		
			тыс. рублей	%	Доля в общем объеме расходов
2022	11 813,5	0,1	11 506,4	97,4	0,1
2021	9 695,3	0,1	9 519,1	98,2	0,1
<i>Непрограммные расходы города Королёва Московской области</i>					
2023	314 388,1	2,5	87 048,7	27,7	0,7
2022	150 338,5	1,4	125 443,3	83,4	1,2
2021	142 146,9	1,7	128 375,9	90,3	1,6

В структуре программных расходов городского бюджета наибольшие объёмы приходятся на муниципальные программы «Образование» (54,1 %), «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (12,7 %), «Формирование современной комфортной городской среды» (9,2 %), «Культура и туризм» (5,7 %), «Управление имуществом и муниципальными финансами» (5,3 %), «Спорт» (5,4 %), «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» (2,5 %).

Наименьшие объёмы расходов городского бюджета приходятся на муниципальные программы «Цифровое муниципальное образование» (1,9 %), «Жилище» (1,2 %), «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» (1,0 %), «Социальная защита населения» (0,7 %), «Предпринимательство» (0,6 %), «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (0,4 %), «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (0,08 %), «Развитие сельского хозяйства» (0,03 %), «Архитектура и градостроительство» (0,02 %), «Здравоохранение» (0,01 %) «Экология и окружающая среда» (0,004 %) По муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» расходы не производились.

Сведения об исполнении городского бюджета по расходам на реализацию муниципальных программ Московской области за 2023 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	Утвержденный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения		Не исполнено		Структура, %
				к утв. плану	к СБР	тыс. рублей	% к СБР	
«Здравоохранение»	1 340,0	1 340,0	1 131,4	84,4	84,4	208,6	15,6	0,01
«Культура и туризм»	695 603,0	699 657,0	699 271,4	100,5	99,9	385,5	0,1	5,7
«Образование»	6 559 195,6	6 772 544,4	6 668 307,0	101,7	98,5	104 237,4	1,5	54,1
«Социальная защита населения»	73 068,5	93 781,8	91 955,4	125,8	98,1	1 826,3	1,9	0,7
«Спорт»	550 704,4	557 165,4	557 128,9	101,2	100,0	36,5	0,0	4,5
«Развитие сельского хозяйства»	3 708,5	3 708,4	3 397,6	91,6	91,6	310,8	8,4	0,03
«Экология и окружающая среда»	613,9	614,0	524,8	85,5	85,5	89,1	14,5	0,004
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	55 083,6	54 028,6	49 472,3	89,8	91,6	4 556,3	8,4	0,4
«Жилище»	154 628,2	153 979,2	153 867,8	99,5	99,9	111,4	0,1	1,2

Наименование муниципальной программы	Утвержденный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения		Не исполнено		Структура, %
				к утв. плану	к СБР	тыс. рублей	% к СБР	
«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	11 890,3	11 890,3	10 134,4	85,2	85,2	1 755,9	14,8	0,08
«Предпринимательство»	76 528,0	76 528,0	74 437,7	97,3	97,3	2 090,3	2,7	0,6
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	681 145,0	679 517,4	649 871,8	95,4	95,6	29 645,6	4,4	5,3
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	129 357,5	129 357,5	123 193,6	95,2	95,2	6 163,9	4,8	1,0
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	316 233,8	313 544,8	310 725,2	98,3	99,1	2 819,6	0,9	2,5
«Цифровое муниципальное образование»	225 894,6	231 888,0	230 958,1	102,2	99,6	929,9	0,4	1,9
«Архитектура и градостроительство»	2 131,0	2 131,0	2 074,9	97,4	97,4	56,1	2,6	0,02
«Формирование современной комфортной городской среды»	1 140 846,9	1 138 292,0	1 134 706,5	99,5	99,7	3 585,4	0,3	9,2
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1 692 534,5	1 558 532,9	1 558 532,7	92,1	100,0	0,2	0,0	12,7
«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	213 823,8	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0
Итого по муниципальным программным расходам	12 584 331,1	12 478 500,6	12 319 691,6	97,9	98,7	158 809,0	1,3	100,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	14 203,5	15 079,9	14 860,6	104,6	98,5	219,3	1,5	14,6
Непрограммные расходы	282 016,6	314 388,1	87 048,7	30,9	27,7	227 339,5	72,3	85,4
Итого по непрограммным расходам	296 220,1	329 468,1	101 909,2	34,4	30,9	227 558,8	69,1	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	12 880 551,2	12 807 968,7	12 421 600,9	96,4	97,0	386 367,8	3,0	

Не в полном объеме израсходованы бюджетные средства по всем муниципальным программам. Объем неосвоенных бюджетных средств составил 158 809,0 тыс. рублей, или 1,3 % сводной бюджетной росписи (12 478 500,6 тыс. рублей).

Наибольший объем неосвоенных бюджетных средств сложился по муниципальным программам:

- «Здравоохранение» – не освоено 15,6 % сводной бюджетной росписи (муниципальный заказчик Управление межведомственного взаимодействия по вопросам социальной защиты населения и здравоохранения Администрации городского округа Королёв Московской области)

- «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» – не освоено 14,8 % сводной бюджетной росписи (муниципальный заказчик Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации городского округа Королёв Московской области);

- «Экология и окружающая среда» – не освоено 14,5 % сводной бюджетной росписи (муниципальный заказчик – Управление дорог, благоустройства и экологии Администрации городского округа Королёв Московской области);

- «Развитие сельского хозяйства» – не освоено 8,4 % сводной бюджетной росписи (муниципальный заказчик Управление экономики, инвестиций, инноваций и наукограда Администрации городского округа Королёв Московской области и Управление дорог, благоустройства и экологии Администрации городского округа Королёв Московской области).

Диапазон осуществленных расходов бюджета на реализацию мероприятий муниципальных программ составляет от 84,4 % («Здравоохранение») до 100,0 % («Спорт», «Строительство объектов социальной инфраструктуры»).

Информация об исполнении городского бюджета по программным расходам в разрезе подпрограмм и непрограммным направлениям деятельности приведена в приложении 6.

Контроль исполнения показателей реализации мероприятий муниципальных программ за 2023 год осуществлялся на основании оперативных (годовых) отчётов о реализации мероприятий муниципальных программ, предоставленных муниципальными заказчиками всех муниципальных программ.

Следует отметить, что индикатором эффективности реализации муниципальных программ является безусловное выполнение всех запланированных показателей, что отвечает принципам программно-целевого бюджетирования.

В результате проведенного за отчётный финансовый год анализа исполнения муниципальных программ городского округа Королёв, включая оценку достижения установленных значений целевых показателей, установлено следующее.

В 2023 году из 124 показателей муниципальных программ на 2023 год запланированы 118 показателей, плановые значения достигнуты по 102 показателям, или 86,4 % плановых значений.

По муниципальным программам «Культура и туризм» (5 показателей), «Социальная защита населения» (12 показателей), «Спорт» (6 показателей), «Жилище» (2 показателя), «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» (5 показателей), «Предпринимательство» (12 показателей), «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» (4 показателя), «Архитектура и градостроительство» (4 показателя), «Формирование современной комфортной городской среды» (10 показателей), «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (4 показателя) из 64 показателей на 2023 год запланированы 58 показателей, которые достигнуты.

По муниципальным программам «Здравоохранение» (2 показателя), «Образование» (12 показателей), «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (12 показателей), «Управление имуществом

и муниципальными финансами» (17 показателей), «Цифровое муниципальное образование» (13 показателей), «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» (4 показателя) из 60 показателей на 2023 год запланированы 60 показателей, плановые значения по 44 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 16 показателям, или 13,6 % плановых назначений, что свидетельствует о недостижении результатов реализации мероприятий муниципальных программ.

Сведения о результатах выполнения показателей муниципальных программ представлены в таблице.

Наименование	Количество показателей			Уровень достижения, %
	всего	запланировано	достигнуто	
«Здравоохранение»	2	2	1	50,0
«Культура и туризм»	5	3	3	100,0
«Образование»	12	12	10	83,3
«Социальная защита населения»	12	12	12	100,0
«Спорт»	6	6	6	100,0
«Развитие сельского хозяйства»	0	0	0	-
«Экология и окружающая среда»	0	0	0	-
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	12	12	11	91,7
«Жилище»	2	2	2	100,0
«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	5	5	5	100,0
«Предпринимательство»	12	12	12	100,0
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	17	17	11	64,7
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	4	3	3	100,0
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	0	0	0	-
«Цифровое муниципальное образование»	13	13	11	84,6
«Архитектура и градостроительство»	4	4	4	100,0
«Формирование современной комфортной городской среды»	10	9	9	100,0
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	4	2	2	100,0
«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	4	4	0	0,0
Итого	124	118	102	86,4

Сведения о недостижении показателей муниципальных программ городского округа Королёв Московской области представлены в таблице.

№ п/п	Наименование подпрограммы/ показателя	Единица измерения	Значение показателя		Причинами невыполнения
			План на 2023 год	Факт за отчётный период	
	Муниципальная программа «Здравоохранение»				

№ п/п	Наименование подпрограммы/ показателя	Единица измерения	Значение показателя		Причинами невыполнения
			План на 2023 год	Факт за отчётный период	
1	Целевой показатель 1 «Диспансеризация определённых групп взрослого населения Московской области»	процент	100	87,53	Численность лиц, подлежащих к проведению профилактических медицинских осмотров и диспансеризации в текущем 2023 году в городском округе Королёв Московской области, составляет 101487 человек. Диспансеризация и профилактические медицинские осмотры проводятся при наличии информированного добровольного согласия гражданина или его уполномоченного представителя. По состоянию на 28.12.2023 года, согласно информации поступившей из ГБУЗ МО «Королёвская городская больница» численность граждан, прошедших профилактические медицинские осмотры и диспансеризацию, в 2023 году составила 88836 человек.
Муниципальная программа «Образование»					
2	Доля выпускников текущего года, набравших 250 баллов и более по 3 предметам, к общему количеству выпускников текущего года, сдававших ЕГЭ по 3 и более предметам	%	21,75	18,72	По данным РЦОИ МО в целом по области выполнение показателя составило 12,51%, г.о. Королёв по данному показателю занимает 3 место среди городских округов Московской области
3	Выплата заработной платы осуществлялась в пределах выделенного финансирования на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования	%	100	89,8	Выплата заработной платы осуществлялась в пределах выделенного финансирования на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»					
Подпрограмма I «Профилактика преступлений и иных правонарушений»					
4	Показатель «Увеличение общего количества видеокamer, введенных в эксплуатацию в систему технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион», не менее чем на 5 ежегодно»	к-во	2425	2328	Отсутствуют
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»					
Подпрограмма I «Эффективное управление имуществом комплексом»					
5	Эффективность работы по взысканию задолженности по арендной плате за муниципальное имущество и землю	процент	100	86,95	Задолженность на 01.01.2024 - 3 966,45 тыс. рублей, в том числе просуженная задолженность-3 422,6 тыс. рублей. Претензионно-исковая работа с должниками будет продолжена
6	Поступление доходов в бюджет муниципального образования от распоряжения муниципальным имуществом земель	процент	100	95	План поступлений не выполнен в связи с имеющейся задолженностью по договору купли-продажи
7	Эффективность работы по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	процент	100	70	Неисполнение плана связано с приростом дебиторской задолженности по сравнению с дебиторской задолженностью на начало года.

№ п/п	Наименование подпрограммы/ показателя	Единица измерения	Значение показателя		Причинами невыполнения
			План на 2023 год	Факт за отчётный период	
8	Предоставление земельных участков многодетным семьям	процент	100	50	На территории г.о. Королёв свободные земельные участки, пригодные для предоставления многодетным семьям, состоящим на учёте, отсутствуют
9	Доля проведенных аукционов на право заключения договоров аренды земельных участков для субъектов малого и среднего предпринимательства к общему количеству таких торгов	процент	20	0	Мораторий на аукционы в г.о. Королёв
10	Эффективность работы по расторжению договоров аренды земельных участков и размещению на Инвестиционном портале Московской области	балл	1	0,5	Дела находятся на рассмотрении в суде
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»					
11	Уровень удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг	процент	97,7	95,6	Текущее кадров, увольнение опытных сотрудников
12	Доля электронного юридически значимого документооборота в органах местного самоуправления и подведомственных им учреждениях в Московской области	процент	100	99	После подписания ЭЦП, письма еще раз подписываются СП, в связи с этим в статистике идет не верное отображение
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»					
13	Количество квадратных метров расселенного аварийного жилищного фонда, за счёт муниципальных программ	Тысяча квадратных метров	1,307	0	Выполнение целевых показателей предусмотрено в 2024 году
14	Количество граждан, расселенных из аварийного жилищного фонда, за счёт муниципальных программ	Тысяча человек	0,117	0	Выполнение целевых показателей предусмотрено в 2024 году
15	Количество квадратных метров непригодного для проживания жилищного фонда, признанного аварийными после 01.01.2017 года	Тысяча квадратных метров	1,307	0	Выполнение целевых показателей предусмотрено в 2024 году
16	Количество граждан, расселенных из непригодного для проживания жилищного фонда, признанного аварийными после 01.01.2017 года	Тысяча человек	0,117	0	Выполнение целевых показателей предусмотрено в 2024 году

По состоянию на 1 января 2024 года сводной бюджетной росписью предусмотрены средства на мероприятия 6 федеральных проектов, реализуемых в рамках 4 национальных проектов в сумме 262 034,6 тыс. рублей, что меньше на 117 120,3 тыс. рублей (30,9 %) объёма бюджетных ассигнований, утверждённых решением о бюджете (379 154,9 тыс. рублей) (в 2022 году сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования предусмотрены в объёме 339 100,8 тыс. рублей, что меньше на 2 121,4 тыс. рублей (0,6 %) объёма бюджетных ассигнований, утверждённых решением о бюджете (341 222,3 тыс. рублей).

Исполнение составило 260 962,7 тыс. рублей, или 68,8 % бюджетных ассигнований, утверждённых решением о бюджете и 99,6 % бюджетных

ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью (в 2022 году исполнение составило 309 347,5 тыс. рублей, или 90,7 % бюджетных ассигнований, утверждённых решением о бюджете и 91,2 % бюджетных ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью).

За 2023 год бюджетные обязательства приняты к учёту по всем национальным проектам в объёме 260 963,0 тыс. рублей, или 99,6 % общего объёма данных расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

Уровень принятых на учёт бюджетных обязательств в отчётном периоде в разрезе федеральных проектов сложился с 96,1 % по федеральному проекту «Содействие занятости» до 100,0 % по федеральным проектам «Культурная среда», «Формирование комфортной городской среды», «Современная школа», «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», «Цифровая образовательная среда»

Сведения об исполнении расходов городского бюджета, предусмотренных на реализацию мероприятий муниципальных программ в составе национальных (региональных) проектов за 2023 год, представлены в таблице, в период 2022 - 2023 годов – представлены в приложении 7.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2023 год							
		СБР	Лимиты бюджетных обязательств	Принятые бюджетные обязательства			Кассовое исполнение		
				тыс. рублей	Уровень принятых БО от СБР, %	Доля от общего объёма принятых БО, %	тыс. рублей	% исполнения к СБР	Доля от общего объёма освоённых средств, %
1.	Национальный проект «Культура», в том числе:	70 186,4	70 186,4	70 186,4	100,0	26,9	70 186,2	100,0	26,9
1.1.	Федеральный проект «Культурная среда»	70 186,4	70 186,4	70 186,4	100,0	26,9	70 186,2	100,0	26,9
2.	Национальный проект «Жильё и городская среда», в том числе:	120 617,7	120 617,7	120 617,6	100,0	46,2	120 617,6	100,0	46,2
2.1.	Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	120 617,7	120 617,7	120 617,6	100,0	46,2	120 617,6	100,0	46,2
3.	Национальный проект «Образование», в том числе:	43 604,6	43 604,6	43 604,4	100,0	16,7	43 604,4	100,0	16,7
3.1.	Федеральный проект «Современная школа»	36 501,1	36 501,1	36 501,0	100,0	14,0	36 501,0	100,0	14,0
3.2.	Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	4 116,6	4 116,6	4 116,4	100,0	1,6	4 116,4	100,0	1,6
3.3.	Федеральный проект «Цифровая образовательная среда»	2 987,0	2 987,0	2 987,0	100,0	1,1	2 987,0	100,0	1,1
4.	Национальный проект «Демография», в том числе:	27 625,9	27 625,9	26 554,5	96,1	10,2	26 554,5	96,1	10,2
4.1.	Федеральный проект «Содействие занятости»	27 625,9	27 625,9	26 554,5	96,1	10,2	26 554,5	96,1	10,2
	Итого	262 034,6	262 034,6	260 963,0	99,6	100,0	260 962,7	99,6	100,0

3.2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по непрограммным направлениям деятельности городского округа Королёв.

На реализацию непрограммных направлений деятельности в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 329 468,1 тыс. рублей.

В целом освоение средств, в рамках исполнения непрограммных направлений деятельности в 2023 году, составило 101 909,2 тыс. рублей, или 30,9 % сводной бюджетной росписи.

По расходам на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (расходы на содержание Председателя Совета депутатов, содержание представительного органа; обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты) исполнение составило 14 860,6 тыс. рублей, или 98,5 % сводной бюджетной росписи (15 079,9 тыс. рублей), что выше уровня исполнения бюджетных назначений, утверждённых на 2022 год на 1,1 п.п. и выше уровня исполнения бюджетных назначений, утверждённых на 2021 год и 0,4 п.п.

По непрограммным расходам городского бюджета исполнение составило 87 048,7 тыс. рублей, или 27,7 % сводной бюджетной росписи (314 388,1 тыс. рублей), что ниже уровня исполнения бюджетных назначений, утверждённых на 2022 год и 2021 год на 55,8 п.п. и 62,6 п.п., соответственно.

Сумма неиспользованного остатка средств городского бюджета по непрограммным расходам в объёме 227 339,5 тыс. рублей, или 72,3 % сводной бюджетной росписи, сложилась, за счёт средств в сумме:

- 4 973,2 тыс. рублей по расходам за счёт средств резервного фонда Администрации;
- 1 500,0 тыс. рублей по расходам за счёт средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий;
- 3 139,0 тыс. рублей по расходам на оплату исполнительных листов, судебных издержек;
- 42,0 тыс. рублей по расходам на ежемесячные денежные выплаты Почетным гражданам;
- 201 423,6 тыс. рублей по расходам на иные расходы;
- 16 261,7 тыс. рублей по расходам за счёт средств резервного фонда Правительства Московской области.

Сведения об исполнении бюджета городского округа за 2023 год по непрограммным расходам представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Утверждённый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения		Не исполнено		Структура, %
				к утв. плану	к СБР	тыс. рублей	% к СБР	
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	14 203,5	15 079,9	14 860,6	104,6	98,5	219,3	1,5	14,6
<i>Председатель представительного органа местного самоуправления</i>	<i>6 042,8</i>	<i>6 660,4</i>	<i>6 656,4</i>	<i>110,2</i>	<i>99,9</i>	<i>4,0</i>	<i>0,1</i>	<i>6,5</i>
<i>Расходы на содержание представительного органа муниципального образования</i>	<i>197,3</i>	<i>197,3</i>	<i>144,3</i>	<i>73,1</i>	<i>73,1</i>	<i>53,0</i>	<i>26,9</i>	<i>0,1</i>

Наименование	Утверждён ный план	Сводная бюджетная ропись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения		Не исполнено		Струк- тура, %
				к утв. плану	к СБР	тыс. рублей	% к СБР	
Обеспечение деятельности контрольно-счётной палаты	7 963,4	8 222,2	8 059,9	101,2	98,0	162,4	2,0	7,9
Непрограммные расходы	282 016,6	314 388,1	87 048,7	30,9	27,7	227 339,5	72,3	85,4
Резервный фонд администрации	8 500,0	8 500,0	3 526,8	41,5	41,5	4 973,2	58,5	3,5
Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0	0,0	1 500,0	100,0	0,0
Оплата исполнительных листов, судебных издержек	20 690,5	21 683,6	18 544,6	89,6	85,5	3 139,0	14,5	18,2
Денежные выплаты Почетным гражданам	1 200,0	1 200,0	1 158,0	96,5	96,5	42,0	3,5	1,1
Иные расходы	152 433,1	214 369,1	12 945,5	8,5	6,0	201 423,6	94,0	12,7
Расходы за счёт средств резервного фонда Правительства Московской области	97 693,0	63 030,0	46 768,3	47,9	74,2	16 261,7	25,8	45,9
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (поощрение муниципальных управленческих команд)	0,0	4 105,5	4 105,5	-	100,0	0,0	0,0	4,0

3.2.5. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов

Резервный фонд Администрации городского округа Королёв Московской области на 2023 год утверждён в объёме 10 000,0 тыс. рублей.

В размер резервного фонда Администрации изменения вносились 2 раза (решения Совета депутатов от 9 августа 2023 г. № 473/99 и от 15 ноября 2023 г. № 505/104).

С учётом внесенных в течение финансового года изменений размер резервного фонда на 2023 год уменьшился на 3 316,8 тыс. рублей (33,2 %) и составил 6 683,2 тыс. рублей, что на 7 055,7 тыс. рублей, или в 2 раза, меньше бюджетных ассигнований, предусмотренных Администрации на 2022 год (13 738,9 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью на 2023 год бюджетные ассигнования резервного фонда предусмотрены в объёме 6 473,2 тыс. рублей, что на 210,0 тыс. рублей, или 3,1 %, меньше бюджетных ассигнований, утверждённых решением о бюджете и на 3 394,3 тыс. рублей, или в 2,1 раза, выше объёма бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2022 год (3 078,9 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью на 2023 год бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации предусмотрены в объёме 4 973,2 тыс. рублей.

В течение 2023 года принято 3 постановления Администрации, предусматривающих предоставление средств из резервного фонда в сумме 3 526,8 тыс. рублей, исполнение составляет 3 526,8 тыс. рублей.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации за 2023 год представлены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Номер, дата, правового акта о выделении средств	Краткое содержание правового акта	Сумма выделенных средств,	Исполнение,
1	№746-ПА от 20.06.2023	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оплаты проживания в пункте длительного пребывания пострадавших от пожара по адресу: г.Королёв, мкр.Болшево, ул.Водопроводная, д.13	797,0	797,0
2	№936-ПА от 04.08.2023	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оплаты проживания в пункте длительного пребывания пострадавших от пожара по адресу: г.Королёв, мкр.Первомайский, ул.Пушкина, д.28Б	2 519,8	2 519,8
3	№1362-ПА от 10.11.2023	О предоставлении средств из Резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области для оказания мер социальной поддержки в виде разовой материальной помощи пострадавшим от пожара по адресу: г.Королёв, пр-т Космонавтов, д.34, кв.154	210,0	210,0
	ВСЕГО		3 526,8	3 526,8

Сводной бюджетной росписью на 2023 год бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации городского округа Королёв Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий предусмотрены в объёме 1 500,0 тыс. рублей. В течение 2023 года постановления Администрации, предусматривающие предоставление средств из резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, не принимались (в 2022 году не принимались).

Отчёт об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2023 год представлен одновременно с отчётом об исполнении бюджета за 2023 год, что соответствует требованиям пункта 7 статьи 81 Бюджетного кодекса.

3.2.6. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по контрактным расходам.

В 2023 году объём средств по расходам, предусмотренным на финансирование государственных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд (далее – контрактные расходы), предусмотренный сводной бюджетной росписью, составил 5 029 013,3 тыс. рублей, лимиты бюджетных обязательств, подлежащие распределению – 5 029 013,3 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи.

