**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к Отчету об исполнении бюджета**

**Дмитровского городского округа Московской области**

на 1 октября 2020 года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   | Форма по ОКУД | 0503360 |
|   |   | Дата | 01.10.2020 |
| Наименование финансового органа | Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа | Глава по БК | 021 |
| Наименование бюджета | Консолидированный бюджет Дмитровского городского округа | по ОКТМО | 46715000 |
| Периодичность: квартальная |   |   |   |
| Единица измерения: руб. |   | По ОКЕИ | 383 |

**Общие сведения**

[Административно-территориальная единица области](https://ru.wikipedia.org/wiki/%D0%90%D0%B4%D0%BC%D0%B8%D0%BD%D0%B8%D1%81%D1%82%D1%80%D0%B0%D1%82%D0%B8%D0%B2%D0%BD%D0%BE-%D1%82%D0%B5%D1%80%D1%80%D0%B8%D1%82%D0%BE%D1%80%D0%B8%D0%B0%D0%BB%D1%8C%D0%BD%D0%BE%D0%B5_%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B5_%D0%9C%D0%BE%D1%81%D0%BA%D0%BE%D0%B2%D1%81%D0%BA%D0%BE%D0%B9_%D0%BE%D0%B1%D0%BB%D0%B0%D1%81%D1%82%D0%B8) — [город областного подчинения](https://ru.wikipedia.org/wiki/%D0%93%D0%BE%D1%80%D0%BE%D0%B4_%D0%BE%D0%B1%D0%BB%D0%B0%D1%81%D1%82%D0%BD%D0%BE%D0%B3%D0%BE_%D0%BF%D0%BE%D0%B4%D1%87%D0%B8%D0%BD%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F) Дмитров