В общем объёме контрактных расходов бюджета городского округа наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд в объёме 3 397 088,1 тыс. рублей, или 67,5 % контрактных расходов и бюджетные инвестиции в объёме 1 631 275,3 тыс. рублей, или 32,4 % контрактных расходов.

Распределение средств по видам контрактных расходов городского бюджета представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование вида расходов		240. Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	410. Бюджетные инвестиции	730. Обслуживание муниципального долга	Итого
Утверждённый бюджет		3 243 442,3	1 979 749,7	649,9	5 223 841,9
Сводная бюджетная роспись		3 397 088,1	1 631 275,3	649,9	5 029 013,3
Лимиты бюджетных обязательств		3 397 088,1	1 631 275,3	649,9	5 029 013,3
Принятые бюджетные обязательства	всего	3 361 922,9	1 631 175,8	612,5	4 993 711,2
	из них с применением конкурентных способов	3 114 250,1	1 631 175,8	0,0	4 745 425,9
Исполнено		3 268 561,4	1 631 175,6	612,5	4 900 349,5
% от СБР		96,2	100,0	94,2	97,4
Экономия в результате применения конкурентных способов		37 724,1	532,9	0,0	38 257,0

Принято на учёт бюджетных обязательств по контрактируемым расходам бюджета городского округа на сумму 4 993 711,2 тыс. рублей, или 99,3 % сводной бюджетной росписи (5 029 013,3 тыс. рублей).

Освоение средств бюджета составило 4 900 349,5 тыс. рублей, или 98,1 % принятых бюджетных обязательств в объёме 4 993 711,2 тыс. рублей, или 97,4 % плановых назначений в объёме 5 029 013,3 тыс. рублей.

Объём непринятых на учёт бюджетных обязательств по контрактируемым расходам составил 35 302,1 тыс. рублей, или 0,7 % сводной бюджетной росписи. Основная доля в общем объёме непринятых на учёт бюджетных обязательств по контрактируемым расходам городского бюджета приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (99,6 %, или 35 165,2 тыс. рублей). Контрактируемые расходы в течение 2023 года исполняли 7 главных распорядителей бюджетных средств.

Информация об объёмах непринятых на учёт бюджетных обязательств контрактируемым расходам городского бюджета, а также экономии в результате применения конкурентных процедур, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, по состоянию на 1 января 2024 года приведена таблице.

тыс. рублей

Наименование	Сводная бюджетная роспись	Непринятые на учёт бюджетные обязательства		Экономия в результате применения конкурентных способов	
		тыс. руб.	% к СБР	тыс. руб.	% к СБР
Финансово- казначейское управление	2 070,0	257,0	12,4	0,0	0,0
Комитет образования	301 687,1	12 946,7	4,3	3 381,7	1,1
Комитет по культуре	550,0	33,7	6,1	0,0	0,0
Комитет по физической культуре, спорту и туризму	3 676,0	24,7	0,7	0,1	0,0
Администрация	4 635 534,7	20 637,9	0,4	34 494,2	0,7
Контрольно-счётная палата	600,0	47,2	7,9	0,0	0,0
Комитет имущественных отношений	84 895,5	1 354,9	1,6	584,3	0,7
Итого	5 029 013,3	35 302,1	0,7	38 460,3	0,8

Наибольший объём непринятых на учёт бюджетных обязательств по контрактируемым расходам городского бюджета по состоянию на 1 января 2024 года приходится на Администрацию в объёме 20 637,9 тыс. рублей, что составляет 58,5 % общего объёма непринятых

на учёт бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью и на Комитет образования в объёме 12 946,7 тыс. рублей, что составляет 36,7 % общего объёма непринятых на учёт бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

Экономия бюджетных средств в результате применения конкурентных процедур составила 38 460,3 тыс. рублей, или 0,8 % общего объёма обязательств принимаемых с применением конкурентных способов (4 745 425,9 тыс. рублей), и 0,8 % сводной бюджетной росписи (5 029 013,3 тыс. рублей).

3.2.7. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности.

По состоянию на 1 января 2024 года дебиторская задолженность составила 2 076 354,1 тыс. рублей (из них: долгосрочная задолженность – 4 747,9 тыс. рублей, просроченная задолженность – 105 352,6 тыс. рублей), уменьшилась на 1 244 190,3 тыс. рублей, или 37,5 % ((из них: долгосрочная задолженность увеличилась на 2 537,5 тыс. рублей (в 2,1 раза), просроченная задолженность увеличилась на 8 796,3 тыс. рублей (на 9,1 %)), по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2023 года (3 320 544,5 тыс. рублей, из них: долгосрочная задолженность – 2 210,4 тыс. рублей, просроченная задолженность – 96 556,3 тыс. рублей).

В ходе проверки «Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) установлены расхождения по суммам дебиторской задолженности на конец предыдущего отчётного года и на начало отчётного года в связи с изменением показателей остатков валюты баланса на сумму 13 920,2 тыс. рублей.

Согласно Сведениям об изменении валюты баланса (ф. 0503173) сумма дебиторской задолженности по доходам уменьшилась на 13 920,2 тыс. рублей, в том числе изменение отражено по коду «06» – иные причины, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Информация о динамике дебиторской задолженности бюджета городского округа Королёв Московской области по состоянию на 1 января 2023 года и на 1 января 2024 года представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	На 01.01.2023			На 01.01.2024			Отклонение					
	всего	из них:		всего	из них:		всего	%	из них:			
		долго срочн ая	проср оченн ая		долго срочн ая	проср оченн ая			долго срочн ая	%	проср оченн ая	%
Дебиторская задолженность в т.ч.:	3 320 544,5	2 210,4	96 556,3	2 076 354,1	4 747,9	105 352,6	244 190,3	-37,5	2 537,5	114,8	8 796,3	9,1
по счёту 020500000 «Расчёты по доходам»	3 203 089,3	2 210,4	96 556,3	1 846 057,1	4 747,9	105 352,6	357 032,2	-42,4	2 537,5	114,8	8 796,3	9,1
по счёту 020600000 «Расчёты по выданным авансам»	117 345,8	0,0	0,0	229 075,0	0,0	0,0	111 729,2	95,2	0,0	-	0,0	-
по счёту 020900000 «Расчёты по	109,4	0,0	0,0	1 222,1	0,0	0,0	1 112,7	1 017,4	0,0	-	0,0	-

Наименование	На 01.01.2023			На 01.01.2024			Отклонение					
	всего	из них:		всего	из них:		всего	%	из них:			
		долго срочн ая	проср оченн ая		долго срочн ая	проср оченн ая			долго срочн ая	%	прос роче нная	%
ущербу и иным доходам»												

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся по состоянию на 1 января 2024 года, задолженность по расчётам по доходам составляют 88,9 %, задолженность по расчётам по выданным авансам – 11,0 %, задолженность по расчётам по ущербу и иным доходам – 0,1 %.

По состоянию на 1 января 2024 года дебиторская задолженность по расчётам по доходам (балансовый счёт 020500000) составила 1 846 057,1 тыс. рублей (в том числе долгосрочная задолженность – 4 747,9 тыс. рублей, просроченная задолженность – 105 352,6 тыс. рублей), уменьшилась на 1 357 032,2 тыс. рублей, или на 42,4 %, по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2023 года ((в том числе долгосрочная задолженность увеличилась на 2 537,5 тыс. рублей (в 2,1 раза), просроченная задолженность увеличилась на 8 796,3 тыс. рублей (на 9,1 %)),

Основную долю задолженности по расчётам по доходам составляет дебиторская задолженность:

- по расчётам с плательщиками налоговых доходов (счёт 205.11) – 97 715,2 тыс. рублей, или 4,7 % (в том числе долгосрочная задолженность – 63,6 тыс. рублей, просроченная задолженность – 90 769,8 тыс. рублей), (Управление Федеральной налоговой службы по Московской области). Дебиторская задолженность увеличилась на 3 740,0 тыс. рублей, или 4,0 %, (в том числе долгосрочная задолженность уменьшилась на 227,1 тыс. рублей; просроченная задолженность уменьшилась на 2 672,3 тыс. рублей);

- по расчётам по доходам от операционной аренды (счёт 205.21) – 136 485,7 тыс. рублей, или 6,6 %, (зadolженность по договорам аренды имущества – 122 220,9 тыс. рублей и по договорам коммерческого найма – 14 264,7 тыс. рублей), в том числе просроченная задолженность – 624,4 тыс. рублей у Комитета имущественных отношений в связи с несвоевременной оплатой по договорам аренды имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков). Согласно пункта 4.14 текстовой части раздела 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) Комитет имущественных отношений ведет претензионную работу для досудебного урегулирования договорных отношений. В случае невозможности разрешения спора в досудебном порядке вопроса об исполнении обязательств по договорам, Комитетом будут направлены иски в суд для принудительного взыскания задолженности. Дебиторская задолженность уменьшилась на 25 073,1 тыс. рублей, или на 15,5 %, (в том числе, образовалась просроченная задолженность – 624,4 тыс. рублей);

- по расчётам по доходам от дивидендов от объектов инвестирования (счёт 205.27) – 2 500,0 тыс. рублей, или 0,1 %, в том числе просроченная задолженность по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ,

или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в результате несвоевременной оплаты АО «Теплосеть»). Согласно пункту 4.14 текстовой части раздела 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) ведется претензионная работа. Направлены претензии, при невозможности разрешения спора по исполнению обязательств по оплате дивидендов в досудебном порядке, Комитетом имущественных отношений планируется обращение в суд для принудительного взыскания задолженности. Дебиторская задолженность увеличилась на 2 433,0 тыс. рублей, или в 37 раз (из них: просроченная задолженность увеличилась на 2 433,0 тыс. рублей);

- по расчётам по иным доходам от собственности (счёт 205.29) – 11 491,6 тыс. рублей, или 06 %, в том числе просроченная задолженность – 5 208,0 тыс. рублей. Согласно пункту 4.14 текстовой части раздела 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) задолженность образовалась в результате не поступления оплаты по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на территории городского округа Королёв Московской области. В адрес рекламораспространителей направлены претензии об оплате задолженности по договорам на установку и эксплуатацию конструкций на территории городского округа Королёв от 2 ноября 2023 г. № 121исх6227/04-01-24, от 1 ноября 2023 г. № 121исх6197/04-01-24. Дебиторская задолженность образовалась в 2023 году.

- по расчётам по доходам от прочих сумм принудительного изъятия (счёт 205.45) – 13 063,9 тыс. рублей, или 0,6 %, из них долгосрочная задолженность 4 684,3 тыс. рублей, просроченная задолженность 5 969,0 тыс. рублей. Согласно пункту 4.14 текстовой части раздела 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) задолженность в сумме 5 611,3 тыс. рублей – задолженность по штрафам, установленным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, администрируемым Госадмтехнадзором Московской области, Управлением по обеспечению деятельности мировых судей Московской области и УФНС России по Московской области, в сумме 357,7 тыс. рублей – задолженность в результате не поступления оплаты административных штрафов, вынесенных комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав. Дебиторская задолженность увеличилась на 3 960,4 тыс. рублей, или 43,5 % (из них долгосрочная задолженность увеличилась на 2 764,6 тыс. рублей или в 2,4 раза, просроченная задолженность увеличилась на 2 921,9 тыс. рублей (в 2 раза);

- по расчётам по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (счёт 205.51) – 1 280 465,9 тыс. рублей, или 61,7 % (начисленные доходы будущих периодов - доведены бюджетные ассигнования по межбюджетным трансфертам из бюджета Московской области на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов Московской области). Дебиторская задолженность увеличилась на 583 051,0 тыс. рублей, или в 1,8 раза;

- по расчётам по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений (счёт 205.53) – 12 433,7 тыс. рублей, или 0,6 %. Дебиторская задолженность уменьшилась на 545,5 тыс. рублей, или на 4,2 %;

- по расчётам по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (счёт 205.61) – 282 034,3 тыс. рублей, или 13,6 % (отражены остатки межбюджетных трансфертов, по поступлениям капитального характера, заключены соглашения). Дебиторская задолженность уменьшилась на 1 924 521,8 тыс. рублей, или в 7,8 раза.

- расчётам по доходам от операций с основными средствами (счёт 205.71) – 9 866,9 тыс. рублей, или 0,5 %, (задолженность у Комитета имущественных отношений по доходам по продаже квартир – 1 810,8 тыс. рублей, по реализации иного имущества – 8 056,1 тыс. рублей), в том числе просроченная задолженность 281,4 тыс. рублей в связи с нарушением сроков оплаты по заключенным договорам купли-продажи квартир. Согласно пункту 4.14 текстовой части раздела 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) Комитетом имущественных отношений ведется претензионная работа для досудебного урегулирования договорных отношений. В случае, если в досудебном порядке разрешить вопрос по исполнению обязательств по договорам не удастся, Комитетом планируется обращение с иском в суд для принудительного взыскания задолженности. Дебиторская задолженность уменьшилась на 11 567,7 тыс. рублей, или 54,0 % (в том числе, образовалась просроченная задолженность – 281,4 тыс. рублей).

По состоянию на 1 января 2024 года дебиторская задолженность по расчётам по выданным авансам (балансовый счёт 020600000) увеличилась по сравнению с 2022 годом на 111 729,2 тыс. рублей, или в 2 раза, и составила 229 075,0 тыс. рублей.

Основную долю дебиторской задолженности по расчётам по выданным авансам составила задолженность:

- по расчётам по авансам по работам, услугам по содержанию имущества (счёт 206.25) – 168 574,8 тыс. рублей, или 8,1 %, образовалась в 2023 году в Администрации городского округа Королёв (выполнение работ и оказание услуг, связанных с одновременным выполнением инженерных изысканий, подготовкой проектной документации, разработкой рабочей документации, необходимого для обеспечения эксплуатации объекта);

- по расчётам по авансам по приобретению основных средств (счёт 206.31) – 52 243,6 тыс. рублей, или 2,5 %, уменьшилась на 41 222,9 тыс. рублей в Администрации городского округа Королёв;

- по расчётам по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям (счёт 206.41) – 8 190,5 тыс. рублей, или 0,4 %, образовалась в 2023 году (остаток от расчётов по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера бюджетным учреждениям);

- по расчётам по авансам по услугам связи (счёт 206.21) – 62,6 тыс. рублей, или 0,003 %, образовалась в 2023 году в Администрации городского округа Королёв;

- по расчётам по авансам по коммунальным услугам (счёт 206.23) – 3,4 тыс. рублей, или 0,0002 %, в Администрации городского округа Королёв. Дебиторская задолженность уменьшилась на 265,5 тыс. рублей, или в 80 раз.

По состоянию на 1 января 2024 года дебиторская задолженность по расчётам по ущербу и иным доходам (балансовый счёт 020900000) увеличилась по сравнению с 2022 годом на 1 112,7 тыс. рублей, или в 11,1 раза, и составила 1 222,1 тыс. рублей, в том числе задолженность:

- по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет (счёт 209.36) – 22,0 тыс. рублей, или 0,001 %, (текущая задолженность за СФР по возмещению оплаты дополнительных выходных дней по уходу за ребенком инвалидом). Дебиторская задолженность уменьшилась на 23,2 тыс. рублей, или в 2,1 раза;

- по расчётам по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (счёт 209.41) – 1 142,5 тыс. рублей, или 0,1 %, образовалась в 2023 году в Комитете имущественных отношений;

- по расчётам по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) (счёт 209.44) – 57,5 тыс. рублей, или 0,003 % (зadolженность в Комитете имущественных отношений). Дебиторская задолженность уменьшилась на 6,6 тыс. рублей, или 10,3 %.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2024 года уменьшилась на 297 888,5 тыс. рублей, или в 6 раз, и составила 59 204,2 тыс. рублей по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2023 года (357 092,8 тыс. рублей), в том числе текущая кредиторская задолженность.

В ходе проверки «Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) установлены расхождения по суммам кредиторской задолженности на конец предыдущего отчётного года и на начало отчётного года в связи с изменением показателей остатков валюты баланса на сумму 9 778,2 тыс. рублей.

Согласно Сведениям об изменении валюты баланса (ф. 0503173) сумма кредиторской задолженности по доходам уменьшилась на 9 778,2 тыс. рублей, в том числе на сумму 8 300,3 тыс. рублей отражено изменение по коду «04» – изменение учётной политики (введение новых правил (способов) ведения бухгалтерского учёта для фактов хозяйственной жизни, имевших место ранее) и на сумму 1 477,9 тыс. рублей в отражено по коду «06» – иные причины, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Информация о динамике кредиторской задолженности по бюджету городского округа по состоянию на 1 января 2023 года и 1 января 2024 года представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	На 01.01.2023			На 01.01.2024			Отклонение			
	всего	долго срочн ая	просро ченная	всего	долго срочная	просро ченная	всего	%	долго сроч ная	просро ченная
Кредиторская задолженность, всего, в т.ч. по счетам:	357 092,8	0,0	0,0	59 204,2	0,0	0,0	-297 888,5	-83,4	0,0	0,0
по счёту 0120500000 «Расчёты по доходам»	288 622,6	0,0	0,0	29 615,0	0,0	0,0	-259 007,6	-89,7	0,0	0,0
по счёту 0130200000 «Расчёты по принятым обязательствам»	32 624,8	0,0	0,0	17 588,4	0,0	0,0	-15 036,4	-46,1	0,0	0,0
по счёту 0130300000 «Расчёты по платежам в бюджеты»	35 830,0	0,0	0,0	12 000,8	0,0	0,0	-23 829,2	-66,5	0,0	0,0
по счёту 0130400000 «Прочие расчёты с кредиторами»	15,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,4	-100,0	0,0	0,0

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на 1 января 2024 года, расчёты по доходам составляют 50,0 %, расчёты по принятым обязательствам – 29,7 %, расчёты по платежам в бюджеты – 20,3 %.

По состоянию на 1 января 2024 года основную долю составляет кредиторская задолженность по расчётам по доходам (балансовый счёт 0205000000) – 29 615,0 тыс. рублей, по сравнению с 1 января 2023 года уменьшилась на 259 007,6 тыс. рублей, или в 9,7 раза, в том числе задолженность:

- по расчётам с плательщиками налоговых доходов (Управление Федеральной налоговой службы Московской области) (счёт 205.11) – 29 047,5 тыс. рублей, или 49,1 %, уменьшилась на 259 040,1 тыс. рублей, или в 9,9 раза;

- по расчётам с плательщиками государственных пошлин, сборов (Управление Федеральной налоговой службы Московской области) (счёт 205.12) – 52,0 тыс. рублей, или 0,09 %, уменьшилась на 2,0 тыс. рублей, или 3,6 %;

- по расчётам по доходам от прочих сумм принудительного изъятия (администрируемым главными администраторами доходов бюджета – органами государственной власти Российской Федерации и Московской области) (счёт 205.45) – 515,5 тыс. рублей, или 0,9 %, увеличилась на 34,5 тыс. рублей, или 7,2 %.

По состоянию на 1 января 2024 года кредиторская задолженность по расчётам по принятым обязательствам (балансовый счёт 0302000000) составила 17 588,4 тыс. рублей, или 29,7 %, уменьшилась по сравнению с 2022 годом на 15 036,4 тыс. рублей, или 46,1 %, в том числе задолженность:

- по расчётам по услугам связи (счёт 302.21) – 19,1 тыс. рублей, или 0,03 %, уменьшилась на 118,2 тыс. рублей, или в 7,2 раза;

- по расчётам по транспортным услугам (счёт 302.22) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 0,00005 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по коммунальным услугам (счёт 302.23) – 370,2 тыс. рублей, или 0,6 %, увеличилась на 272,2 тыс. рублей, или в 3,8 раза;

- по расчётам по арендной плате за пользование имуществом (счёт 302.24) – 0,0 тыс. рублей, или на 0,0 %, уменьшилась на 36,9 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по работам, услугам по содержанию имущества (счёт 302.25) – 17 152,8 тыс. рублей, или 29,0 %, увеличилась на 14 466,4 тыс. рублей, или в 6,4 раза;

- по расчётам по прочим работам, услугам (счёт 302.26) – 46,3 тыс. рублей, или 0,1 %, уменьшилась на 3 726,1 тыс. рублей, или в 81 раз;

- по расчётам по услугам, работам для целей капитальных вложений (счёт 302.28) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 19 907,4 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по приобретению основных средств (счёт 302.31) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 5 092,6 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по приобретению материальных запасов (счёт 302.34) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 513,2 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме (счёт 302.62) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 380,4 тыс. рублей, или на 100,0 %.

По состоянию на 1 января 2024 года кредиторская задолженность по расчётам по платежам в бюджеты (балансовый счёт 0303000000) составила 12 000,8 тыс. рублей, или 20,3 %, уменьшилась по сравнению с 2022 годом на 23 829,2 тыс. рублей, или в 3 раза, в том числе задолженность:

- по расчётам по налогу на доходы физических лиц (счёт 303.01) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 0,4 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев временной нетрудоспособности в связи с материнством (счёт 303.02) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 6,5 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по налогу на добавленную стоимость (счёт 303.04) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 294,9 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по прочим платежам в бюджет (счёт 303.05) – 11 837,2 тыс. рублей, или 20,0 %, уменьшилась на 23 246,3 тыс. рублей, или в 3 раза. Остатки не использованных межбюджетных трансфертов на 1 января 2024 года, которые возвращены в январе 2024 года в бюджет Московской области.

- по расчётам по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (счёт 303.06) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 0,3 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС (счёт 303.07) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 1,8 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии (счёт 303.10) – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 442,7 тыс. рублей, или на 100,0 %;

- по расчётам по единому страховому тарифу (счёт 303.15) – 163,6 тыс. рублей, или 0,3 %, образовалась в 2023 году.

По состоянию на 1 января 2024 года кредиторская задолженность по прочим расчётам с кредиторами (балансовый счёт 030400000) составила 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %, уменьшилась на 15,4 тыс. рублей, или на 100,0 %.

По состоянию на 1 января 2023 года по счёту 1 40140000 доходы будущих периодов отражены в объёме 1 707 167,5 тыс. рублей, уменьшились по сравнению с 2022 годом на 1 363 729,5 тыс. рублей, или 44,4 % (на 1 января 2023 – 3 070 897,1 тыс. рублей).

По состоянию на 1 января 2024 года по счёту 1 40160000 отражён сформированный резерв предстоящих расходов в сумме 51 409,1 тыс. рублей, по сравнению с показателями на 1 января 2023 года уменьшился на 1 529,2 тыс. рублей, или 3,1 %, является текущей задолженностью по резервам предстоящих расходов в связи с неиспользованными днями отпусков и созданием резерва на оплату предстоящих расходов на работы, услуги в 2024 году.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.2.8. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций.

Общий объём расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью в 2023 году, составил 1 631 275,3 тыс. рублей (в 2022 году – 1 419 025,5 тыс. рублей, в 2021 году – 360 936,4 тыс. рублей).

Сумма непринятых на учёт бюджетных обязательств в 2023 году составила 99,5 тыс. рублей, или 0,006 % сводной бюджетной росписи (в 2022 году – 7,3 тыс. рублей, или 0,001 % сводной бюджетной росписи, в 2021 году – 972,2 тыс. рублей, или 0,3 % сводной бюджетной росписи).

Кассовое исполнение по данным расходам в 2023 году составило 1 631 175,6 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи (в 2022 году – 1 393 494,4 тыс. рублей, или 98,2 % сводной бюджетной росписи, в 2021 году – 359 964,2 тыс. рублей, или 99,7 % сводной бюджетной росписи).

Сведения об исполнении городского бюджета по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций, в разрезе главных распорядителей средств бюджета городского округа Королёв в период 2021 - 2023 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Период			Изменение показателей			
	2021	2022	2023	2023-2021		2023-2022	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (ВР 410), в том числе:							
Утверждённый объём бюджетных ассигнований	360 936,4	1 419 025,5	1 631 275,3	1 270 338,9	352,0	212 249,8	15,0
Принятые бюджетные обязательства	359 964,2	1 419 018,2	1 631 175,8	1 271 211,6	353,1	212 157,6	15,0
Исполнено	359 964,2	1 393 494,4	1 631 175,6	1 271 211,4	353,1	237 681,2	17,1
Процент исполнения от сводной бюджетной росписи, %	99,7	98,2	100,0	0,3	0,3	1,8	1,8
Не приняты на учёт бюджетные обязательства	972,2	7,3	99,5	-872,7	-89,8	92,2	1 265,5

Наименование	Период			Изменение показателей			
	2021	2022	2023	2023-2021		2023-2022	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Не приняты на учёт бюджетные обязательства в % от СБР	0,3	0,001	0,006	-0,3	-97,7	0,0	1 087,8
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность (ВР 412), в том числе:							
Комитет имущественных отношений							
Утверждённый объём бюджетных ассигнований	83 327,0	93 313,0	72 742,4	-10 584,6	-12,7	-20 570,6	-22,0
Принятые бюджетные обязательства	82 355,3	93 312,0	72 642,9	-9 712,4	-11,8	-20 669,1	-22,2
Исполнено	82 355,3	93 312,0	72 642,9	-9 712,4	-11,8	-20 669,1	-22,2
Процент исполнения от сводной бюджетной росписи, %	98,8	100,0	99,9	1,0	1,0	-0,1	-0,1
Не приняты на учёт бюджетные обязательства	971,7	1,0	99,5	-872,2	-89,8	98,5	10 363,4
Не приняты на учёт бюджетные обязательства в % от СБР	1,2	0,001	0,1	-1,0	-88,3	0,1	13 322,3
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности (ВР 414), в том числе:							
Администрация							
Утверждённый объём бюджетных ассигнований	277 609,4	1 325 712,5	1 558 532,9	1 280 923,6	461,4	232 820,4	17,6
Принятые бюджетные обязательства	277 608,9	1 325 706,2	1 558 532,9	1 280 924,0	461,4	232 826,7	17,6
Исполнено	277 608,9	1 300 182,4	1 558 532,7	1 280 923,8	461,4	258 350,3	19,9
Процент исполнения от сводной бюджетной росписи, %	100,0	98,1	100,0	0,0	0,0	1,9	2,0
Не приняты на учёт бюджетные обязательства	0,5	6,3	0,0	-0,4	-95,5	-6,3	-99,7
Не приняты на учёт бюджетные обязательства в % от СБР	0,00	0,0005	0,0	-0,0002	-99,2	-0,0005	-99,7

В 2023 году уровень исполнения бюджета городского округа по бюджетным инвестициям на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность уменьшился по сравнению с 2022 годом (100,0 %) на 0,1 % и увеличился по сравнению с 2021 годом (98,8 %) на 1,1 %, составил 99,9 %.

В 2023 году уровень исполнения городского бюджета по бюджетным инвестициям в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности повысился на 1,9 п.п. по сравнению с 2022 годом (98,1 %) и не изменился по сравнению с 2021 годом (100,0 %), и составил 100,0 %.

Сведения об исполнении городского бюджета округа по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность, в разрезе муниципальных программ, подпрограмм и объектов капитальных вложений, представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Утверждённые бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения
Комитет имущественных отношений			
Итого	72 742,4	72 642,9	99,9
Муниципальная программа "Жилище"	72 742,4	72 642,9	99,9
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	72 742,4	72 642,9	99,9
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без	72 742,4	72 642,9	99,9

Наименование	Утверждённые бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения
попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"			
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	72 742,4	72 642,9	99,9
Администрация			
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1 558 532,9	1 558 532,7	100,0
Подпрограмма "Строительство (реконструкция) объектов образования"	1 498 625,5	1 498 625,5	100,0
Основное мероприятие "Организация строительства (реконструкции) объектов дошкольного образования"	131 761,4	131 761,4	100,0
Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций	131 761,4	131 761,4	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	131 761,4	131 761,4	100,0
Бюджетные инвестиции	131 761,4	131 761,4	100,0
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	131 761,4	131 761,4	100,0
Основное мероприятие "Организация строительства (реконструкции) объектов общего образования"	1 366 864,1	1 366 864,1	100,0
Капитальные вложения в объекты общего образования	1 366 864,1	1 366 864,1	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 366 864,1	1 366 864,1	100,0
Бюджетные инвестиции	1 366 864,1	1 366 864,1	100,0
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	1 366 864,1	1 366 864,1	100,0
Подпрограмма "Строительство (реконструкция) объектов культуры"	59 907,4	59 907,2	100,0
Федеральный проект "Культурная среда"	59 907,4	59 907,2	100,0
Строительство (реконструкция) школ искусств	59 907,4	59 907,2	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	59 907,4	59 907,2	100,0
Бюджетные инвестиции	59 907,4	59 907,2	100,0
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	59 907,4	59 907,2	100,0

3.2.9. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по бюджетным ассигнованиям дорожного фонда городского округа Королёв.

Решением Совета депутатов от 21 декабря 2022 г. № 401/87 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (статья 7) утверждён объём бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Королёв Московской области на 2023 год в размере 331 659,2 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда предусматривались Администрации городского округа Королёв Московской области в соответствии с муниципальными программами городского округа Королёв Московской области на 2023 - 2027 годы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» и «Формирование современной комфортной городской среды».

В объёмы финансирования муниципальных программ изменения вносились 3 раза (решение Совета депутатов от 22 февраля 2023 г. № 401/87, от 9 августа 2023 г. № 473/99, от 15 ноября 2023 г. № 505/104).

С учётом внесенных в течение финансового года изменений объём бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2023 год увеличился на 37 065,1 тыс. рублей (11,2 %) и составил 368 723,4 тыс. рублей,

что на 14 248,5 тыс. рублей, или на 4,0 %, меньше бюджетных ассигнований, предусмотренных Администрации на 2022 год (354 475,8 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью на 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объёме 361 701,9 тыс. рублей, что на 8 785,6 тыс. рублей, или на 2,5 %, больше объёма бюджетных ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью на 2022 год (352 916,3 тыс. рублей).

Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Королёв Московской области, утверждённым решением Совета депутатов города Королёва Московской области от 13 января 2021 г № 180/39, не предусмотрено предоставление сведений об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Администрацией города Королёва Московской области в Совет депутатов города Королёва Московской области в составе проекта решения об исполнении бюджета за отчётный финансовый год.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда произведен на основании данных предоставленной бюджетной отчётности за 2023 год.

Исполнение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда составило 358 882,3 тыс. рублей, или 99,2 % сводной бюджетной росписи, что больше на 9 514,1 тыс. рублей (2,7 %) по сравнению с 2022 годом (349 368,2 тыс. рублей), в том числе:

- по муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» исполнение составило 310 725,2 тыс. рублей, или 99,1 % сводной бюджетной росписи (313 544,7 тыс. рублей), что меньше на 10 889,7 тыс. рублей (3,4 %) по сравнению с 2022 годом (321 614,9 тыс. рублей);

- по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» исполнение составило 48 157,2 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи (48 157,2 тыс. рублей), что больше на 20 403,9 тыс. рублей (в 1,7 раза) по сравнению с 2022 годом (27 753,3 тыс. рублей).

Уровень исполнения бюджета по расходам бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда за 2023 год (99,2 %) выше на 0,2 % аналогичного показателя 2022 года (99,0 %).

Сведения об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда за 2023 год в разрезе мероприятий муниципальных программ представлены в таблице.

Наименование показателя	Утверждённый бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения	
				к утв. бюджету	к СБР
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	368 724,3	361 701,9	358 882,3	97,3	99,2
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	316 233,7	313 544,7	310 725,2	98,3	99,1
Подпрограмма «Дороги Подмосковья»	146 398,1	143 709,1	140 973,6	96,3	98,1
Основное мероприятие «Ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения»	146 398,1	143 709,1	140 973,6	96,3	98,1

тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждённый бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения	
				к утв. бюджету	к СБР
<i>Софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	109 907,0	107 218,0	105 758,8	96,2	98,6
<i>Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа</i>	2 810,0	2 810,0	1 695,0	60,3	60,3
<i>Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения</i>	28 000,0	28 000,0	28 000,0	100,0	100,0
<i>Софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения за счёт средств местного бюджета</i>	5 681,1	5 681,1	5 519,8	97,2	97,2
Обеспечивающая подпрограмма	169 835,6	169 835,6	169 751,6	100,0	100,0
Основное мероприятие «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления»	169 835,6	169 835,6	169 751,6	100,0	100,0
<i>Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере дорожного хозяйства</i>	169 835,6	169 835,6	169 751,6	100,0	100,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	52 490,6	48 157,2	48 157,2	91,7	100,0
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области»	52 490,6	48 157,2	48 157,2	91,7	100,0
Основное мероприятие «Обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования Московской области»	6 990,6	6 990,6	6 990,6	100,0	100,0
<i>Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МКУ/МБУ/МАУ)</i>	5 000,0	5 000,0	5 000,0	100,0	100,0
<i>Ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий</i>	1 990,6	1 990,6	1 990,6	100,0	100,0
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	45 500,0	41 166,7	41 166,6	90,5	100,0
<i>Ремонт дворовых территорий</i>	45 500,0	41 166,7	41 166,6	90,5	100,0

3.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв.

Бюджет городского округа в 2023 году исполнен с дефицитом в объёме 197 853,6 тыс. рублей, при запланированном дефиците бюджета в сумме 494 110,1 тыс. рублей.

Бюджет городского округа в 2022 году исполнен с профицитом в объёме 42 172,9 тыс. рублей, при запланированном дефиците бюджета в сумме 239 372,8 тыс. рублей.

Бюджет городского округа в 2021 году исполнен с профицитом в объёме 301 479,3 тыс. рублей, при запланированном профиците бюджета в сумме 92 147,7 тыс. рублей.

Бюджет городского округа исполнен с дефицитом за первый квартал 2023 года в размере 18 617,4 тыс. рублей при утверждённом годовом дефиците в объёме 220 366,8 тыс. рублей, за первое полугодие 2023 года – с профицитом в размере 260 963,6 тыс. рублей при утверждённом годовом дефиците в объёме 220 366,8 тыс. рублей, за 9 месяцев 2023 года – с профицитом в размере 605 241,7 тыс. рублей при утверждённом годовом дефиците в объёме 220 366,8 тыс. рублей.

По состоянию на 1 декабря 2023 года исполнение городского бюджета складывалось с профицитом в объёме 328 612,5 тыс. рублей при утверждённом годовом дефиците в объёме 494 110,2 тыс. рублей (по данным

ф. 0503317 «Отчёт об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда»).

Таким образом, за декабрь 2023 года в бюджете городского округа образовался дефицит в сумме 526 466,1 тыс. рублей, что свидетельствует о недостаточно эффективном управлении финансовыми ресурсами и, соответственно, наращивании расходов в декабре.

Покрытие дефицита бюджета планировалось за счёт источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Источники внешнего финансирования дефицита бюджета утверждённым бюджетом не предусмотрены.

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета в период 2021 - 2023 годов представлена в таблице.

Наименование показателя	2021 год		2022 год		2023 год		Отклонение исполнения 2023/2022	
	Утверждённый план на 2021 год	Исполнено на 01.01.2022 год	Утверждённый план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023 год	Утверждённый план на 2023 год	Исполнено на 01.01.2024 год	гр.7-гр.5	Темп прироста /снижения, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ*	-580 000,0	-580 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	-580 000,0	-580 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ	580 000,0	580 000,0	-116 000,0	-116 000,0	0,0	0,0	116 000,0	-100,0
Привлечение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	580 000,0	580 000,0	0,0	0,0	196 385,4	196 385,4	196 385,4	-
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	0,0	0,0	-116 000,0	-116 000,0	-196 385,4	-196 385,4	-80 385,4	69,3
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов**	-92 147,7	-301 479,3	339 087,3	57 541,6	494 110,1	197 853,6	140 312,0	243,8

тыс. рублей

Наименование показателя	2021 год		2022 год		2023 год		Отклонение исполнения 2023/2022	
	Утвержденный план на 2021 год	Исполнено на 01.01.2022 год	Утвержденный план на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023 год	Утвержденный план на 2023 год	Исполнено на 01.01.2024 год	гр.7-гр.5	Темп прироста/снижения, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Увеличение остатков средств бюджетов	-8 994 726,8	-8 961 283,4	-10 251 637,9	-10 486 139,2	-12 582 826,5	-12 862 048,5	-2 375 909,3	22,7
Уменьшение остатков средств бюджетов	8 793 410,9	8 659 804,0	10 596 281,0	10 543 680,8	13 004 354,1	13 059 902,1	2 516 221,3	23,9
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0,0	0,0	16 285,5	16 285,5	0,0	0,0	-16 285,5	-100,0
Акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	0,0	0,0	16 285,5	16 285,5	0,0	0,0	-16 285,5	-100,0
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов			16 285,5	16 285,5	0,0	0,0	-16 285,5	-100,0
ИТОГО (дефицит/профицит):***	-92 147,7	-301 479,3	239 372,8	-42 172,9	494 110,1	197 853,6	240 026,5	-569,1

*- с минусом отражается погашение долговых обязательств, с плюсом получение заемных денежных средств.

**- с минусом отражается увеличение остатков, с плюсом уменьшение остатков.

*** - с минусом отражается профицит, с плюсом дефицит.

В соответствии с Перечнем главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2023 год, утвержденным постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 8 ноября 2022 г. № 1280-ПА, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета являются:

- Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области по 2 кодам источников: по увеличению и уменьшению прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов;

- Администрация городского округа Королёв Московской области по 4 кодам источников: по привлечению городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации, по погашению городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации, по привлечению кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации и погашению бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

- Комитет имущественных отношений – по средствам от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов.

Сложившийся уровень исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета характеризуется следующими показателями.

Привлечение и погашение кредитов от кредитных организаций на 2022 год не запланировано и не осуществлялось.

Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации запланировано и осуществлено в объёме 196 385,4 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённых бюджетных назначений (196 385,4 тыс. рублей).

Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации запланировано и осуществлено в объёме 196 385,4 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённых бюджетных назначений (196 385,4 тыс. рублей).

Уменьшение остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов составило 197 853,6 тыс. рублей, при предусмотренном утверждённым бюджетом уменьшении на 494 110,1 тыс. рублей.

Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год не планировались.

3.4. Выполнение Программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Королёв.

Решением Совета депутатов от 21 декабря 2022 г. № 401/87 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение № 6) утверждена программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Королёв Московской области на 2023 год.

В течение 2023 года в программу муниципальных внутренних заимствований размер городского округа Королёв Московской области на 2023 год изменения вносились 2 раза (решение Совета депутатов от 22 февраля 2023 г. № 436/91 и от 15 ноября 2023 г. № 505/104).

Информация об указанных изменениях представлена в таблице.

тыс. рублей

I. Привлечение заимствований. 2023 год					
№ п/п	Виды заимствований	Решения СД			Отклонения
		от 21.12.2022 № 401/87	от 22.02.2023 № 436/91	от 15.11.2023 № 505/104	
		Объём привлечения средств			
1.	Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	54 352,7	0,0	0,0	-54 352,7
2.	Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0,0	196 385,4	196 385,4	196 385,4
	ИТОГО	54 352,7	196 385,4	196 385,4	142 032,7

II. Погашение заимствований. 2023 год					
№ п/п	Виды заимствований	Решения СД			Отклонения
		от 21.12.2022 № 401/87	от 22.02.2023 № 436/91	от 15.11.2023 № 505/104	
		Объём средств, направляемых на погашение основной суммы долга			
1.	Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	153 120,0	349 505,4	196 385,4	43 265,4
	ИТОГО	153 120,0	349 505,4	196 385,4	43 265,4

Привлечение заимствований осуществлено в объёме 196 385,4 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённого плана (196 385,4 тыс. рублей), в том числе привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации.

Погашение заимствований осуществлено в объёме 196 385,4 тыс. рублей, или 100,0 % утверждённого плана (196 385,4 тыс. рублей), в том числе погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

Таким образом, программа муниципальных внутренних заимствований городского округа на 2023 год исполнена на 100,0 %.

3.5. Выполнение Программы предоставления муниципальных гарантий городского округа Королёв.

Решением о бюджете городского округа Королёв Московской области на 2023 год предоставление муниципальных гарантий городского округа Королёв Московской области в 2023 году не планировалось.

В 2023 году муниципальные гарантии городского округа Королёв Московской области не предоставлялись.

3.6. Результаты проверки состояния муниципального долга городского округа Королёв.

Частью 1 статьи 10 решения о бюджете городского округа Королёв Московской области на 2023 год установлен верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2024 года в размере 365 232,7 тыс. рублей.

В течение 2023 года в размер верхнего предела муниципального долга городского округа изменения вносились 2 раза (решение Совета депутатов от 22 февраля 2023 г. № 436/91 и от 15 ноября 2023 г. № 505/104).

С учётом внесенных в течение финансового года изменений объём верхний предел муниципального долга городского округа Королёв по состоянию на 1 января 2024 года увеличился на 98 767,3 тыс. рублей (27,0 %) и установлен в размере 464 000,0 тыс. рублей.

По данным Выписки из Долговой книги городского округа Королёв Московской области по состоянию на 1 января 2024 года объём муниципального долга составил 464 000,0 тыс. рублей, что не превышает размер верхнего предела муниципального долга городского округа Королёв Московской области по состоянию на 1 января 2024 года

(464 000,0 тыс. рублей), установленный частью 1 статьи 10 решения о бюджете городского округа Королёв Московской области на 2023 год.

Ведение муниципальной долговой книги осуществляется Финансово-казначейским управлением.

Отношение объёма муниципального долга городского округа (464 000,0 тыс. рублей) к общему годовому объёму доходов местного бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (4 457 667,6 тыс. рублей) составляет 10,4 %, к фактическому поступлению указанных доходов (4 289 471,83 тыс. рублей) – 12,1 %).

Оценка состояния долговой устойчивости городского округа показывает значительный объём накопленных обязательств и, вместе с тем, снижение по сравнению с 2022 годом уровня долговой нагрузки на бюджет городского округа с 12,1 % до 10,8 %.

По результатам оценки устойчивости муниципальных образований Московской области МЭФ Московской области в 2023 году городской округ Королёв причислен к группе с высоким уровнем долговой устойчивости.

По данным Выписки из Долговой книги городского округа Королёв Московской области по состоянию на 1 января 2024 года объём муниципального долга городского округа Королёв Московской области не изменился, по сравнению с данными на 1 января 2023 года и составляет 464 000,0 тыс. рублей.

Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации на 2023 год, запланировано и осуществлено в объёме 196 385,4 тыс. рублей в соответствии с Договором о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счёте бюджета от 6 марта 2023 г. № 48-13-14/09-21, заключённым Администрацией городского округа Королёв Московской области с Управлением Федерального казначейства Московской области (далее – Договор) и Дополнительным соглашением к Договору от 15 марта 2023 г. № 1.

Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, в 2023 году запланировано и осуществлено 15 декабря 2023 года в объёме 196 385,4 тыс. рублей.

В соответствии с дополнительным соглашением от 31 октября 2023 г. № 3 к Соглашению от 12 августа 2021 г. № 24с-34 о предоставлении бюджету городского округа Королёв Московской области бюджетного кредита для погашения долговых обязательств в виде обязательств по муниципальным ценным бумагами кредитам, полученным муниципальным образованием Московской области от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций № 24С-61, заключённым с МЭФ Московской области, внесены изменения в сроки возврата бюджетного кредита. Сведения об изменениях представлены в таблице.

Соглашение № 24С-34 (с изменениями)	Доп. соглашение № 3
Пункт 1.2. Срок возврата бюджетного кредита, выданного из бюджета Московской области бюджету городского округа Королёв Московской области - 07 февраля 2022 года в размере 116 000 000,00 (сто шестнадцать миллионов) рублей; - 06 декабря 2023 года в размере 153 120 000,00 (сто пятьдесят три миллиона сто двадцать тысяч) рублей; - 11 декабря 2024 года в размере 153 120 000,00 (сто пятьдесят три миллиона сто двадцать тысяч) рублей; - 10 декабря 2025 года в размере 157 760 000,00 (сто пятьдесят семь миллионов семьсот шестьдесят тысяч) рублей.	Пункт 1.2. Срок возврата бюджетного кредита, выданного из бюджета Московской области бюджету городского округа Королёв Московской области - 07 февраля 2022 года в размере 116 000 000,00 (сто шестнадцать миллионов) рублей; - 11 декабря 2024 года в размере 153 120 000,00 (сто пятьдесят три миллиона сто двадцать тысяч) рублей; - 10 декабря 2025 года в размере 153 120 000,00 (сто пятьдесят три миллиона сто двадцать тысяч) рублей; - 5 августа 2026 года в размере 157 760 000,00 (сто пятьдесят семь миллионов семьсот шестьдесят тысяч) рублей
Пункт 2.2. Расчёт процентов за пользование бюджетным кредитом в 2021-2025 годах осуществляется со дня выдачи бюджетного кредита по 31 декабря соответствующего года. Погашение процентов за пользование бюджетным кредитом в 2021-2024 годах осуществляется Заемщиком не позднее последнего рабочего дня соответствующего года. Погашение процентов за пользование бюджетным кредитом в 2025 году осуществляется Заемщиком в течение трех рабочих дней после возврата задолженности по бюджетному кредиту.	Пункт 2.2. Расчёт процентов за пользование бюджетным кредитом в 2021-2026 годах осуществляется со дня выдачи бюджетного кредита по 31 декабря соответствующего года. Погашение процентов за пользование бюджетным кредитом в 2021-2025 годах осуществляется Заемщиком не позднее последнего рабочего дня соответствующего года. Погашение процентов за пользование бюджетным кредитом в 2026 году осуществляется Заемщиком в течение трех рабочих дней после возврата задолженности по бюджетному кредиту.
Пункт 3.2. подпункт г) обеспечить неувеличение на 1 января 2023 года, на 1 января 2024 года, на 1 января 2024 года, на 1 января 2026 года показателя уровня долга по рыночным заимствованиям, сложившегося в результате замещения рыночных заимствований бюджетным кредитом, свыше 25 %;	Пункт 3.2. подпункт г) обеспечить неувеличение на 1 января 2023 года, на 1 января 2024 года, на 1 января 2024 года, на 1 января 2026 года, на 1 января 2027 года показателя уровня долга по рыночным заимствованиям, сложившегося в результате замещения рыночных заимствований бюджетным кредитом, свыше 25 %;

Статьей 11 решения о бюджете городского округа на 2022 год установлен объём расходов на обслуживание муниципального долга городского округа на 2023 год в размере 1 302,3 тыс. рублей.

В течение 2023 года в объём расходов городского бюджета на обслуживание муниципального долга изменения вносились 1 раз (решение Совета депутатов от 22 февраля 2023 г. № 436/91).

С учётом внесенных в течение финансового года изменений объём расходов городского бюджета на обслуживание муниципального долга уменьшился на 652,4 тыс. рублей (50,1 %) и установлен в размере 649,9 тыс. рублей.

В 2023 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 612,5 тыс. рублей, или 94,2 % утверждённого плана, и увеличились по сравнению с показателями 2022 года на 28,7 % и уменьшились по сравнению с показателями 2021 года в 41,5 раза, (в 2022 году – 476,1 тыс. рублей, утверждённый план – 572,7 тыс. рублей, в 2021 году – 25 423,7 тыс. рублей, утверждённый план – 25 423,7 тыс. рублей).

Расходы на обслуживание муниципального долга за 2022 год составили 0,01 % расходов бюджета городского округа за исключением объёма расходов, осуществляемых за счёт субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует требованиям и ограничениям, установленным статьёй 111 Бюджетного кодекса (15,0 %).

Информация об объёмах, сроках привлечения и погашения, процентных ставках, размерах обслуживания муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 года и изменениях в течение 2023 года представлены в таблице.

тыс. рублей								
Наименование кредитора	Дата получения	Дата погашения	% ставка	Остаток долга на 01.01.2023	Привлечено за 2023 год	Погашено за 2023 год	Остаток долга на 01.01.2024	Выплачено % за 2023 г.
МЭФ МО	12.08.2021	10.12.2025	0,1	464 000,0	0,0	0,0	464 000,0	464,0
УФК по МО	15.03.2023	15.12.2023	0,1	0,0	196 385,4	196 385,4	0,0	148,5
Итого				464 000,0	196 385,4	196 385,4	464 000,0	612,5

4. Результаты внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв.

В соответствии с Бюджетным кодексом, Положением о бюджетном процессе в городском округе Королёв Московской области, Положением о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области проведена внешняя проверка бюджетной отчётности консолидированного бюджета и 8 главных администраторов бюджетных средств.

Сбор и обработка информации об исполнении бюджета городского округа осуществлялись на основании бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств, представленной в электронном виде с отражением применения усиленных квалифицированных электронных подписей уполномоченных лиц.

Бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств за 2023 год представлена в финансовый орган в установленный срок.

Состав форм годовой бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв Московской области соответствует требованиям, установленным статьёй 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 11.1 Инструкции № 191 н и пунктом 1 раздела II «Бюджетная отчётность» письма Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области от 28 декабря 2023 г. № ИСХ-398 «Об особенностях составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчётности за 2023 год, квартальной и месячной отчётности в 2024 году».

Контрольные соотношения между показателями форм бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв Московской области соблюдены.

Бюджетная отчётность главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв Московской области составлена в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, установленными приказом Минфина России 24 мая 2022 г. № 82н «О порядке формирования

и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

Фактов недостоверных отчётных данных, искажений бюджетной отчётности, осуществления расходов, не предусмотренных бюджетом или осуществлённых с превышением бюджетных ассигнований, проведённой проверкой не установлено.

Бюджетная отчётность всех главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв Московской области принята Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области.

Плановые показатели, указанные в бюджетной отчётности, соответствуют показателям, утверждённым решением Совета депутатов городского округа Королёв от 21 декабря 2022 г. № 401/87 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», с учётом изменений, внесённых в ходе исполнения бюджета городского округа и показателями сводной бюджетной росписи городского округа Королёв Московской области на 2023 год.

В ходе внешней проверки годовой бюджетной отчётности об исполнении консолидированного бюджета (далее – КБО) и бюджетной отчётности главных распорядителей средств бюджета городского округа, главных администраторов доходов бюджета городского округа, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета проведено 9 экспертно-аналитических мероприятий, выявлены следующие нарушения.

1. Нарушения общих требований к бюджетной отчётности, установленные Инструкцией № 191н, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, письма Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области от 28 декабря 2023 г. № ИСХ-398 «Об особенностях составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчётности за 2023 год, квартальной и месячной отчётности в 2024 году» (далее – Указания финансового органа от 28 декабря 2023 года) у пяти главных администраторов бюджетных средств:

1.1. В нарушение пунктов 8, 152 Инструкции № 191н форма бюджетной отчётности, включенная в состав бюджетной отчётности и имеющая числовые значения показателей 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса», отражена в пункте 5.29 раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительная записка», как не имеющая числовых значений показателей (Администрация).

1.2. В нарушение пунктов 8, 152 Инструкции № 191н форма бюджетной отчётности 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» не отражена в пункте 5.29 раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительная записка», как не имеющая числовых значений показателей (Комитет имущественных отношений).

1.3. В нарушение пунктов 8, 152 Инструкции № 191н формы бюджетной отчётности 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса», 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным

обязательствам бюджета» представлены в составе бюджетной отчётности и отражены в пункте 5.10. раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 503160 «Пояснительная записка», как не имеющие числовых значений показателей (Комитет образования).

1.4. В нарушение пунктов 8, 152 Инструкции № 191н формы бюджетной отчётности, не включенные в состав предоставляемых форм годовой бюджетной отчётности № № 0503121 КОРР, 0503168_КОРР, 0503173_1, 0503173_3, 0503387_10700, отражены в пункте 5.29 раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительная записка», как не имеющие числовых значений показателей (Комитет имущественных отношений).

1.5. В нарушение пунктов 8, 152 Инструкции № 191н формы бюджетной отчётности, включенные в состав бюджетной отчётности и имеющие числовые значения показателей 0503128N «Отчёт о бюджетных обязательствах», 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (средства во временном распоряжении)» отражены в пункте 5.29 раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительная записка», как не имеющие числовых значений показателей (Комитет имущественных отношений).

1.6. В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н, пункта 71 Стандарта «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности» в пункте 2.1 текстовой части раздела 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствуют сведения о результатах деятельности в целях раскрытия обобщенных за отчётный период данных о плановых показателях и результатах деятельности при выполнении муниципальных программ (Администрация).

1.7. В нарушение пункта 163 Инструкции № 191н, пункта 1.13 Указаний финансового органа от 28 декабря 2023 г. в пункте 3.3 текстовой части раздела 3 «Анализ отчёта об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует детальное пояснение причин отклонения, более чем на 5 процентов, фактического исполнения доходов от уточненного прогноза поступлений доходов в бюджет, отраженных в форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» с кодом «99 – иные причины» (Администрация, Комитет образования).

1.8. В нарушение пунктов 163 Инструкции № 191н в пункте 3.3 текстовой части раздела 3 «Анализ отчёта об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчётности» Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует комплексный анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета с отражением причин отклонений показателей исполнения бюджета от плановых показателей. (Администрация).

1.9. В нарушение пункта 170 Инструкции № 191н, пункта 1.19 Указаний финансового органа от 28 декабря 2023 года в пункте 4.20 раздела 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчётности» формы 0503160 «Пояснительная записка» отсутствует анализ увеличения (уменьшения) остатков по счетам бухгалтерского учёта на начало отчётного

года по сравнению с остатками на конец предыдущего отчётного периода (об изменении остатков валюты баланса) (Комитет образования).

1.10. В нарушение пункта 1.12 Указаний финансового органа от 28 декабря 2023 года данные о количестве подведомственных государственных (муниципальных), учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий, указанные в ф. 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий» на официальных сайтах и информационных системах соответствующих органов Администрации городского округа Королёв Московской области не размещены (Администрация, Комитет имущественных отношений) или не соответствуют актуальным данным (Комитет образования, Комитет по культуре).

2. Установлены факты нарушения и недостатки администрирования доходов бюджета городского округа Королёв Московской области: ненадлежащее исполнение полномочий главного администратора доходов бюджета в части прогнозирования доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, в том числе приведения в соответствие с действующим законодательством методики прогнозирования поступлений доходов, а также в части контроля поступления доходов (Комитет по культуре, Комитет по физической культуре, спорту и туризму, Администрация, Комитет имущественных отношений).

3. Установлены факты ненадлежащего планирования бюджетных ассигнований на обеспечение расходных обязательств, повлекшее за собой неполное и неравномерное расходование средств бюджета городского округа Королёв Московской области, в том числе направленные на программно-целевые мероприятия отдельных мероприятий муниципальных программ городского округа Королёв Московской области (Комитет образования, Комитет по культуре, Комитет по физической культуре, спорту и туризму, Администрация, Комитет имущественных отношений).

5. Установлены факты несоблюдения отдельными муниципальными заказчиками муниципальных программ городского округа Королёв Московской области требований в части обеспечения эффективности и результативности реализации муниципальных программ (Комитет образования, Администрация, Комитет имущественных отношений).

Контрольно-счётной палатой осуществляется контроль в части устранения нарушений и недостатков, отраженных в Заключениях о результатах внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств городского округа Королёв Московской области за 2023 год.

5. Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счётной палатой в 2023 году по вопросам исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области.

Деятельность Контрольно-счётной палаты в 2022 году осуществлялась в соответствии с Планом работы Контрольно-счётной палаты на 2023 год.

В 2023 году проведено 5 контрольных и 13 экспертно-аналитических

мероприятий, подготовлено 56 заключений по результатам финансово-экономической экспертизы проектов нормативных правовых актов городского округа, по результатам составлено 10 отчётов, 15 информационных сообщений, подготовлено 69 экспертных заключений.

Контрольные мероприятия проводились в Комитете образования, МБУ «Централизованная бухгалтерия», МБОУ «Гимназия № 3 им. Л.П.Данилиной, МБОУ СОШ № 5, МБОУ СОШ № 15 им. Б.Н.Флёрова, АНО детский сад Возрождение, АНО ДО «Развитие», Комитете по культуре, МБУ ДО «Детская хоровая школа «Подлипки, Комитете по физической культуре, спорту и туризму, МБУ «Спортивные сооружения», МБУ ДО «СШОР «Металлист».

Общий объём финансовых средств, проверенных в отчётном периоде в ходе контрольной деятельности, составил 475 636,6 тыс. рублей, или 3,8 % объёма расходов консолидированного бюджета городского округа Королёв.

По результатам контрольной деятельности выявлено 64 нарушения на общую сумму 54 247,5 тыс. рублей, в том числе:

- нарушения при формировании и исполнении бюджетов на общую сумму 44 905,7 тыс. рублей;
- нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности на общую сумму 5 321,6 тыс. рублей;
- нарушения законодательства в сфере управления и распоряжения муниципального имущества – в сумме 4 020,2 тыс. рублей.

В 2023 году проведена внешняя проверка отчёта об исполнении городского бюджета за 2022 год, которая включала проверку бюджетной отчётности 8 ГРБС и консолидированной бюджетной отчётности, подготовлено 10 экспертных заключений.

В 2023 году осуществлялся мониторинг исполнения городского бюджета за 3, 6 и 9 месяцев 2023 года, в ходе которого проводился анализ исполнения основных показателей бюджета городского округа Королёв, подготовлено 3 экспертных заключения.

В 2023 году проведена экспертиза проектов решений Совета депутатов городского округа Королёв Московской области о внесении изменений в бюджет на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, экспертиза проекта решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», подготовлено 4 экспертных заключения.

В 2023 году проведена экспертиза проектов постановлений Администрации об утверждении муниципальных программ и изменений в муниципальные программы, подготовлено 52 экспертных заключения.

6. Выводы

6.1. Отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год, а также представленные одновременно с ним документы и материалы представлены в Контрольно-счётную палату

городского округа Королёв Московской области для проведения внешней проверки в установленный срок.

При подготовке заключения на отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год использованы результаты внешней проверки годовой бюджетной отчётности об исполнении консолидированного бюджета, бюджетной отчётности 8 главных распорядителей средств бюджета городского округа, главных администраторов доходов бюджета городского округа, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета за 2023 год.

Отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год, а также представленные одновременно с ним документы и материалы, соответствуют объёму и срокам представления, установленным статьями 264¹, 264⁴ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области, в основном, соответствует установленным требованиям по содержанию и полноте отражения информации.

В ходе внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год выявлены отдельные факты нарушений и недостатков, в том числе порядка ведения бухгалтерского учёта и составления бюджетной отчётности.

Контрольно-счётной палатой обращается внимание на то обстоятельство, что выявленные нарушения требований по составлению бюджетной отчётности главными администраторами бюджетных средств городского округа Королёв Московской области являются типичными и систематическими.

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области составлен в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, установленными порядком применения кодов бюджетной классификации.

Контрольные соотношения показателей годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области и формами бюджетной отчётности соблюдены.

Плановые показатели по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета, отраженные в годовом отчёте об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области, соответствуют показателям, утверждённым решением о бюджете и показателям сводной бюджетной росписи.

Показатели исполнения бюджета по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета за 2023 год, отраженные в годовом отчёте об исполнении бюджета на 1 января 2024 года, соответствуют аналогичным показателям, отраженным в консолидированной бюджетной отчётности.

6.2. Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год производилось в рамках действующего законодательства на основании решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 21 декабря 2022 г. № 401/87 «О бюджете городского

округа Королёв Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Первоначально бюджет городского округа на 2023 год утверждён по доходам в сумме 11 821 665,8 тыс. рублей, том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 6 812 708,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 11 876 018,5 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 54 352,7 тыс. рублей.

В соответствии с решениями Совета депутатов в течение 2022 года в первоначальный бюджет изменения вносились 3 раза. Сводной бюджетной росписью на 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объёме 12 807 968,7 тыс. рублей, что на 72 582,5 тыс. рублей, или 0,6 %, меньше объёма бюджетных ассигнований, утверждённых решением о бюджете.

В результате указанных изменений в утверждённый бюджет объём доходов увеличился до 12 386 441,0 тыс. рублей, на 587 209,5 тыс. рублей, или на 5,0 %; объём расходной части бюджета увеличился до 12 807 968,7 тыс. рублей, на 931 950,2 тыс. рублей, или на 7,8 %; объём дефицита бюджета увеличился до 494 110,1 тыс. рублей, на 439 754,7 тыс. рублей, или в 9,1 раза.

Доходы бюджета исполнены в объёме ниже показателя, утверждённого решением о бюджете с учётом последующих изменений, на 1,3 % (в 2022 году – выше на 0,8 %).

Расходы бюджета исполнены в объёме ниже показателя, утверждённого решением о бюджете с учётом последующих изменений, на 3,6 % (в 2022 году – ниже на 1,9 %), ниже показателя, утверждённого сводной бюджетной росписью на 3,0 %, (в 2022 году – ниже на 2,0 %).

Бюджет исполнен с дефицитом в объёме 197 853,6 тыс. рублей (в 2022 году – с профицитом в объёме 42 172,9 тыс. рублей).

Доходы и расходы бюджета за 2023 год увеличились относительно 2022 года на 18,5 % и 20,9 %, соответственно.

В течение 2023 года, как и в предыдущие годы, наблюдается высокая концентрация объёма расходов, произведенных в 4 квартале – 35,7 % общего объёма расходов, основная часть которых ((48,5 %) произведена в декабре 2023 года – 2 152 735,8 тыс. рублей, или 17,3 % годового объёма расходов. Сохраняется тенденция по «сдерживанию» расходов в течение года и в результате, как и предыдущие годы, основная нагрузка приходится на IV квартал.

6.3. Поступление доходов в бюджет городского округа за 2023 год составило 12 223 747,3 тыс. рублей, или 98,7 % утверждённого бюджета.

Структура поступлений в бюджет по группам доходов в период 2022 - 2023 годов претерпела изменения. Так, доля «Налоговых доходов» в общем объёме доходов сократилась с 42,9 % до 38,2 % (на 4,7 п.п.), доля «Неналоговых доходов» в общем объёме доходов выросла с 2,3 % до 2,6 % (на 0,3 п.п.), доля «Безвозмездных поступлений» выросла с 54,8 % до 59,2 % (на 4,4 п.п.).

В 2023 году доходы сформированы на 40,8 % за счёт поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы» и на 59,2 % за счёт «Безвозмездных поступлений».

За отчётный период, так же, как и в 2022 году, доходную часть бюджета городского округа Королёв по собственным доходам формировали поступления по четырем основным источникам: «Налогу на доходы физических лиц» – 20,0 % в общем объёме доходов; «Налогам на совокупный доход» – 11,6 %; «Налогам на имущество» – 6,1 %; «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» – 1,6 %.

В 2023 году поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 4 981 527,0 тыс. рублей, что ниже утверждённых назначений на 146 741,0 тыс. рублей, или на 2,9 %. Рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2022 году составил 6,9 %, или 322 147,2 тыс. рублей.

В структуре поступлений в 2023 году по группе «Налоговые и неналоговые доходы» доля налоговых доходов составила 93,6 %, доля неналоговых доходов – 6,4 % (в 2022 году – 95,0 % и 5,0 %, соответственно).

Недопоступления в городской бюджет налоговых доходов за 2023 год составили 162 475,1 тыс. рублей, или на 3,4 %, ниже утверждённых решением о бюджете назначений.

Сверхплановые поступления в городской бюджет неналоговых доходов за 2023 год составили 15 734,1 тыс. рублей, или на 5,2 %, больше утверждённых решением о бюджете назначений.

В 2023 году поступили не предусмотренные утверждённым бюджетом отдельные виды доходов, по отдельным видам доходов отмечается значительное превышение или невыполнение плановых назначений. В Информации о ходе исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области за 9 месяцев 2023 года указывалось, что необходимо уточнять параметры бюджета городского округа на основании текущей экономической ситуации, фактического поступления в бюджет налоговых и неналоговых доходов. Однако плановые назначения не корректировались, что в очередной раз характеризует неудовлетворительное качество планирования доходов главными администраторами доходов, как при подготовке проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период, так и при исполнении бюджета в отчётном финансовом году.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа установлены случаи нарушения, и недостатки администрирования доходов городского бюджета отдельными главными администраторами бюджета городского округа Королёв Московской области в части ненадлежащего осуществления бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджета; не утверждения методики прогнозирования поступления доходов в бюджет по отдельным доходным источникам; несоблюдения общих требований при утверждении методики прогнозирования поступлений доходов.

Безвозмездные поступления составили 7 242 220,2 тыс. рублей, или 59,2 % общего объёма доходов бюджета городского округа. При этом объём возвратов в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составил 40 713,1 тыс. рублей.

6.4. В 2023 году бюджет городского округа по расходам исполнен в объёме 12 421 600,9 тыс. рублей, или 97,0 % сводной бюджетной росписи (12 807 968,7 тыс. рублей).

Общий объём неосвоенных средств в 2023 году составил 386 367,8 тыс. рублей, или 3,0% сводной бюджетной росписи (в 2022 году составил – 206 907,2 тыс. рублей, или 2,0 %, в 2021 году составил – 165 733,0 тыс. рублей, или 2,0 %).

Объём расходов в 2023 году по сравнению с периодом 2021 - 2022 годов увеличился на 4 373 923,3 тыс. рублей (54,4 %) и на 2 148 216,0 тыс. рублей (20,9 %), соответственно.

6.5. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам по разделам бюджетной классификации расходов показал, что объём расходов, направленных на социальную сферу, составил 9 859 825,1 тыс. рублей, или 79,4 % общего объёма расходов бюджета городского округа, в том числе по разделам: «Образование» – 68,9 %, «Культура, кинематография» – 4,2 %, «Социальная политика» – 1,8 %, «Физическая культура и спорт» – 4,5 %.

Диапазон исполнения городского бюджета в 2023 году по разделам бюджетной классификации расходов составил от 78,7 % по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» до 100,0 % по разделу 11 «Физическая культура и спорт» (в 2022 году – от 83,1 % по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» до 99,9 % по разделу 11 «Физическая культура и спорт»).

В 2023 году, по сравнению с 2022 годом, наблюдается рост уровня исполнения городского бюджета по разделам 02 «Национальная оборона» (на 0,8 п.п.), 04 «Национальная экономика» (на 0,7 п.п.), 07 «Образование» (на 0,7 п.п.), 08 «Культура, кинематография» (на 0,1 п.п.), 10 «Социальная политика» (на 5,1 п.п.), 11 «Физическая культура и спорт» (на 0,1 п.п.), 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (на 11,1 п.п.). Снижение уровня исполнения городского бюджета наблюдается по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» (на 18,0 п.п.), 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (на 2,4 п.п.), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 0,2 п.п.), 06 «Охрана окружающей среды» (на 0,3 п.п.), 12 «Средства массовой информации» (на 6,4 п.п.),

6.6. Анализ направлений финансового обеспечения расходов городского бюджета показал, что наибольшую долю в общем объёме расходов городского бюджета за 2023 год составили расходы на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 53,8 % и на «Закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 26,3 %.

Наибольшая доля кассовых расходов, произведённых в IV квартале и в декабре 2023 года, в годовом объёме расходов сложилась по следующим видам расходов:

- 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 44,5 % (1 456 143,0 тыс. рублей) в IV квартале и 26,0 % (849 066,3 тыс. рублей) в декабре 2023 года;

100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» – 34,4 % (219 466,9 тыс. рублей) в IV квартале и 21,1 % (134 639,9 тыс. рублей) в декабре 2023 года;

- 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 33,7 % (2 254 560,5 тыс. рублей) в IV квартале и 16,8 % (1 123 179,5 тыс. рублей) в декабре 2023 года.

6.7. Главными распорядителями бюджетных средств освоение бюджетных средств осуществлено в диапазоне от 18,1 % (Финансово-казначейское управление) до 100,0 % (Комитет по культуре и Комитет по физической культуре, спорту и туризму).

Основной объём исполненных расходов (97,8 %) приходится на 4 главных распорядителей бюджетных средств: Администрация городского округа (47,8 %), Комитет образования (41,5 %), Комитет по культуре (5,6 %), Комитет по физической культуре, спорту и туризму (2,9 %).

По сравнению с уровнем исполнения расходов 2022 года уровень исполнения расходов в 2023 году снизился на 81,2 п.п. у Финансово-казначейского управления, на 0,4 п.п. у Администрации, на 0,8 п.п. у Контрольно-счётной палаты, на 0,7 п.п. у Комитета имущественных отношений.

6.8. В 2023 году общий объём расходов бюджета городского округа, предусмотренный на финансирование 19 муниципальных программ, составил 12 478 500,6 тыс. рублей (97,4 % общего объёма расходов), на непрограммные направления деятельности – 329 468,1 тыс. рублей (2,6 % общего объёма расходов).

В структуре программных расходов городского бюджета наибольшие объёмы приходятся на муниципальные программы «Образование» (54,1 %), «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (12,7 %), «Формирование современной комфортной городской среды» (9,2 %), «Культура и туризм» (5,7 %), «Управление имуществом и муниципальными финансами» (5,3 %), «Спорт» (5,4 %), «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» (2,5 %)

Наименьшие объёмы расходов городского бюджета приходятся на муниципальные программы «Цифровое муниципальное образование» (1,9 %), «Жилище» (1,2 %), «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» (1,0 %), «Социальная защита населения» (0,7 %), «Предпринимательство» (0,6 %), «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (0,4 %), «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (0,08 %), «Развитие сельского хозяйства» (0,03 %), «Архитектура и градостроительство» (0,02 %), «Здравоохранение» (0,01 %) «Экология и окружающая среда» (0,004 %) По муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» расходы не производились.

Не в полном объёме израсходованы бюджетные средства по всем муниципальным программам. Объём неосвоенных бюджетных средств составил 158 809,0 тыс. рублей, или 1,3 % сводной бюджетной росписи (12 478 500,6 тыс. рублей).

Диапазон осуществленных расходов бюджета на реализацию мероприятий муниципальных программ составляет от 84,4 % («Здравоохранение») до 100,0 % («Спорт», «Строительство объектов социальной инфраструктуры»).

В 2023 году из 124 показателей муниципальных программ на 2023 год запланированы 118 показателей, плановые значения достигнуты по 102 показателям, или 86,4 % плановых значений.

Плановые значения показателей достигнуты по 10 муниципальным программам: «Культура и туризм», «Социальная защита населения», «Спорт», «Жилище», «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», «Предпринимательство», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Архитектура и градостроительство», «Формирование современной комфортной городской среды, «Строительство объектов социальной инфраструктуры».

По остальным муниципальным программам из 60 показателей на 2023 год запланированы 60 показателей, плановые значения по 44 из которых достигнуты, не достигнуты значения по 16 показателям, или 13,6 % плана, что свидетельствует о недостижении результатов муниципальных программ.

Исполнение мероприятий муниципальных программ в составе национальных (региональных) проектов составило 260 962,7 тыс. рублей, или 99,6 % бюджетных ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

6.9. На реализацию непрограммных направлений деятельности в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 329 468,1 тыс. рублей. В целом освоение средств, в рамках исполнения непрограммных направлений деятельности в 2023 году, составило 101 909,2 тыс. рублей, или 30,9 % сводной бюджетной росписи.

6.10. В течение 2023 года принято 3 постановления Администрации, предусматривающих предоставление средств из резервного фонда Администрации в сумме 3 526,8 тыс. рублей, исполнение составляет 3 526,8 тыс. рублей.

Постановления Администрации, предусматривающие предоставление средств из резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, в 2023 году не принимались.

Отчёт об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2023 год представлен одновременно с отчётом об исполнении бюджета за 2023 год, что соответствует требованиям пункта 7 статьи 81 Бюджетного кодекса.

6.11. Принято на учёт бюджетных обязательств по контрактным расходам бюджета городского округа на сумму 4 993 711,2 тыс. рублей, или 99,3 % сводной бюджетной росписи (5 029 013,3 тыс. рублей).

Контрактные расходы в течение 2023 года исполняли 7 главных распорядителей бюджетных средств.

Освоение средств бюджета составило 4 900 349,5 тыс. рублей, или 98,1 % принятых бюджетных обязательств в объёме 4 993 711,2 тыс. рублей, или 97,4 % плановых назначений в объёме 5 029 013,3 тыс. рублей.

Объём непринятых на учёт бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 35 302,1 тыс. рублей, или 0,7 % сводной бюджетной росписи.

Наибольший объём непринятых на учёт бюджетных обязательств по контрактным расходам городского бюджета по состоянию на 1 января 2024 года приходится на Администрацию в объёме 20 637,9 тыс. рублей, что составляет 58,5 % общего объёма непринятых на учёт бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью и на Комитет образования в объёме 12 946,7 тыс. рублей, что составляет 36,7 % общего объёма непринятых на учёт бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

Экономия бюджетных средств в результате применения конкурентных процедур составила 38 460,3 тыс. рублей, или 0,8 % общего объёма обязательств принимаемых с применением конкурентных способов (4 745 425,9 тыс. рублей), и 0,8 % сводной бюджетной росписи (5 029 013,3 тыс. рублей).

6.12. По состоянию на 1 января 2024 года дебиторская задолженность составила 2 076 354,1 тыс. рублей (из них: долгосрочная задолженность – 4 747,9 тыс. рублей, просроченная задолженность – 105 352,6 тыс. рублей), уменьшилась на 1 244 190,3 тыс. рублей, или 37,5 % ((из них: долгосрочная задолженность увеличилась на 2 537,5 тыс. рублей (в 2,1 раза), просроченная задолженность увеличилась на 8 796,3 тыс. рублей (на 9,1 %)), по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2023 года (3 320 544,5 тыс. рублей, из них: долгосрочная задолженность – 2 210,4 тыс. рублей, просроченная задолженность – 96 556,3 тыс. рублей).

Основная доля дебиторской задолженности сложилась по расчётам по доходам – 88,9 %, или 1 846 057,1 тыс. рублей (в том числе долгосрочная задолженность – 4 747,9 тыс. рублей, просроченная задолженность – 105 352,6 тыс. рублей), уменьшилась на 1 357 032,2 тыс. рублей, или на 42,4 %, по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2023 года ((в том числе долгосрочная задолженность увеличилась на 2 537,5 тыс. рублей (в 2,1 раза), просроченная задолженность увеличилась на 8 796,3 тыс. рублей (на 9,1 %)).

Дебиторская задолженность по расчётам по выданным авансам увеличилась по сравнению с 2022 годом на 111 729,2 тыс. рублей, или в 2 раза, и составила 229 075,0 тыс. рублей. Основную долю дебиторской задолженности по расчётам по выданным авансам составила задолженность по расчётам

по авансам по работам, услугам по содержанию имущества – 168 574,8 тыс. рублей, образовалась в 2023 году в Администрации городского округа Королёв.

Дебиторская задолженность по расчётам по ущербу и иным доходам увеличилась по сравнению с 2022 годом на 1 112,7 тыс. рублей, или в 11,1 раза, и составила 1 222,1 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2024 года уменьшилась на 297 888,5 тыс. рублей, или в 6 раз, и составила 59 204,2 тыс. рублей по сравнению с показателями по состоянию на 1 января 2023 года (357 092,8 тыс. рублей), в том числе текущая кредиторская задолженность.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на 1 января 2024 года, расчёты по доходам составляют 50,0 %, расчёты по принятым обязательствам – 29,7 %, расчёты по платежам в бюджеты – 20,3 %.

Основную долю составляет кредиторская задолженность по расчётам по доходам – 29 615,0 тыс. рублей, по сравнению с 1 января 2023 года уменьшилась на 259 007,6 тыс. рублей, или в 9,7 раза, и по расчётам по принятым обязательствам – 17 588,4 тыс. рублей, или 29,7 %, уменьшилась по сравнению с 2022 годом на 15 036,4 тыс. рублей, или 46,1 %.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6.13. Общий объём расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью в 2023 году, составил 1 631 275,3 тыс. рублей (в 2022 году – 1 419 025,5 тыс. рублей, в 2021 году – 360 936,4 тыс. рублей).

Сумма непринятых на учёт бюджетных обязательств в 2023 году составила 99,5 тыс. рублей, или 0,006 % сводной бюджетной росписи (в 2022 году – 7,3 тыс. рублей, или 0,001 % сводной бюджетной росписи, в 2021 году – 972,2 тыс. рублей, или 0,3 % сводной бюджетной росписи).

Кассовое исполнение по данным расходам в 2023 году составило 1 631 175,6 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи (в 2022 году – 1 393 494,4 тыс. рублей, или 98,2 % сводной бюджетной росписи, в 2021 году – 359 964,2 тыс. рублей, или 99,7 % сводной бюджетной росписи).

6.14. Исполнение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда составило 358 882,3 тыс. рублей, или 99,2 % сводной бюджетной росписи, что больше на 9 514,1 тыс. рублей (2,7 %) по сравнению с 2022 годом (349 368,2 тыс. рублей), в том числе:

- по муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» исполнение составило 310 725,2 тыс. рублей, или 99,1 % сводной бюджетной росписи (313 544,7 тыс. рублей), что меньше на 10 889,7 тыс. рублей (3,4 %) по сравнению с 2022 годом (321 614,9 тыс. рублей);

- по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды» исполнение составило 48 157,2 тыс. рублей, или 100,0 % сводной бюджетной росписи (48 157,2 тыс. рублей), что больше на 20 403,9 тыс. рублей (в 1,7 раза) по сравнению с 2022 годом (27 753,3 тыс. рублей).

Уровень исполнения бюджета по расходам бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда за 2023 год (99,2 %) выше на 0,2 % аналогичного показателя 2022 года (99,0 %).

6.15. Бюджет городского округа в 2023 году исполнен с дефицитом в объёме 197 853,6 тыс. рублей, при запланированном дефиците бюджета в сумме 494 110,1 тыс. рублей.

Бюджет городского округа исполнен с дефицитом за первый квартал 2023 года в размере 18 617,4 тыс. рублей при утверждённом годовом дефиците в объёме 220 366,8 тыс. рублей, за первое полугодие 2023 года – с профицитом в размере 260 963,6 тыс. рублей при утверждённом годовом дефиците в объёме 220 366,8 тыс. рублей, за 9 месяцев 2023 года – с профицитом в размере 605 241,7 тыс. рублей при утверждённом годовом дефиците в объёме 220 366,8 тыс. рублей.

За декабрь 2023 года в бюджете городского округа образовался дефицит в сумме 526 466,1 тыс. рублей, что свидетельствует о недостаточно эффективном управлении финансовыми ресурсами и, соответственно, наращивании расходов в декабре.

6.16. В 2023 году муниципальный долг городского округа Королёв Московской области не изменился, по сравнению с данными на 1 января 2023 года и составляет 464 000,0 тыс. рублей.

Оценка состояния долговой устойчивости городского округа Королёв Московской области показывает значительный объём накопленных обязательств, и, вместе с тем, снижение по сравнению с 2022 годом уровня долговой нагрузки на бюджет городского округа с 12,1 % до 10,8 %.

В 2023 году запланировано и осуществлено привлечение (15 марта 2023 года) и погашение (15 декабря 2023 года) бюджетного кредита в объёме 196 385,4 тыс. рублей на пополнение остатка средств на едином счёте бюджета от Управления Федерального казначейства Московской области в соответствии с Договором от 6 марта 2023 г. № 48-13-14/09-21 и Дополнительным соглашением к Договору от 15 марта 2023 г. № 1.

В соответствии с дополнительным соглашением от 31 октября 2023 г. № 3 к Соглашению от 12 августа 2021 г. № 24с-34 о предоставлении бюджету городского округа Королёв Московской области бюджетного кредита для погашения долговых обязательств в виде обязательств по муниципальным ценным бумагами кредитам, полученным муниципальным образованием Московской области от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций № 24С-61, заключенным с МЭФ Московской области, внесены изменения в сроки возврата бюджетного кредита.

В 2023 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 612,5 тыс. рублей, или 94,2 % утверждённого плана, и увеличились по сравнению с показателями 2022 года на 28,7 % и уменьшились по сравнению с показателями 2021 года в 41,5 раза.

Необходимость осуществления мер по снижению объёма муниципального долга городского округа Королёв Московской области,

поддержанию его на экономически безопасном уровне должно быть основным направлением долговой политики.

6.17. Подготовка заключения на отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год осуществлялась с использованием результатов внешней проверки годовой бюджетной отчётности об исполнении консолидированного бюджета и бюджетной отчётности 8 главных администраторов бюджетных средств, проведённой Контрольно-счётной палатой.

По результатам внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2023 год установлено, что бюджетная отчётность отдельных главных администраторов бюджетных средств составлена с нарушениями и недостатками, выразившимися в несоблюдении требований Инструкции № 191н, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Указаний финансового органа от 28 декабря 2023 г., не оказавших существенного влияния на достоверность основных показателей годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год, но отрицательно сказавшихся на его информативности, что свидетельствует о недостаточном уровне финансовой дисциплины и указывает на недостаточную организацию внутреннего финансового контроля главными администраторами средств бюджета городского округа Королёв Московской области.

7. Предложения

1. Финансово-казначейскому управлению, главным распорядителям бюджетных средств, главным администраторам доходов бюджета, главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета рассмотреть Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год и принять меры:

1.1. по обеспечению устранения нарушений и недостатков, отраженных в Заключениях Контрольно-счётной палаты по результатам внешней проверки бюджетной отчётности за 2022 год;

1.2. по обеспечению предоставления годовой бюджетной отчётности в полном объёме, по установленным формам в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, повышению ответственности за организацию и исполнение городского бюджета;

1.3. по обеспечению при формировании бюджетной отчётности и отчёта об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области надлежащего качества проверки бюджетной (бухгалтерской) отчётности участников бюджетного процесса городского округа Королёв Московской области;

1.4. по обеспечению своевременного внесения изменений в решение о бюджете городского округа Королёв Московской области по корректировке плановых назначений налоговых, неналоговых доходов, рассчитав их с учётом методик прогнозирования доходов бюджета, фактического поступления доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области и возможных рисков перевыполнения (недовыполнения) плановых назначений;

1.5. по обеспечению согласования методик прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Королёв Московской области, разработанных главными администраторами доходов бюджета, приведению их в соответствие с положениями Общих требований к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июня 2016 г. № 574;

1.6. по реалистичности и надёжности финансовых прогнозов, применяемых при планировании бюджета;

1.7. по усилению контроля своевременного использования главными распорядителям бюджетных средств субсидий из бюджета Московской области, предусмотренных соглашениями о предоставлении субсидий из бюджета Московской области, по недопущению образования на конец финансового года остатков неиспользованных субсидий из бюджета Московской области.

1.8. по повышению эффективности и результативности реализации муниципальных программ, в том числе достижения плановых значений показателей реализации муниципальных программ;

1.9. по обеспечению равномерного исполнения кассовых расходов в течение финансового года в утверждённых объёмах;

1.10. по сокращению объёма дебиторской и кредиторской задолженностей;

1.11. по совершенствованию внутреннего финансового контроля подведомственных распорядителей (получателей) бюджетных средств.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М.Цыганкова

Изменения в утверждённый бюджет по собственным доходам и безвозмездным поступлениям, изменения расходной части бюджета по разделам, изменения источников внутреннего финансирования бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год

тыс. рублей

Наименования		Утверждено решением Совета депутатов				Сводная бюджетная роспись	Отклонения (+/-)	
		от 21.12.2022 № 401/87	от 22.02.2023 № 436/91	от 09.08.2023 №473/99	от 15.11.2023 № 505/104		(гр.5/6-гр.2)	%
1		2	3	4	5	6	7	8
Д О Х О Д Ы								
Налоговые доходы		4 809 151,0	4 809 151,0	4 859 581,4	4 826 711,6	х	50 430,4	1,0
Неналоговые доходы		199 806,5	199 806,5	277 233,0	301 556,4	х	77 426,5	38,8
Итого собственные доходы		5 008 957,5	5 008 957,5	5 136 814,4	5 128 268,0	х	127 856,9	2,6
Безвозмездные поступления		6 812 708,3	6 871 857,8	7 272 060,9	7 258 173,0	х	459 352,6	6,7
Всего доходов		11 821 665,8	11 880 815,3	12 408 875,3	12 386 441,0	х	587 209,5	5,0
Р А С Х О Д Ы								
Общегосударственные вопросы	01	951 569,5	956 350,3	942 404,9	1 054 106,2	1 126 758,6	175 189,1	18,4
Национальная оборона	02	16 879,1	16 879,1	16 879,1	16 879,1	16 879,1	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	47 882,0	47 882,0	47 882,0	47 882,0	47 506,0	-376,0	-0,8
Национальная экономика	04	657 412,2	660 093,4	685 561,5	403 936,3	394 948,0	-262 464,2	-39,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 017 253,0	1 130 502,4	1 271 772,4	1 371 336,4	1 159 779,1	142 526,1	14,0
Охрана окружающей среды	06	418,0	418,0	418,0	418,0	418,0	0,0	0,0
Образование	07	7 932 163,8	8 034 626,1	8 382 607,3	8 591 346,6	8 670 746,7	738 582,9	9,3
Культура, кинематография	08	460 510,7	461 901,4	490 414,1	522 363,8	525 873,3	65 362,6	14,2
Социальная политика	10	249 555,8	249 555,8	246 829,2	245 928,5	232 164,5	-17 391,3	-7,0
Физическая культура и спорт	11	467 572,1	468 823,7	468 823,7	550 704,4	557 245,4	89 673,3	19,2
Средства массовой информации	12	73 500,0	73 500,0	75 000,0	75 000,0	75 000,0	1 500,0	2,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	1 302,3	649,9	649,9	649,9	649,9	-652,4	-50,1
Всего расходов:		11 876 018,5	12 101 182,1	12 629 242,1	12 880 551,2	12 807 968,7	931 950,2	7,8
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА								
Дефицит городского бюджета		54 352,7	220 366,8	220 366,8	494 110,2	494 110,1	439 757,4	809,1
в процентах к общей сумме доходов без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений		1,3	5,1	5,0	11,1	11,1	9,8	786,9
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета		54 352,7	220 366,8	220 366,8	494 110,2	494 110,1	439 757,4	809,1
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации		54 352,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-54 352,7	-100,0

Наименования	Утверждено решением Совета депутатов				Сводная бюджетная роспись	Отклонения (+/-)	
	от 21.12.2022 № 401/87	от 22.02.2023 № 436/91	от 09.08.2023 № 473/99	от 15.11.2023 № 505/104		(гр.5/6-гр.2)	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	54 352,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-54 352,7	-100,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-153 120,0	-153 120,0	-153 120,0	0,0	0,0	153 120,0	-100,0
Привлечение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	196 385,4	196 385,4	196 385,4	196 385,4	196 385,4	-
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-153 120,0	-349 505,4	-349 505,4	-196 385,4	-196 385,4	-43 265,4	28,3
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов	153 120,0	373 486,8	373 486,8	494 110,2	494 110,1	340 990,1	222,7
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов ГО	-11 876 018,5	-12 077 200,7	-12 605 260,7	-12 582 826,4	-12 582 826,5	-706 808,0	6,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов ГО	12 029 138,5	12 450 687,5	12 978 747,5	13 076 936,6	13 004 354,1	975 215,6	8,1

Приложение 2 к Заключению на отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год

Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по доходам за период 2022 2023 годов

тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объёме доходов, %		Уд. вес в объёме доходов по группе, %	
	Утверждён ный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% испол нения	Утверждён ный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% испол нения	гр.6-гр.3	Темп прирос та/ снижен ия, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО	10 235 352,4	10 315 557,7	100,8	12 386 441,0	12 223 747,3	98,7	1 908 189,5	18,5	100,0	100,0		
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 538 324,7	4 659 379,9	102,7	5 128 268,0	4 981 527,0	97,1	322 147,2	6,9	45,2	40,8	100,0	100,0
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 289 154,2	4 424 291,6	103,2	4 826 711,6	4 664 236,5	96,6	239 945,0	5,4	42,9	38,2	95,0	93,6
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	2 216 269,7	2 304 164,9	104,0	2 373 547,0	2 450 100,7	103,2	145 935,8	6,3	22,3	20,0	49,5	49,2
Налог на доходы физических лиц	2 216 269,7	2 304 164,9	104,0	2 373 547,0	2 450 100,7	103,2	145 935,8	6,3	22,3	20,0	49,5	49,2
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	25 931,9	25 871,0	99,8	24 956,0	25 602,1	102,6	-268,9	-1,0	0,3	0,2	0,6	0,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	25 931,9	25 871,0	99,8	24 956,0	25 602,1	102,6	-268,9	-1,0	0,3	0,2	0,6	0,5

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объеме доходов, %		Уд. вес в объеме доходов по группе, %	
	Утвержденный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утвержденный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 322 128,5	1 334 104,7	100,9	1 657 734,6	1 416 897,4	85,5	82 792,6	6,2	12,9	11,6	28,6	28,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 221 497,0	1 230 971,8	100,8	1 560 698,0	1 372 370,1	87,9	141 398,3	11,5	11,9	11,2	26,4	27,5
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-315,0	-187,6	59,6	0,0	-1 602,9	-	-1 415,2	754,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	2,0	2,0	99,6	0,0	-1,2	-	-3,2	-158,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	100 944,5	103 318,6	102,4	95 036,6	43 282,5	45,5	-60 036,1	-58,1	1,0	0,4	2,2	0,9
Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"	0,0	0,0	-	2 000,0	2 848,8	142,4	2 848,8	-	0,0	0,0	0,0	0,1
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	690 526,7	725 511,6	105,1	732 487,0	740 653,2	101,1	15 141,6	2,1	7,0	6,1	15,6	14,9
Налог на имущество физических лиц	272 023,0	277 080,5	101,9	285 849,0	294 634,1	103,1	17 553,6	6,3	2,7	2,4	5,9	5,9
Земельный налог	418 503,7	448 431,1	107,2	446 638,0	446 019,2	99,9	-2 412,0	-0,5	4,3	3,6	9,6	9,0
<i>Земельный налог с организаций</i>	<i>321 200,0</i>	<i>343 484,1</i>	<i>106,9</i>	<i>345 442,0</i>	<i>344 533,0</i>	<i>99,7</i>	<i>1 048,9</i>	<i>0,3</i>	<i>3,3</i>	<i>2,8</i>	<i>7,4</i>	<i>6,9</i>
<i>Земельный налог с физических лиц</i>	<i>97 303,7</i>	<i>104 947,0</i>	<i>107,9</i>	<i>101 196,0</i>	<i>101 486,2</i>	<i>100,3</i>	<i>-3 460,8</i>	<i>-3,3</i>	<i>1,0</i>	<i>0,8</i>	<i>2,3</i>	<i>2,0</i>
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	34 295,0	34 636,9	101,0	37 987,0	30 979,4	81,6	-3 657,5	-10,6	0,3	0,3	0,7	0,6
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	34 260,0	34 601,9	101,0	37 922,0	30 904,4	81,5	-3 697,5	-10,7	0,3	0,3	0,7	0,6
Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	35,0	35,0	100,0	65,0	75,0	115,4	40,0	114,3	0,0	0,0	0,0	0,0
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЁТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	2,4	2,4	101,3	0,0	3,7	-	1,2	51,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Налог на прибыль организаций, зачислившийся до 1 января 2005 года в местные бюджеты	7,2	7,2	99,8	0,0	-0,1	-	-7,3	-100,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Налоги на имущество	-4,8	-4,8	99,0	0,0	0,1	-	4,9	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам)	0,0	0,0	-	0,0	3,6	-	3,6	-	0,0	0,0	0,0	0,0
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	249 170,5	235 088,3	94,3	301 556,4	317 290,5	105,2	82 202,2	35,0	2,3	2,6	5,0	6,4
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	191 675,1	181 750,4	94,8	191 656,6	191 016,5	99,7	9 266,1	5,1	1,8	1,6	3,9	3,8

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объеме доходов, %		Уд. вес в объеме доходов по группе, %	
	Утвержденный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утвержденный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	12 223,4	12 223,4	100,0	12 630,0	10 130,0	80,2	-2 093,4	-17,1	0,1	0,1	0,3	0,2
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	107 473,1	112 635,0	104,8	98 674,4	107 035,2	108,5	-5 599,7	-5,0	1,1	0,9	2,4	2,1
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	970,7	999,9	103,0	693,0	2 343,9	338,2	1 343,9	134,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	80 651,0	85 267,4	105,7	70 000,0	77 130,9	110,2	-8 136,5	-9,5	0,8	0,6	1,8	1,5
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	25 851,4	26 367,6	102,0	27 981,4	27 560,5	98,5	1 192,8	4,5	0,3	0,2	0,6	0,6
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	1 000,0	743,5	-	306,5	572,5	186,8	-170,9	-23,0	0,007	0,005	0,016	0,01
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	1 536,2	1 469,2	95,6	1 023,2	1 023,2	100,0	-445,9	-30,4	0,0	0,01	0,0	0,02
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	51 868,0	45 025,5	86,8	60 840,5	55 591,3	91,4	10 565,8	23,5	0,4	0,5	0,97	1,1
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за разрешение на размещение объектов)	62,1	232,6	374,5	104,3	107,1	102,7	-125,5	-54,0	0,002	0,001	0,005	0,002

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объёме доходов, %		Уд. вес в объёме доходов по группе, %	
	Утверждён ный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% испо лнен ия	Утверждён ный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% испол нения	гр.6-гр.3	Темп прирос та/ снижен ия, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (прочие поступления)</i>	1 310,0	1 310,0	-	0,0	0,0	-	-1 310,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за наем)</i>	50 495,9	43 483,0	86,1	60 736,2	55 484,2	91,4	12 001,3	27,6	0,4	0,5	0,9	1,1
<i>Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена</i>	17 574,4	9 653,9	54,9	18 182,0	16 664,2	91,7	7 010,4	72,6	0,1	0,1	0,21	0,3
<i>Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций)</i>	13 574,4	5 153,0	38,0	11 008,0	9 016,2	81,9	3 863,1	75,0	0,0	0,1	0,11	0,2
<i>Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (средства по договорам на право размещения нестационарной торговой сети)</i>	4 000,0	4 500,8	112,5	7 174,0	7 648,0	106,6	3 147,2	69,9	0,0	0,06	0,1	0,2
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	487,7	578,7	118,7	479,0	431,3	90,0	-147,4	-25,5	0,01	0,00	0,01	0,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	487,7	578,7	118,7	479,0	431,3	90,0	-147,4	-25,5	0,01	0,004	0,01	0,01
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами ⁷	342,0	434,0	126,9	333,0	303,7	91,2	-130,3	-30,0	0,00	0,002	0,01	0,01
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	6,0	5,6	-	1,5	1,5	101,1	-4,1	-73,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Плата за размещение отходов производства и потребления	139,7	139,0	99,5	144,5	126,0	87,2	-13,0	-9,4	0,001	0,001	0,00	0,003

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объеме доходов, %		Уд. вес в объеме доходов по группе, %	
	Утвержденный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утвержденный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	6 431,0	6 431,1	100,0	25 386,1	25 458,0	100,3	19 027,0	295,9	0,1	0,2	0,1	0,5
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	1,1	1,1	100,0	0,0	0,0	-	-1,1	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие доходы от компенсации затрат государства	6 429,9	6 430,0	100,0	25 386,1	25 458,0	100,3	19 028,1	295,9	0,1	0,2	0,1	0,5
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	6 429,9	6 430,0	100,0	24 587,2	25 458,0	103,5	19 028,1	295,9	0,1	0,2	0,1	0,5
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	43 347,1	38 586,8	89,0	59 970,2	64 029,7	106,8	25 442,8	65,9	0,4	0,5	0,8	1,3
Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов	18 510,4	10 956,4	59,2	11 191,7	6 141,3	54,9	-4 815,1	-43,9	0,1	0,1	0,2	0,1
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	13 836,7	12 741,7	92,1	2 873,0	1 510,9	52,6	-11 230,8	-88,1	0,1	0,0	0,3	0,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	11 000,0	14 888,7	135,4	45 905,5	56 377,5	122,8	41 488,8	278,7	0,1	0,5	0,3	1,1
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	11 000,0	14 888,7	135,4	45 000,0	55 471,9	123,3	40 583,2	272,6	0,1	0,5	0,3	1,1
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	0,0	0,0	-	905,5	905,5	100,0	905,5	-	0,0	0,0	0,0	0,0
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	5 263,0	5 513,8	104,8	23 407,5	34 143,9	145,9	28 630,1	519,2	0,1	0,3	0,1	0,7
Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	2 392,0	2 553,2	106,7	3 554,9	4 182,9	117,7	1 629,6	63,8	0,02	0,03	0,1	0,1
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	400,0	510,5	127,6	2 664,0	3 249,0	122,0	2 738,5	536,4	0,0	0,027	0,0	0,07
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации	2 011,0	2 049,0	101,9	1 081,6	1 708,2	157,9	-340,8	-16,6	0,02	0,01	0,04	0,03
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	460,0	401,1	87,2	107,0	-68,7	-64,2	-469,8	-117,1	0,00	0,00	0,0	0,00

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объеме доходов, %		Уд. вес в объеме доходов по группе, %	
	Утвержденный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утвержденный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете	0,0	0,0	-	16 000,0	25 072,5	156,7	25 072,5	-	0,00	0,21	0,0	0,50
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 966,6	2 227,5	113,3	657,0	2 211,1	336,5	-16,3	-0,7	0,02	0,02	0,0	0,0
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,000	0,0
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	1 966,6	1 966,6	100,0	657,0	1 974,8	300,6	8,2	0,4	0,019	0,02	0,04	0,04
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,0	260,8	-	0,0	236,3	-	-24,5	-9,4	0,0	0,002	0,006	0,00
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5 697 027,7	5 656 177,9	99,3	7 258 173,0	7 242 220,2	99,8	1 586 042,4	28,0	54,8	59,2	100,0	100,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	5 745 583,9	5 704 734,1	99,3	7 281 473,1	7 265 520,3	99,8	1 560 786,2	27,4	55,3	59,4	100,9	100,3
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 626,0	67 092,7	4 126,2	0,0	138 674,5	-	71 581,8	106,7	0,7	1,1	1,2	1,9
Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации	1 626,0	67 092,7	4 126,2	0,0	138 674,5	-	71 581,8	106,7	0,7	1,1	1,2	1,9
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 122 372,2	2 062 363,0	97,2	3 447 270,7	3 290 389,5	95,4	1 228 026,5	59,5	20,0	26,9	36,5	45,4
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	89 570,0	89 568,3	100,0	82 980,0	79 848,1	96,2	-9 720,2	-10,9	0,9	0,7	1,6	1,1
Субсидии бюджетам городских округов на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудования, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам	0,0	0,0	-	7 446,3	6 115,5	82,1	6 115,5	-	0,0	0,1	0,0	0,1

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объеме доходов, %		Уд. вес в объеме доходов по группе, %	
	Утвержденный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утвержденный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Субсидии бюджетам городских округов на обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся	0,0	0,0	-	3 196,9	2 914,1	91,2	2 914,1	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования	15 398,4	13 306,5	86,4	0,0	0,0	-	-13 306,5	-100,0	0,1	0,0	0,2	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние	2 471,4	2 313,0	93,6	0,0	0,0	-	-2 313,0	-100,0	0,02	0,0	0,04	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми	8 637,3	8 637,2	100,0	2 468,0	2 468,0	100,0	-6 169,2	-71,4	0,1	0,0	0,2	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	125 724,3	104 898,4	83,4	131 969,6	120 827,5	91,6	15 929,1	15,2	1,0	1,0	1,9	1,7
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	77 544,7	76 737,1	99,0	0,0	0,0	-	-76 737,1	-	0,7	0,0	1,4	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	1 834,7	1 834,7	100,0	3 321,4	3 321,4	100,0	1 486,8	81,0	0,02	0,03	0,0	0,05
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	5 592,1	5 592,0	100,0	4 093,2	4 093,1	100,0	-1 498,9	-26,8	0,1	0,0	0,1	0,1
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек)	1 109,4	1 109,4	100,0	1 032,4	1 032,4	100,0	-77,0	-6,9	0,0	0,01	0,0	0,0

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объеме доходов, %		Уд. вес в объеме доходов по группе, %	
	Утвержденный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утвержденный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление мероприятий по реализации стратегий социально-экономического развития наукоградов Российской Федерации, способствующих развитию научно-производственного комплекса наукоградов Российской Федерации, а также сохранению и развитию инфраструктуры наукоградов Российской Федерации	109 848,2	108 864,7	99,1	66 153,2	64 355,1	97,3	-44 509,6	-40,9	1,1	0,5	1,9	0,9
Субсидии бюджетам городских округов на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев	0,0	0,0	-	3 985,6	3 985,6	100,0	3 985,6	-	0,0	0,0	0,0	0,1
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (оснащение отремонтированных зданий общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания)	0,0	0,0	-	20 092,8	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций)	0,0	0,0	-	109 614,9	129 707,7	118,3	129 707,7	-	0,0	1,1	0,0	1,8
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации	0,0	0,0	-	709,0	708,9	100,0	708,9	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	94 568,4	94 568,3	100,0	0,0	0,0	-	-94 568,3	-100,0	0,9	0,0	1,7	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов	1 590 073,3	1 554 933,4	97,8	3 010 207,4	2 871 012,1	95,4	1 316 078,7	84,6	15,1	23,5	27,5	39,6
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 492 599,2	3 454 124,2	98,9	3 669 614,2	3 689 192,7	100,5	235 068,5	6,8	33,5	30,2	61,1	50,9
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	57 181,0	57 179,9	100,0	0,0	0,0	-	-57 179,9	-100,0	0,6	0,0	1,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	3 196 864,2	3 178 359,8	99,4	3 396 749,9	3 430 745,9	101,0	252 386,1	7,9	30,8	28,1	56,2	47,4
Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	73 862,0	55 179,2	74,7	70 272,0	56 789,1	80,8	1 609,9	2,9	0,5	0,5	1,0	0,8

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объеме доходов, %		Уд. вес в объеме доходов по группе, %	
	Утвержденный план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утвержденный план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	52 125,0	52 124,0	100,0	107 325,0	106 568,5	99,3	54 444,4	104,5	0,5	0,9	0,9	1,5
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учёта органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	15 833,0	15 581,6	98,4	16 639,1	16 461,0	98,9	879,4	5,6	0,2	0,1	0,3	0,2
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1 662,0	1 296,2	78,0	0,5	0,5	98,0	-1 295,7	-100,0	0,0126	0,00	0,023	0,00
Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,0	0,0	-	3 398,7	3 398,7	100,0	3 398,7	-	0,0	0,03	0,0	0,05
Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	73 355,0	72 755,0	99,2	75 229,0	75 229,0	100,0	2 474,0	3,4	0,7	0,6	1,3	1,0
Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц	18 958,0	18 957,6	100,0	0,0	0,0	-	-18 957,6	-100,0	0,2	0,0	0,3	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению 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"	2 759,0	2 690,8	97,5	0,0	0,0	-	-2 690,8	-100,0	0,0	0,00	0,0	0,00
Иные межбюджетные трансферты	128 986,5	121 154,2	93,9	164 588,2	147 263,7	89,5	26 109,5	21,6	1,2	1,2	2,1	2,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	1 074,0	1 074,0	100,0	0,0	0,0	-	-1 074,0	-100,0	0,0	0,00	0,0	0,00

Наименование показателя	2022 год			2023 год			Отклонение исполнения от 2022 года		Уд. вес в общем объёме доходов, %		Уд. вес в объёме доходов по группе, %	
	Утверждённый план от 21.12.2022 № 400/87	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Утверждённый план от 15.11.2023 № 505/104	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	гр.6-гр.3	Темп прироста/снижения, %	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	1 074,0	1 074,0	100,0	0,0	0,0	-	-1 074,0	-100,0	0,0	0,00	0,0	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	127 912,5	120 080,2	93,9	164 588,2	147 263,7	89,5	27 183,4	22,6	1,2	1,2	2,1	2,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание модельных муниципальных библиотек	0,0	0,0	-	5 000,0	5 000,0	100,0	5 000,0	-	0,0	0,0	0,0	0,1
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	127 912,5	120 080,2	93,9	159 588,2	142 263,7	89,1	22 183,4	18,5	1,2	1,2	2,1	2,0
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 658,6	2 658,6	100,0	13 640,1	13 640,1	100,0	10 981,5	413,1	0,0	0,1	0,0	0,2
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	8 409,8	8 409,8	100,0	3 772,9	3 772,9	100,0	-4 636,9	-55,1	0,1	0,0	0,149	0,1
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-59 624,6	-59 624,6	100,0	-40 713,1	-40 713,1	100,0	18 911,5	-31,7	-0,6	-0,3	-1,1	-0,6

Приложение 3 к Заключению на отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год

Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по разделам и подразделам классификации расходов бюджета в период 2022-2023 годов
тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	2022 год					2023 год				
		Уточненный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждённый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
					к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
Общегосударственные вопросы	01	858 646,6	865 595,8	836 990,1	97,5	96,7	1 054 106,2	1 126 758,6	886 956,2	84,1	78,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	3 134,1	4 108,8	3 935,0	125,6	95,8	3 524,5	4 899,2	4 884,1	138,6	99,7
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	5 069,9	6 219,9	5 994,8	118,2	96,4	6 240,1	7 770,7	7 713,7	123,6	99,3

Наименование расходов	Рз Пр	2022 год					2023 год				
		Уточненный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждённый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
					к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	01 04	279 494,4	277 886,9	271 817,6	97,3	97,8	322 550,1	323 275,2	316 092,7	98,0	97,8
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	01 06	43 395,8	43 755,8	43 410,5	100,0	99,2	53 409,9	53 098,7	52 549,7	98,4	99,0
<i>Резервные фонды</i>	01 11	13 738,9	3 078,9	0,0	0,0	0,0	6 683,2	6 473,2	0,0	0,0	0,0
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	01 13	513 813,5	530 545,4	511 832,2	99,6	96,5	661 698,4	731 241,7	505 716,0	76,4	69,2
Национальная оборона	02	16 073,0	16 073,0	15 733,0	97,9	97,9	16 879,1	16 879,1	16 651,2	98,6	98,6
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</i>	02 03	15 833,0	15 833,0	15 581,6	98,4	98,4	16 639,1	16 639,1	16 461,0	98,9	98,9
<i>Мобилизационная подготовка экономики</i>	02 04	240,0	240,0	151,5	63,1	63,1	240,0	240,0	190,2	79,3	79,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	42 905,2	42 905,2	41 888,9	97,6	97,6	47 882,0	47 506,0	45 250,9	94,5	95,3
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность</i>	03 10	42 612,0	42 612,0	41 888,9	98,3	98,3	47 506,0	47 506,0	45 250,9	95,3	95,3
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	03 14	293,2	293,2	0,0	0,0	0,0	376,0	0,0	0,0	0,0	-
Национальная экономика	04	378 398,3	376 838,8	372 360,9	98,4	98,8	403 936,3	394 948,0	391 264,9	96,9	99,1
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	04 05	2 314,0	2 314,0	2 292,3	99,1	99,1	1 985,0	1 985,0	1 967,2	99,1	99,1
<i>Водное хозяйство</i>	04 06	183,9	183,9	183,9	-	-	0,0	0,0	0,0	-	-
<i>Транспорт</i>	04 08	0,1	0,1	0,0	0,9	0,9	0,1	0,1	0,0	0,8	0,8
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	04 09	354 475,8	352 916,3	349 368,2	98,6	99,0	368 724,3	361 701,9	358 882,3	97,3	99,2
<i>Связь и информатика</i>	04 10	4 857,5	4 857,5	4 682,6	96,4	96,4	12 755,0	11 956,0	11 247,4	88,2	94,1
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	04 12	16 567,0	16 567,0	15 833,9	95,6	95,6	20 471,9	19 304,9	19 167,9	93,6	99,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 097 554,2	1 096 733,0	1 090 108,7	99,3	99,4	1 371 336,4	1 159 779,1	1 150 748,5	83,9	99,2
<i>Жилищное хозяйство</i>	05 01	61 017,0	61 834,0	61 303,7	100,5	99,1	270 903,3	56 833,1	51 604,0	19,0	90,8
<i>Коммунальное хозяйство</i>	05 02	8 300,0	8 300,0	6 129,6	73,9	73,9	2 000,0	2 000,0	1 992,0	99,6	99,6
<i>Благоустройство</i>	05 03	1 028 237,2	1 026 599,0	1 022 675,4	99,5	99,6	1 098 433,1	1 100 946,0	1 097 152,4	99,9	99,7
Охрана окружающей среды	06	418,0	418,0	360,5	86,2	86,2	418,0	418,0	359,4	86,0	86,0
<i>Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания</i>	06 03	418,0	418,0	360,5	86,2	86,2	418,0	418,0	359,4	86,0	86,0
Образование	07	6 970 544,2	6 972 729,6	6 831 066,4	98,0	98,0	8 591 346,6	8 670 746,7	8 554 208,8	99,6	98,7

Наименование расходов	Рз Пр	2022 год					2023 год				
		Уточненный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждённый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
					к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
Дошкольное образование	07 01	2 312 041,5	2 301 760,6	2 267 267,3	98,1	98,5	2 413 145,4	2 455 370,9	2 382 174,7	98,7	97,0
Общее образование	07 02	3 763 431,1	3 782 435,5	3 738 552,3	99,3	98,8	5 102 646,1	5 231 700,0	5 217 504,5	102,3	99,7
Дополнительное образование детей	07 03	462 410,5	454 905,5	427 508,1	92,5	94,0	585 349,5	505 878,6	504 134,1	86,1	99,7
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	29 883,1	29 883,1	29 883,1	100,0	100,0	28 641,4	28 641,4	28 641,4	100,0	100,0
Молодежная политика и оздоровление детей	07 07	140 091,8	151 488,0	139 525,2	99,6	92,1	9 129,0	9 129,0	9 129,0	100,0	100,0
Другие вопросы в области образования	07 09	262 686,2	252 256,8	228 330,5	86,9	90,5	452 435,2	440 026,8	412 625,1	91,2	93,8
Культура, кинематография	08	473 459,1	473 459,1	471 915,7	99,7	99,7	522 363,8	525 873,3	524 852,1	100,5	99,8
Культура	08 01	450 903,9	450 903,9	449 476,8	99,7	99,7	505 816,3	509 245,8	508 472,8	100,5	99,8
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	22 555,2	22 555,1	22 438,9	99,5	99,5	16 547,5	16 627,5	16 379,3	99,0	98,5
Социальная политика	10	251 346,0	250 148,0	228 188,2	90,8	91,2	245 928,5	232 164,5	223 555,3	90,9	96,3
Пенсионное обеспечение	10 01	21 200,0	21 200,0	20 126,1	94,9	94,9	21 743,7	21 743,7	20 246,3	93,1	93,1
Социальное обеспечение населения	10 03	97 144,0	97 144,0	96 355,1	99,2	99,2	42 159,0	42 369,0	42 082,9	99,8	99,3
Охрана семьи и детства	10 04	132 202,0	131 004,0	110 907,1	83,9	84,7	181 225,8	167 251,8	160 426,0	88,5	95,9
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	800,0	800,0	800,0	100,0	100,0	800,0	800,0	800,0	100,0	100,0
Физическая культура и спорт	11	326 377,4	326 377,4	326 063,8	99,9	99,9	550 704,4	557 245,4	557 208,9	101,2	100,0
Физическая культура	11 01	151 882,0	151 882,0	151 882,0	100,0	100,0	364 960,6	363 960,6	363 960,6	99,7	100,0
Массовый спорт	11 02	1 995,9	1 995,9	1 995,9	100,0	100,0	3 000,0	2 895,3	2 873,0	95,8	99,2
Спорт высших достижений	11 03	160 092,7	160 092,7	159 883,5	99,9	99,9	168 176,3	175 637,3	175 637,3	104,4	100,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	12 406,8	12 406,8	12 302,4	99,2	99,2	14 567,5	14 752,2	14 738,0	101,2	99,9
Средства массовой информации	12	58 430,5	58 430,5	58 232,5	99,7	99,7	75 000,0	75 000,0	69 932,3	93,2	93,2
Телевидение и радиовещание	12 01	51 836,5	51 836,5	51 638,5	99,6	99,6	69 000,0	69 000,0	63 932,3	92,7	92,7
Периодическая печать и издательства	12 02	6 594,0	6 594,0	6 594,0	100,0	100,0	6 000,0	6 000,0	6 000,0	100,0	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	572,7	572,7	476,1	83,1	83,1	649,9	649,9	612,5	94,2	94,2
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	572,7	572,7	476,1	83,1	83,1	649,9	649,9	612,5	94,2	94,2
ВСЕГО:		10 474 725,2	10 480 281,0	10 273 384,8	98,1	98,0	12 880 551,2	12 807 968,7	12 421 600,9	96,4	97,0

Исполнение расходов бюджета главными распорядителями бюджетных средств городского округа Королёв Московской области в период 2022 - 2023 годов

тыс. рублей

Наименование расходов	Рз Пр	2022 год			2023 год				Отклонение исполнения от 2022 года		Структура в общих расходах, %		Структура в расходах ГРБС, %	
		Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	Не освоено	гр.7-гр.4	Темп прироста/снижения, %	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Финансово-казначейское управление		37 068,2	36 804,9	99,3	245 738,6	44 489,8	18,1	201 248,8	7 684,9	20,9	0,4	0,4	100,0	100,0
Общегосударственные вопросы	01	37 068,2	36 804,9	99,3	245 738,6	44 489,8	18,1	201 248,8	7 684,9	20,9	0,4	0,4	100,0	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	37 012,2	36 748,9	99,3	44 876,4	44 489,8	99,1	386,6	7 740,9	21,1	0,4	0,4	100,0	100,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	56,0	56,0	100,0	200 862,2	0,0	0,0	200 862,2	-56,0	-100,0	0,0	0,0	100,0	-
Комитет образования		5 409 672,3	5 275 004,1	97,5	5 207 173,1	5 155 888,4	99,0	51 284,6	-119 115,6	-2,3	51,3	41,5	100,0	100,0
Образование	07	5 340 525,3	5 225 952,8	97,9	5 153 643,1	5 109 076,6	99,1	44 566,5	-116 876,3	-2,2	50,9	41,1	99,1	99,1
Дошкольное образование	07 01	1 845 473,0	1 811 599,8	98,2	1 808 143,7	1 802 631,3	99,7	5 512,4	-8 968,5	-0,5	17,6	14,5	34,3	35,0
Общее образование	07 02	2 809 211,3	2 766 635,3	98,5	2 605 323,8	2 595 415,6	99,6	9 908,2	-171 219,7	-6,2	26,9	20,9	52,4	50,3
Дополнительное образование детей	07 03	260 800,3	258 566,3	99,1	271 986,9	270 242,6	99,4	1 744,3	11 676,3	4,5	2,5	2,2	4,9	5,2
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	29 883,1	29 883,1	100,0	28 641,4	28 641,4	100,0	0,0	-1 241,7	-4,2	0,3	0,2	0,6	0,6
Молодежная политика и оздоровление детей	07 07	142 900,7	130 938,0	91,6	0,0	0,0	-	0,0	-130 938,0	-100,0	1,3	0,0	2,5	0,0
Другие вопросы в области образования	07 09	252 256,8	228 330,5	90,5	439 547,3	412 145,6	93,8	27 401,7	183 815,1	80,5	2,2	3,3	4,3	8,0
Социальная политика	10	69 147,0	49 051,2	70,9	53 530,0	46 811,9	87,4	6 718,1	-2 239,3	-4,6	0,5	0,4	0,9	0,9
Охрана семьи и детства	10 04	69 147,0	49 051,2	70,9	53 530,0	46 811,9	87,4	6 718,1	-2 239,3	-4,6	0,5	0,4	0,9	0,9
Комитет по культуре		632 745,9	631 080,0	99,7	697 011,1	696 691,4	100,0	319,6	65 611,4	10,4	6,1	5,6	100,0	100,0
Образование	07	168 670,2	168 547,7	99,9	173 984,3	173 984,3	100,0	0,0	5 436,6	3,2	1,6	1,4	26,7	25,0
Дополнительное образование детей	07 03	168 670,2	168 547,7	99,9	173 984,3	173 984,3	100,0	0,0	5 436,6	3,2	1,6	1,4	26,7	25,0
Культура, кинематография	08	464 075,7	462 532,3	99,7	523 026,8	522 707,1	99,9	319,6	60 174,8	13,0	4,5	4,2	73,3	75,0
Культура	08 01	450 903,9	449 476,8	99,7	506 399,2	506 327,8	100,0	71,4	56 851,0	12,6	4,4	4,1	71,2	72,7
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	13 171,8	13 055,5	99,1	16 627,5	16 379,3	98,5	248,2	3 323,8	25,5	0,1	0,1	2,1	2,4
Комитет по физической культуре,		334 964,7	334 651,0	99,9	363 034,3	362 997,8	100,0	36,5	28 346,7	8,5	3,3	2,9	100,0	100,0

Наименование расходов	Рз Пр	2022 год			2023 год				Отклонение исполнения от 2022 года		Структура в общих расходах, %		Структура в расходах ГРБС, %	
		Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	Не освоено	гр.7-гр.4	Темп прироста/снижения, %	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
спорту и туризму														
Образование	07	8 587,2	8 587,2	100,0	9 608,5	9 608,5	100,0	0,0	1 021,3	11,9	0,1	0,1	2,6	2,6
Молодежная политика и оздоровление детей	07 07	8 587,2	8 587,2	100,0	9 129,0	9 129,0	100,0	0,0	541,8	6,3	0,1	0,1	2,6	2,5
Другие вопросы в области образования	07 09	0,0	0,0	-	479,5	479,5	100,0	0,0	479,5	-	0,0	0,0	0,0	0,1
Физическая культура и спорт	11	326 377,4	326 063,8	99,9	353 425,8	353 389,3	100,0	36,5	27 325,5	8,4	3,2	2,8	97,4	97,4
Физическая культура	11 01	151 882,0	151 882,0	100,0	160 141,0	160 141,0	100,0	0,0	8 259,0	5,4	1,5	1,3	45,4	44,1
Массовый спорт	11 02	1 995,9	1 995,9	100,0	2 895,3	2 873,0	99,2	22,3	877,0	43,9	0,0	0,0	0,6	0,8
Спорт высших достижений	11 03	160 092,7	159 883,5	99,9	175 637,3	175 637,3	100,0	0,0	15 753,8	9,9	1,6	1,4	47,8	48,4
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	12 406,8	12 302,4	99,2	14 752,2	14 738,0	99,9	14,2	2 435,6	19,8	0,1	0,1	3,7	4,1
Администрация		3 855 762,0	3 786 176,8	98,2	6 066 463,1	5 934 831,8	97,8	131 631,3	2 148 655,0	56,7	36,9	47,8	100,0	100,0
Общегосударственные вопросы	01	725 834,6	697 831,8	96,1	807 012,2	770 120,5	95,4	36 891,8	72 288,6	10,4	6,8	6,2	18,4	13,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	4 108,8	3 935,0	95,8	4 899,2	4 884,1	99,7	15,1	949,2	24,1	0,04	0,04	0,10	0,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	205,0	127,4	62,2	197,3	144,3	73,1	53,0	16,9	13,2	0,001	0,001	0,00	0,002
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	277 886,9	271 817,6	97,8	323 275,2	316 092,7	97,8	7 182,6	44 275,0	16,3	2,6	2,5	7,2	5,3
Резервные фонды	01 11	3 078,9	0,0	-	6 473,2	0,0	0,0	6 473,2	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	440 555,0	421 951,8	95,8	472 167,3	448 999,4	95,1	23 167,9	27 047,6	6,4	4,1	3,6	11,1	7,6
Национальная оборона	02	16 073,0	15 733,0	97,9	16 879,1	16 651,2	98,6	227,9	918,2	5,8	0,2	0,1	0,4	0,3
Мобилизационная	02 03	15 833,0	15 581,6	98,4	16 639,1	16 461,0	98,9	178,1	879,4	5,6	0,2	0,1	0,4	0,3

Наименование расходов	Рз Пр	2022 год			2023 год				Отклонение исполнения от 2022 года		Структура в общих расходах, %		Структура в расходах ГРБС, %	
		Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	Не освоено	гр.7-гр.4	Темп прироста/снижения, %	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<i>внебюджетная подготовка</i>														
<i>Мобилизационная подготовка экономики</i>	02 04	240,0	151,5	63,1	240,0	190,2	79,3	49,8	38,8	25,6	0,001	0,002	0,004	0,003
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	42 905,2	41 888,9	97,6	47 506,0	45 250,9	95,3	2 255,1	3 361,9	8,0	0,4	0,4	1,1	0,8
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность</i>	03 10	42 612,0	41 888,9	98,3	47 506,0	45 250,9	95,3	2 255,1	3 361,9	8,0	0,4	0,4	1,1	0,8
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	03 14	293,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	376 838,8	372 360,9	98,8	394 948,0	391 264,9	99,1	3 683,1	18 903,9	5,1	3,6	3,1	9,8	6,6
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	04 05	2 314,0	2 292,3	99,1	1 985,0	1 967,2	99,1	17,8	-325,1	-14,2	0,0	0,0	0,1	0,0
<i>Водное хозяйство</i>	04 06	183,9	183,9	100,0	0,0	0,0	-	0,0	-183,9	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Транспорт</i>	04 08	0,1	0,0	0,9	0,1	0,0	0,8	0,1	0,0	-9,7	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	04 09	352 916,3	349 368,2	99,0	361 701,9	358 882,3	99,2	2 819,6	9 514,1	2,7	3,4	2,9	9,2	6,0
<i>Связь и информатика</i>	04 10	4 857,5	4 682,6	96,4	11 956,0	11 247,4	94,1	708,6	6 564,8	140,2	0,0	0,1	0,1	0,2
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	04 12	16 567,0	15 833,9	95,6	19 304,9	19 167,9	99,3	137,0	3 334,0	21,1	0,2	0,2	0,4	0,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 096 733,0	1 090 108,7	99,4	1 159 779,1	1 150 748,5	99,2	9 030,7	60 639,8	5,6	10,6	9,3	28,8	19,4
<i>Жилищное хозяйство</i>	05 01	61 834,0	61 303,7	99,1	56 833,1	51 604,0	90,8	5 229,1	-9 699,6	-15,8	0,6	0,4	1,6	0,9
<i>Коммунальное хозяйство</i>	05 02	8 300,0	6 129,6	-	2 000,0	1 992,0	99,6	8,0	-4 137,6	-67,5	0,1	0,0	0,2	0,0
<i>Благоустройство</i>	05 03	1 026 599,0	1 022 675,4	99,6	1 100 946,0	1 097 152,4	99,7	3 793,6	74 477,1	7,3	10,0	8,8	27,0	18,5
Охрана окружающей среды	06	418,0	360,5	86,2	418,0	359,4	86,0	58,6	-1,1	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания</i>	06 03	418,0	360,5	86,2	418,0	359,4	86,0	58,6	-1,1	-0,3	0,00	0,0	0,01	0,0
Образование	07	1 454 946,8	1 427 978,6	98,1	3 333 510,9	3 261 539,5	97,8	71 971,4	1 833 560,8	128,4	13,9	26,3	37,7	55,0
<i>Дошкольное образование</i>	07 01	456 287,6	455 667,5	99,9	647 227,2	579 543,4	89,5	67 683,8	123 875,8	27,2	4,4	4,7	12,0	9,8
<i>Общее образование</i>	07 02	973 224,3	971 917,0	99,9	2 626 376,3	2 622 088,9	99,8	4 287,4	1 650 171,9	169,8	9,5	21,1	25,7	44,2
<i>Дополнительное образование детей</i>	07 03	25 435,0	394,1	1,5	59 907,4	59 907,2	100,0	0,2	59 513,1	-	0,0	0,5	0,0	1,0

Наименование расходов	Рз Пр	2022 год			2023 год				Отклонение исполнения от 2022 года		Структура в общих расходах, %		Структура в расходах ГРБС, %	
		Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	Не освоено	гр.7-гр.4	Темп прироста/снижения, %	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Культура, кинематография	08	9 383,4	9 383,4	100,0	2 846,6	2 145,0	75,4	701,5	-7 238,4	-77,1	0,1	0,0	0,2	0,0
<i>Культура</i>	<i>08 01</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>2 846,6</i>	<i>2 145,0</i>	<i>75,4</i>	<i>701,5</i>	<i>2 145,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	<i>08 04</i>	<i>9 383,4</i>	<i>9 383,4</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>-9 383,4</i>	<i>-100,0</i>	<i>0,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,2</i>	<i>0,0</i>
Социальная политика	10	73 615,0	71 822,4	97,6	24 093,7	22 387,7	92,9	1 706,0	-49 434,7	-68,8	0,7	0,2	1,9	0,4
<i>Пенсионное обеспечение</i>	<i>10 01</i>	<i>21 200,0</i>	<i>20 126,1</i>	<i>94,9</i>	<i>21 743,7</i>	<i>20 246,3</i>	<i>93,1</i>	<i>1 497,4</i>	<i>120,2</i>	<i>0,6</i>	<i>0,2</i>	<i>0,2</i>	<i>0,5</i>	<i>0,3</i>
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>10 03</i>	<i>51 615,0</i>	<i>50 896,3</i>	<i>98,6</i>	<i>1 550,0</i>	<i>1 341,4</i>	<i>86,5</i>	<i>208,6</i>	<i>-49 554,9</i>	<i>-97,4</i>	<i>0,5</i>	<i>0,0</i>	<i>1,3</i>	<i>0,0</i>
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	<i>10 06</i>	<i>800,0</i>	<i>800,0</i>	<i>100,0</i>	<i>800,0</i>	<i>800,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,01</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Физическая культура и спорт	11	0,0	0,0	-	203 819,6	203 819,6	100,0	0,0	203 819,6	-	0,00	1,6	0,0	3,4
<i>Физическая культура</i>	<i>11 01</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>203 819,6</i>	<i>203 819,6</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>203 819,6</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>	<i>1,6</i>	<i>0,0</i>	<i>3,4</i>
Средства массовой информации	12	58 430,5	58 232,5	99,7	75 000,0	69 932,3	93,2	5 067,7	11 699,8	20,1	0,6	0,6	1,5	1,2
<i>Телевидение и радиовещание</i>	<i>12 01</i>	<i>51 836,5</i>	<i>51 638,5</i>	<i>99,6</i>	<i>69 000,0</i>	<i>63 932,3</i>	<i>92,7</i>	<i>5 067,7</i>	<i>12 293,8</i>	<i>23,8</i>	<i>0,5</i>	<i>0,5</i>	<i>1,4</i>	<i>1,1</i>
<i>Периодическая печать и издательства</i>	<i>12 02</i>	<i>6 594,0</i>	<i>6 594,0</i>	<i>100,0</i>	<i>6 000,0</i>	<i>6 000,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-594,0</i>	<i>-9,0</i>	<i>0,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,2</i>	<i>0,1</i>
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	572,7	476,1	83,1	649,9	612,5	94,2	37,4	136,4	28,7	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Обслуживание государственного и внутреннего муниципального долга</i>	<i>13 01</i>	<i>572,7</i>	<i>476,1</i>	<i>83,1</i>	<i>649,9</i>	<i>612,5</i>	<i>94,2</i>	<i>37,4</i>	<i>136,4</i>	<i>28,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Совет депутатов		6 014,9	5 867,4	97,5	7 573,4	7 569,4	99,9	4,0	1 702,0	29,0	0,1	0,1	100,0	100,0
Общегосударственные вопросы	01	6 014,9	5 867,4	97,5	7 573,4	7 569,4	99,9	4,0	1 702,0	29,0	0,1	0,1	100,0	100,0
<i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	<i>01 03</i>	<i>6 014,9</i>	<i>5 867,4</i>	<i>97,5</i>	<i>7 573,4</i>	<i>7 569,4</i>	<i>99,9</i>	<i>4,0</i>	<i>1 702,0</i>	<i>29,0</i>	<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
Контрольно-счётная палата		6 743,6	6 661,6	98,8	8 222,2	8 059,9	98,0	162,4	1 398,3	21,0	0,1	0,1	100,0	100,0
Общегосударственные вопросы	01	6 743,6	6 661,6	98,8	8 222,2	8 059,9	98,0	162,4	1 398,3	21,0	0,1	0,1	100,0	100,0
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового</i>	<i>01 06</i>	<i>6 743,6</i>	<i>6 661,6</i>	<i>98,8</i>	<i>8 222,2</i>	<i>8 059,9</i>	<i>98,0</i>	<i>162,4</i>	<i>1 398,3</i>	<i>21,0</i>	<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>

Наименование расходов	Рз Пр	2022 год			2023 год				Отклонение исполнения от 2022 года		Структура в общих расходах, %		Структура в расходах ГРБС, %	
		Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	Не освоено	гр.7-гр.4	Темп прироста/снижения, %	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
(финансово-бюджетного) надзора														
Комитет имущественных отношений		197 320,5	197 139,0	99,9	212 753,0	211 072,3	99,2	1 680,6	13 933,4	7,1	1,9	1,7	100,0	100,0
Общегосударственные вопросы	01	89 934,4	89 824,3	99,9	58 212,1	56 716,6	97,4	1 495,5	-33 107,8	-36,9	0,9	0,5	45,6	26,9
Другие общегосударственные вопросы	01 13	89 934,4	89 824,3	99,9	58 212,1	56 716,6	97,4	1 495,5	-33 107,8	-36,9	0,9	0,5	45,6	26,9
Социальная политика	10	107 386,0	107 314,6	99,9	154 540,8	154 355,7	99,9	185,1	47 041,1	43,8	1,0	1,2	54,4	73,1
Социальное обеспечение населения	10 03	45 529,0	45 458,8	99,8	40 819,0	40 741,6	99,8	77,4	-4 717,2	-10,4	0,4	0,33	23,1	19,3
Охрана семьи и детства	10 04	61 857,0	61 855,8	100,0	113 721,8	113 614,2	99,9	107,7	51 758,3	83,7	0,6	0,9	31,4	53,8
ВСЕГО:		10 480 292,0	10 273 384,8	98,0	12 807 968,7	12 421 600,9	97,0	386 367,8	2 148 216,0	20,9	100,0	100,0		

Приложение 5 к Заключению на отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год

**Структура расходов городского округа Королёв Московской области по видам расходов по главным распорядителям бюджетных средств
в период 2022 - 2023 годов**

тыс. рублей

Наименование показателя	КВР	2022 год						2023 год					
		Утверждённый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2023 года	% исполнения к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %	Утверждённый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2024 года	% исполнения к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Структура, %
Всего:		10 474 725,2	10 480 281,0	10 273 384,8	98,0	206 896,2	100,0	12 880 551,2	12 807 968,7	12 421 600,9	97,0	386 367,8	100,0
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	132 516,0	134 155,8	132 804,2	99,0	1 351,6	1,3	139 902,2	150 405,1	150 178,8	99,8	226,3	1,2
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	401 060,2	406 358,7	401 068,7	98,7	5 290,0	3,9	486 907,5	495 143,4	488 486,4	98,7	6 657,0	3,9
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	1 891 278,5	1 886 354,5	1 791 837,5	95,0	94 517,0	17,4	3 243 442,3	3 397 088,1	3 268 561,4	96,2	128 526,7	26,3
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	118 642,1	117 455,1	97 468,5	83,0	19 986,7	0,9	66 193,0	53 000,0	46 364,2	87,5	6 635,8	0,4
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных	320	92 986,3	93 283,7	90 663,9	97,2	2 619,8	0,9	118 544,8	119 200,7	117 363,2	98,5	1 837,6	0,9

Наименование показателя	КВР	2022 год						2023 год					
		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2023 года	% исполне ния к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Струк тура, %	Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2024 года	% исполне ния к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Струк тура, %
нормативных социальных выплат													
Премии и гранты	350	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	500,0	500,0	500,0	100,0	0,0	0,0
Иные выплаты населению	360	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	6 520,0	6 520,0	100,0	0,0	0,1
Бюджетные инвестиции	410	1 419 025,5	1 419 025,5	1 393 494,4	98,2	25 531,1	13,6	1 979 749,7	1 631 275,3	1 631 175,6	100,0	99,7	13,1
Субсидии бюджетным учреждениям	610	5 029 482,7	5 031 532,5	5 016 086,6	99,7	15 445,9	48,8	5 436 878,3	5 539 685,6	5 530 499,7	99,8	9 185,9	44,5
Субсидии автономным учреждениям	620	1 198 653,3	1 213 305,5	1 195 881,8	98,6	17 423,7	11,6	1 127 705,8	1 094 784,0	1 076 524,3	98,3	18 259,7	8,7
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	115 082,9	109 581,7	98 128,5	89,5	11 453,1	1,0	100 753,9	84 845,9	80 607,0	95,0	4 238,8	0,6
Обслуживание муниципального долга	730	572,7	572,7	476,1	83,1	96,6	0,0	649,9	649,9	612,5	94,2	37,4	0,0
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	7 690,3	7 690,3	7 690,2	100,0	0,0	0,1	750,0	500,0	476,3	95,3	23,73	0,0
Исполнение судебных актов	830	46 919,1	50 810,7	42 248,9	83,1	8 561,8	0,4	20 690,5	21 683,6	18 544,6	85,5	3 139,0	0,1
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	7 076,7	7 075,6	5 535,5	78,2	1 540,1	0,1	4 550,5	5 351,7	5 187,0	96,9	164,7	0,0
Резервные средства	870	13 738,9	3 078,9	0,0	0,0	3 078,9	0,0	153 332,8	207 335,4	0,0	0,0	207 335,4	0,0
Специальные расходы	880	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Финансово-казначейское управление		36 838,2	37 068,2	36 804,9	99,3	263,2	0,4	192 096,1	245 738,6	44 489,8	18,1	201 248,8	0,4
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	34 332,2	34 562,2	34 440,4	99,6	121,7	0,3	42 646,5	42 756,4	42 626,8	99,7	129,6	0,3
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	2 405,0	2 405,0	2 263,5	94,1	141,5	0,0	2 755,0	2 070,0	1 813,0	87,6	257,0	0,0
Исполнение судебных актов	830	56,0	56,0	56,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	45,0	45,0	45,0	100,0	0,0	0,0	45,0	50,0	50,0	100,0	0,0	0,0
Резервные средства	870	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	146 649,6	200 862,2	0,0	0,0	200 862,2	0,0
Комитет образования		5 404 960,0	5 409 672,3	5 275 004,1	97,5	134 668,2	51,3	5 199 035,9	5 207 173,1	5 155 888,4	99,0	51 284,6	41,5

Наименование показателя	КВР	2022 год						2023 год					
		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2023 года	% исполне ния к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Струк тура, %	Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2024 года	% исполне ния к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Струк тура, %
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	79 195,2	80 163,6	79 363,0	99,0	800,6	0,8	74 204,6	83 974,6	83 866,2	99,9	108,4	0,7
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	22 207,9	22 907,1	22 830,1	99,7	77,0	0,2	32 924,1	33 370,3	33 160,6	99,4	209,7	0,3
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	649 908,4	639 701,5	568 843,6	88,9	70 857,9	5,5	328 533,3	301 687,1	288 740,4	95,7	12 946,7	2,3
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	69 649,0	68 462,0	48 477,0	70,8	19 985,0	0,5	66 193,0	53 000,0	46 364,2	87,5	6 635,8	0,4
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	11 170,7	11 468,0	11 083,8	96,6	384,2	0,1	11 983,2	12 429,0	12 425,2	100,0	3,9	0,1
Субсидии бюджетным учреждениям	610	3 353 199,4	3 358 189,7	3 344 506,0	99,6	13 683,7	32,6	3 611 975,8	3 701 447,1	3 692 517,9	99,8	8 929,1	29,7
Субсидии автономным учреждениям	620	1 107 332,3	1 121 984,5	1 104 610,8	98,5	17 373,7	10,8	972 865,9	937 069,7	918 857,5	98,1	18 212,2	7,4
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	112 119,5	106 618,3	95 215,7	89,3	11 402,5	0,9	99 953,9	84 045,9	79 807,0	95,0	4 238,8	0,6
Исполнение судебных актов	830	74,0	74,0	73,9	99,9	0,1	0,0	146,6	146,6	146,6	100,0	0,0	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	103,6	103,6	0,0	0,0	103,6	0,0	5,5	2,8	2,8	100,0	0,0	0,0
Комитет по культуре		636 470,9	632 745,9	631 080,0	99,7	1 665,9	6,1	693 031,5	697 011,1	696 691,4	100,0	319,6	5,6
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	12 821,8	12 821,8	12 768,9	99,6	52,9	0,1	15 997,5	16 077,5	15 872,9	98,7	204,6	0,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	350,0	350,0	286,6	81,9	63,4	0,0	550,0	550,0	506,4	92,1	43,6	0,0
Субсидии бюджетным учреждениям	610	573 540,1	569 815,2	568 315,5	99,7	1 499,6	5,5	563 217,1	566 201,5	566 177,7	100,0	23,8	4,6
Субсидии автономным учреждениям	620	49 759,0	49 759,0	49 709,0	99,9	50,0	0,5	113 266,9	114 182,0	114 134,4	100,0	47,6	0,9
Комитет по физической культуре, спорту и туризму		334 964,6	334 964,7	334 651,0	99,9	313,6	3,3	356 493,3	363 034,3	362 997,8	100,0	36,5	2,9

Наименование показателя	КВР	2022 год						2023 год					
		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2023 года	% исполне ния к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Струк тура, %	Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2024 года	% исполне ния к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Струк тура, %
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	11 662,0	11 689,2	11 590,4	99,2	98,8	0,1	13 767,5	13 971,4	13 959,6	99,9	11,8	0,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	2 740,7	2 713,6	2 708,0	99,8	5,6	0,0	3 800,0	3 676,0	3 651,4	99,3	24,7	0,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	454,2	454,2	454,2	100,0	0,0	0,0	479,5	479,5	479,5	100,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетным учреждениям	610	278 545,7	278 545,7	278 336,5	99,9	209,2	2,7	296 873,3	301 375,0	301 375,0	100,0	0,0	2,4
Субсидии автономным учреждениям	620	41 562,0	41 562,0	41 562,0	100,0	0,0	0,4	41 573,0	43 532,3	43 532,3	100,0	0,0	0,4
Администрация		3 852 692,6	3 855 751,0	3 786 176,8	98,2	69 574,2	36,9	6 212 516,3	6 066 463,1	5 934 831,8	97,8	131 631,3	47,8
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	53 320,8	53 992,1	53 441,2	99,0	551,0	0,5	65 697,6	66 430,5	66 312,6	99,8	117,9	0,5
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	278 250,8	278 482,7	273 745,0	98,3	4 737,7	2,7	328 688,7	334 159,7	328 219,2	98,2	5 940,5	2,6
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	1 224 077,4	1 232 216,5	1 208 905,7	98,1	23 310,8	11,8	2 894 946,5	3 076 351,9	2 962 598,2	96,3	113 753,7	23,9
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	48 993,1	48 993,1	48 991,4	100,0	1,7	0,5	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	26 100,4	26 100,4	23 935,3	91,7	2 165,1	0,2	24 283,7	24 493,7	22 745,7	92,9	1 748,0	0,2
Премии и гранты	350	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	500,0	500,0	500,0	100,0	0,0	0,0
Иные выплаты населению	360	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	6 520,0	6 520,0	100,0	0,0	0,1
Бюджетные инвестиции	410	1 325 712,5	1 325 712,5	1 300 182,4	98,1	25 530,2	12,7	1 906 358,3	1 558 532,9	1 558 532,7	100,0	0,2	12,5
Субсидии бюджетным учреждениям	610	824 197,5	824 982,0	824 928,7	100,0	53,3	8,0	964 812,1	970 662,0	970 429,1	100,0	232,9	7,8
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	2 963,4	2 963,4	2 912,8	98,3	50,6	0,0	800,0	800,0	800,0	100,0	0,0	0,0
Обслуживание	730	572,7	572,7	476,1	83,1	96,6	0,0	649,9	649,9	612,5	94,2	37,4	0,0

Наименование показателя	КВР	2022 год						2023 год					
		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2023 года	% исполне ния к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Струк тура, %	Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнение на 01.01.2024 года	% исполне ния к СБР	Не исполнено (неосвоенный остаток)	Струк тура, %
муниципального долга													
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам производителям товаров, работ, услуг	810	7 690,3	7 690,3	7 690,2	100,0	0,0	0,1	500,0	500,0	476,3	95,3	23,7	0,0
Исполнение судебных актов	830	40 147,7	44 039,3	35 477,6	80,6	8 561,7	0,3	14 097,3	15 090,4	11 951,4	79,2	3 139,0	0,1
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	6 927,1	6 927,0	5 490,5	79,3	1 436,5	0,1	4 499,0	5 298,9	5 134,2	96,9	164,7	0,0
Резервные средства	870	13 738,9	3 078,9	0,0	0,0	3 078,9	0,0	6 683,2	6 473,2	0,0	0,0	6 473,2	0,0
Совет депутатов		4 864,9	6 014,9	5 867,4	97,5	147,5	0,1	6 042,8	7 573,4	7 569,4	99,9	4,0	0,1
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	4 864,9	6 014,9	5 867,4	97,5	147,5	0,1	6 042,8	7 573,4	7 569,4	99,9	4,0	0,1
Контрольно-счётная палата		6 613,6	6 743,6	6 661,6	98,8	82,0	0,1	7 963,4	8 222,2	8 059,9	98,0	162,4	0,1
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	6 013,6	6 273,8	6 219,5	99,1	54,3	0,1	7 363,4	7 622,2	7 525,0	98,7	97,2	0,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	600,0	469,8	442,1	94,1	27,7	0,0	600,0	600,0	534,9	89,1	65,1	0,0
Комитет имущественных отношений		197 320,4	197 320,5	197 139,0	99,9	181,5	1,9	213 371,9	212 753,0	211 072,3	99,2	1 680,6	1,7
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	30 907,0	33 607,0	33 607,0	100,0	0,0	0,3	39 477,0	39 612,4	39 552,9	99,8	59,6	0,3
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	11 197,0	8 498,0	8 387,9	98,7	110,1	0,1	12 257,5	12 153,1	10 717,1	88,2	1 436,0	0,1
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	55 261,0	55 261,0	55 190,6	99,9	70,5	0,5	81 798,4	81 798,5	81 712,8	99,9	85,6	0,7
Бюджетные инвестиции	410	93 313,0	93 313,0	93 312,0	100,0	1,0	0,9	73 391,4	72 742,4	72 642,9	99,9	99,5	0,6
Исполнение судебных актов	830	6 641,4	6 641,4	6 641,4	100,0	0,0	0,1	6 446,6	6 446,6	6 446,6	100,0	0,0	0,1
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	1,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0

**Исполнение бюджета городского округа Королёв Московской области по программным расходам в разрезе подпрограмм
и непрограммным направлениям деятельности в период 2022 – 2023 годов**

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы/ подпрограммы,	2022 год					2023 год				
	Утверждён ый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
				к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
«Здравоохранение»	1 400,0	1 400,0	683,4	48,8	48,8	1 340,0	1 340,0	1 131,4	84,4	84,4
Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи»	1 400,0	1 400,0	683,4	48,8	48,8	1 340,0	1 340,0	1 131,4	84,4	84,4
«Культура и туризм»	633 220,9	629 495,9	627 822,7	99,1	99,7	695 603,0	699 657,0	699 271,4	100,5	99,9
Подпрограмма «Развитие музейного дела »	43 313,8	43 313,8	43 313,8	100,0	100,0	51 224,5	51 757,0	51 757,0	101,0	100,0
Подпрограмма «Развитие библиотечного дела »	61 187,6	61 187,7	61 187,7	100,0	100,0	70 725,1	71 345,5	71 345,5	100,9	100,0
Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности»	328 992,5	328 992,4	328 475,6	99,8	99,8	375 585,3	377 816,3	377 744,9	100,6	100,0
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры»	0,0	0,0	0,0	-	-	5 269,6	5 269,6	5 269,6	100,0	100,0
Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры»	172 395,2	168 670,2	168 547,7	97,8	99,9	173 501,0	173 971,0	173 971,0	100,3	100,0
«Обеспечивающая подпрограмма»	14 921,8	14 921,8	14 798,1	99,2	99,2	19 297,5	19 497,5	19 183,4	99,4	98,4
Подпрограмма «Развитие парков культуры и отдыха»	12 410,0	12 410,0	11 499,7	92,7	92,7	0,0	0,0	0,0	-	-
«Образование»	5 253 791,8	5 248 888,0	5 126 518,4	97,6	97,7	6 559 195,6	6 772 544,4	6 668 307,0	101,7	98,5
Подпрограмма «Дошкольное образование»	553 785,9	547 262,9	509 216,3	92,0	93,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Общее образование»	4 399 579,4	4 403 632,9	4 319 940,9	98,2	98,1	6 219 694,0	6 423 168,9	6 319 547,1	101,6	98,4
Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	221 680,3	219 254,3	219 192,3	98,9	100,0	215 433,8	225 307,7	225 032,0	104,5	99,9
Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма»	78 746,2	78 737,8	78 168,9	99,3	99,3	124 067,8	124 067,8	123 728,0	99,7	99,7
«Социальная защита населения»	175 313,1	184 381,2	182 363,3	104,0	98,9	73 068,5	93 781,8	91 955,4	125,8	98,1
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»	125 432,5	135 148,8	133 847,2	106,7	99,0	34 997,2	55 710,4	54 137,0	154,7	97,2
Подпрограмма «Доступная среда»	5 000,0	5 000,0	5 000,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	33 248,2	33 248,2	33 013,5	99,3	99,3	25 740,3	25 740,3	25 740,3	100,0	100,0
Обеспечивающая подпрограмма	11 632,4	10 984,2	10 502,7	90,3	95,6	12 331,0	12 331,0	12 078,1	97,9	97,9
«Спорт»	326 377,4	326 377,4	326 063,8	99,9	99,9	550 704,4	557 165,4	557 128,9	101,2	100,0
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»	153 877,9	153 877,9	153 877,9	100,0	100,0	367 960,6	366 855,9	366 833,6	99,7	100,0
Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва»	160 092,7	160 092,7	159 883,5	99,9	99,9	168 176,3	175 637,3	175 637,3	104,4	100,0
Обеспечивающая подпрограмма	12 406,8	12 406,8	12 302,4	99,2	99,2	14 567,5	14 672,2	14 658,0	100,6	99,9
«Развитие сельского хозяйства»	4 144,2	4 144,2	4 073,2	98,3	98,3	3 708,5	3 708,4	3 397,6	91,6	91,6
Подпрограмма «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации»	444,3	444,3	443,7	99,9	99,9	493,0	493,0	492,2	99,8	99,8

Наименование муниципальной программы/ подпрограммы,	2022 год					2023 год				
	Утверждён ый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
				к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы»	3 699,9	3 699,9	3 629,5	98,1	98,1	3 215,5	3 215,4	2 905,4	90,4	90,4
«Экология и окружающая среда»	769,1	769,1	697,1	90,6	90,6	613,9	614,0	524,8	85,5	85,5
Подпрограмма «Охрана окружающей среды»	418,0	418,0	360,5	86,2	86,2	418,0	418,0	359,4	86,0	86,0
Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса»	183,9	183,9	183,9	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства»	167,2	167,2	152,7	91,3	91,3	195,9	196,0	165,4	84,4	84,4
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	49 483,8	49 483,9	47 040,3	95,1	95,1	55 083,6	54 028,6	49 472,3	89,8	91,6
Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	6 578,6	6 578,7	5 151,4	78,3	78,3	7 201,6	6 522,6	4 221,4	58,6	64,7
Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования Московской области"	20 034,0	19 647,0	19 395,3	96,8	98,7	19 883,5	19 531,5	17 508,9	88,1	89,6
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области»	920,0	920,0	899,1	97,7	97,7	920,0	920,0	779,1	84,7	84,7
Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области»	0,0	0,0	0,0	-	-	795,0	795,0	745,0	93,7	93,7
Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области»	293,2	293,2	0,0	0,0	0,0	376,0	0,0	0,0	0,0	-
Обеспечивающая подпрограмма	21 658,0	22 045,0	21 594,6	99,7	98,0	25 907,5	26 259,5	26 217,9	101,2	99,8
«Жилище»	106 806,0	106 806,0	106 718,6	99,9	99,9	154 628,2	153 979,2	153 867,8	99,5	99,9
Подпрограмма «Создание условий для жилищного строительства»	248,0	248,0	232,0	93,6	93,6	350,4	350,4	348,1	99,3	99,3
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	9 732,0	9 732,0	9 731,8	100,0	100,0	7 045,8	7 045,8	7 045,7	100,0	100,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	52 125,0	52 125,0	52 124,0	100,0	100,0	107 325,0	106 676,0	106 568,5	99,3	99,9
Подпрограмма «Социальная ипотека»	269,0	269,0	268,3	99,7	99,7	269,0	269,0	268,3	99,7	99,7
Подпрограмма «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан за счёт средств федерального бюджета»	21 717,0	21 717,0	21 648,4	99,7	99,7	0,0	0,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей»	22 715,0	22 715,0	22 714,0	100,0	100,0	39 638,0	39 638,0	39 637,3	100,0	100,0
«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	3 360,9	3 360,9	2 896,7	86,2	86,2	11 890,3	11 890,3	10 134,4	85,2	85,2
Подпрограмма «Чистая вода»	453,9	453,9	453,8	100,0	100,0	948,1	948,1	923,0	97,4	97,4
Подпрограмма «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации»	2 000,0	2 000,0	1 974,0	98,7	98,7	2 000,0	2 000,0	1 992,0	99,6	99,6

Наименование муниципальной программы/ подпрограммы,	2022 год					2023 год				
	Утверждён ый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
				к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	500,0	500,0	350,0	70,0	70,0	7 388,4	7 388,4	5 822,6	78,8	78,8
Подпрограмма «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	0,0	0,0	0,0	-	-	1 553,8	1 553,7	1 396,8	89,9	89,9
Обеспечивающая подпрограмма	407,0	407,0	118,8	29,2	29,2	0,0	0,0	0,0	-	-
«Предпринимательство»	128 014,3	128 014,3	126 294,6	98,7	98,7	76 528,0	76 528,0	74 437,7	97,3	97,3
Подпрограмма «Инвестиции»	126 069,3	126 069,3	124 939,9	99,1	99,1	76 028,0	76 028,0	73 961,5	97,3	97,3
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	500,0	500,0	500,0	100,0	100,0	500,0	500,0	476,3	95,3	95,3
Подпрограмма «Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области»	1 445,0	1 445,0	854,7	59,1	59,1	0,0	0,0	0,0	-	-
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	603 689,8	604 295,7	590 490,1	97,8	97,7	681 145,0	679 517,4	649 871,8	95,4	95,6
Подпрограмма «Эффективное управление имуществом комплексом»	118 697,1	116 823,1	108 881,4	91,7	93,2	92 651,9	92 651,9	69 992,6	75,5	75,5
Подпрограмма «Управление муниципальным долгом»	572,7	572,7	476,1	83,1	83,1	649,9	649,9	612,5	94,2	94,2
Обеспечивающая подпрограмма	484 420,0	486 899,9	481 132,6	99,3	98,8	587 843,2	586 215,6	579 266,7	98,5	98,8
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	107 962,1	107 962,1	106 216,4	98,4	98,4	129 357,5	129 357,5	123 193,6	95,2	95,2
Подпрограмма "Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления городских округов Московской области, создание доступной современной медиасреды"	60 984,8	60 984,8	60 778,3	99,7	99,7	81 800,0	81 800,0	76 719,3	93,8	93,8
Подпрограмма «Эффективное местное самоуправление»	18 733,6	18 733,6	18 124,6	96,7	96,7	18 491,6	18 491,6	17 682,9	95,6	95,6
Подпрограмма «Молодежь Подмосковья»	10 748,7	10 748,7	10 435,7	97,1	97,1	3 297,3	3 297,3	3 200,9	97,1	97,1
Обеспечивающая подпрограмма	17 495,0	17 495,0	16 877,8	96,5	96,5	25 768,6	25 768,6	25 590,5	99,3	99,3
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	324 785,5	323 343,3	321 614,9	99,0	99,5	316 233,8	313 544,8	310 725,2	98,3	99,1
Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования»	0,1	0,1	0,0	-	0,9	0,1	0,1	0,0008	0,8	0,8
Подпрограмма «Дороги Подмосковья»	132 301,7	131 905,4	130 177,1	98,4	98,7	146 398,1	143 709,1	140 973,6	96,3	98,1
Обеспечивающая подпрограмма	192 483,7	191 437,8	191 437,8	99,5	100,0	169 835,6	169 835,6	169 751,6	100,0	100,0
«Цифровое муниципальное образование»	210 009,7	208 229,7	207 875,6	99,0	99,8	225 894,6	231 888,0	230 958,1	102,2	99,6
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»	175 316,5	175 603,5	175 550,2	100,1	100,0	799,0	7 451,0	7 451,0	932,5	100,0
Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской	26 055,4	23 988,4	23 768,3	91,2	99,1	16 706,0	16 320,8	15 518,0	92,9	95,1

Наименование муниципальной программы/ подпрограммы,	2022 год					2023 год				
	Утверждён ый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
				к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
<i>области»</i>										
<i>Обеспечивающая подпрограмма</i>	0,0	0,0	0,0	-	-	205 012,7	204 504,3	204 504,3	99,8	100,0
<i>Подпрограмма «Развитие архивного дела»</i>	8 637,8	8 637,8	8 557,1	99,1	99,1	3 376,9	3 611,9	3 484,8	103,2	96,5
«Архитектура и градостроительство»	1 248,4	1 248,4	1 229,9	98,5	98,5	2 131,0	2 131,0	2 074,9	97,4	97,4
<i>Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития»</i>	1 248,4	1 248,4	1 229,9	98,5	98,5	2 131,0	2 131,0	2 074,9	97,4	97,4
«Формирование современной комфортной городской среды»	1 065 971,9	1 064 216,4	1 057 653,8	99,2	99,4	1 140 846,9	1 138 292,0	1 134 706,5	99,5	99,7
<i>Подпрограмма «Комфортная городская среда»</i>	315 956,6	315 737,7	314 840,9	99,6	99,7	234 052,0	232 779,4	232 764,7	99,4	100,0
<i>Подпрограмма «Благоустройство территорий»</i>	739 693,2	738 156,6	732 550,5	99,0	99,2	0,0	0,0	0,0	-	-
<i>Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области»</i>	9 353,7	9 353,7	9 303,0	99,5	99,5	906 794,9	905 512,5	901 941,9	99,5	99,6
<i>Обеспечивающая подпрограмма</i>	968,4	968,4	959,3	99,1	99,1	0,0	0,0	0,0	-	-
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1 325 712,5	1 325 712,5	1 300 182,4	98,1	98,1	1 692 534,5	1 558 532,9	1 558 532,7	92,1	100,0
<i>Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»</i>	1 300 712,5	1 300 712,5	1 300 182,4	100,0	100,0	1 534 419,1	1 498 625,5	1 498 625,5	97,7	100,0
<i>Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов культуры»</i>	25 000,0	25 000,0	0,0	0,0	0,0	158 115,4	59 907,4	59 907,2	37,9	100,0
«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	0,0	0,0	0,0	-	-	213 823,8	0,0	0,0	0,0	-
<i>Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»</i>	0,0	0,0	0,0	-	-	213 823,8	0,0	0,0	0,0	-
Итого по муниципальным программным расходам	10 322 061,4	10 318 129,0	10 136 435,2	98,2	98,2	12 584 331,1	12 478 500,6	12 319 691,6	97,9	98,7
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	11 683,5	11 813,5	11 506,4	98,5	97,4	14 203,5	15 079,9	14 860,6	104,6	98,5
<i>Председатель представительного органа местного самоуправления</i>	4 864,9	4 864,9	4 717,4	97,0	97,0	6 042,8	6 660,4	6 656,4	110,2	99,9
<i>Расходы на содержание представительного органа муниципального образования</i>	205,0	205,0	127,4	62,2	62,2	197,3	197,3	144,3	73,1	73,1
<i>Обеспечение деятельности контрольно-счётной палаты</i>	6 613,6	6 743,6	6 661,6	100,7	98,8	7 963,4	8 222,2	8 059,9	101,2	98,0
Непрограммные расходы	140 980,3	150 338,5	125 443,3	89,0	83,4	282 016,6	314 388,1	87 048,7	30,9	27,7
<i>Резервный фонд администрации</i>	26 581,0	26 581,0	26 502,1	99,7	99,7	8 500,0	8 500,0	3 526,8	41,5	41,5
<i>Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий</i>	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	0,0	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0	0,0
<i>Оплата исполнительных листов, судебных издержек</i>	46 919,1	50 810,7	42 248,9	90,0	83,1	20 690,5	21 683,6	18 544,6	89,6	85,5
<i>Ежемесячные денежные выплаты Почетным гражданам</i>	1 200,0	1 200,0	1 051,0	87,6	87,6	1 200,0	1 200,0	1 158,0	96,5	96,5

Наименование муниципальной программы/ подпрограммы,	2022 год					2023 год				
	Утверждён ый план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2023	% исполнения		Утверждён ный план	Сводная бюджетная роспись	Исполнено на 01.01.2024	% исполнения	
				к утв. плану	к СБР				к утв. плану	к СБР
<i>Иные расходы</i>	7 125,2	7 125,1	5 747,7	80,7	80,7	152 433,1	214 369,1	12 945,5	8,5	6,0
<i>Расходы за счёт средств резервного фонда Правительства Московской области</i>	56 155,0	56 155,0	44 426,9	79,1	79,1	97 693,0	63 030,0	46 768,3	47,9	74,2
<i>Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (поощрение муниципальных управленческих команд)</i>	0,0	5 466,7	5 466,7	-	100,0	0,0	4 105,5	4 105,5	-	100,0
Итого по непрограммным расходам	152 663,8	162 152,0	136 949,7	89,7	84,5	296 220,1	329 468,1	101 909,2	34,4	30,9
ВСЕГО РАСХОДОВ	10 474 725,2	10 480 281,0	10 273 384,8	98,1	98,0	12 880 551,2	12 807 968,7	12 421 600,9	96,4	97,0

Приложение 7 к Заключению на отчёт об исполнении бюджета городского округа Королёв Московской области за 2023 год

**Исполнении расходов городского бюджета, предусмотренных на реализацию мероприятий муниципальных программ
в составе национальных (региональных) проектов, в период 2022 - 2023 годов**

тыс. рублей

Наименование	2022 год					2023 год				
	Утверждённый бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к утв. бюджету	% исполнения к СБР	Утверждённый бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к утв. бюджету	% исполнения к СБР
Национальный проект «Культура»	25 000,0	25 000,0	0,0	0,0	0,0	168 394,4	70 186,4	70 186,2	41,7	100,0
Федеральный проект «Культурная среда»	25 000,0	25 000,0	0,0	0,0	0,0	168 394,4	70 186,4	70 186,2	41,7	100,0
<i>Техническое оснащение региональных и муниципальных музеев</i>	0,0	0,0	0,0	-	-	5 279,0	5 279,0	5 279,0	100,0	100,0
<i>Создание модельных муниципальных библиотек</i>	0,0	0,0	0,0	-	-	5 000,0	5 000,0	5 000,0	100,0	100,0
<i>Строительство (реконструкция) школ искусств</i>	25 000,0	25 000,0	0,0	0,0	0,0	158 115,4	59 907,4	59 907,2	37,9	100,0
Национальный проект «Жилье и городская среда»	254 672,8	254 672,9	252 853,0	99,3	99,3	125 500,0	120 617,7	120 617,6	96,1	100,0
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	254 672,8	254 672,9	252 853,0	99,3	99,3	125 500,0	120 617,7	120 617,6	96,1	100,0
<i>Ремонт дворовых территорий</i>	26 007,4	26 007,5	24 187,7	93,0	93,0	45 500,0	41 166,7	41 166,6	90,5	100,0
<i>Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов)</i>	0,0	0,0	0,0	-	-	80 000,0	79 451,0	79 451,0	99,3	100,0
<i>Реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий</i>	124 925,2	124 925,2	124 925,1	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-
<i>Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий</i>	103 740,2	103 740,3	103 740,2	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Национальный проект «Образование»	17 997,3	15 876,0	15 853,2	88,1	99,9	45 258,6	43 604,6	43 604,4	96,3	100,0

Наименование	2022 год					2023 год				
	Утверждённый бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к утв. бюджету	% исполнения к СБР	Утверждённый бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к утв. бюджету	% исполнения к СБР
Федеральный проект «Современная школа»	0,0	0,0	0,0	-	-	37 865,2	36 501,1	36 501,0	96,4	100,0
Оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам (Обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам)	0,0	0,0	0,0	-	-	7 632,5	6 268,4	6 268,4	82,1	100,0
Проведение капитального ремонта в муниципальных общеобразовательных организациях	0,0	0,0	0,0	-	-	30 232,7	30 232,7	30 232,7	100,0	100,0
Федеральный проект «Цифровая образовательная среда»	16 923,3	14 802,0	14 779,2	87,3	99,8	3 276,8	2 987,0	2 987,0	91,2	100,0
Обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся (обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды)	0,0	0,0	0,0	-	-	3 276,8	2 987,0	2 987,0	91,2	100,0
Установка, монтаж и настройка ip-камер, приобретенных в рамках предоставленной субсидии на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования	1 140,0	1 140,0	1 140,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Государственная поддержка образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования	15 783,3	13 662,0	13 639,2	86,4	99,8	0,0	0,0	0,0	-	-
Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	1 074,0	1 074,0	1 074,0	100,0	100,0	4 116,6	4 116,6	4 116,4	100,0	100,0
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного,	0,0	0,0	0,0	-	-	3 398,7	3 398,7	3 398,7	100,0	100,0

Наименование	2022 год					2023 год				
	Утверждённый бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к утв. бюджету	% исполнения к СБР	Утверждённый бюджет	СБР	Исполнено	% исполнения к утв. бюджету	% исполнения к СБР
<i>начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)</i>										
<i>Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях</i>	1 074,0	1 074,0	1 074,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-
<i>Обеспечение оснащения муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации</i>	0,0	0,0	0,0	-	-	717,9	717,9	717,7	100,0	100,0
Национальный проект «Демография»	43 552,2	43 551,9	40 641,3	93,3	93,3	40 001,9	27 625,9	26 554,5	66,4	96,1
<i>Федеральный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»</i>	40 287,5	40 287,3	37 585,8	93,3	93,3	40 001,9	27 625,9	26 554,5	66,4	96,1
<i>Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми</i>	8 745,3	8 745,3	8 745,2	100,0	100,0	2 498,9	2 498,9	2 498,9	100,0	100,0
<i>Государственная поддержка частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений</i>	31 542,2	31 542,0	28 840,7	91,4	91,4	37 503,0	25 127,0	24 055,6	64,1	95,7
<i>Федеральный проект «Спорт - норма жизни»</i>	3 264,7	3 264,7	3 055,5	93,6	93,6	0,0	0,0	0,0	-	-
<i>Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние</i>	3 264,7	3 264,7	3 055,5	-	-	0,0	0,0	0,0	-	-
ИТОГО	341 222,3	339 100,8	309 347,5	90,7	91,2	379 154,9	262 034,6	260 962,7	68,8	99,6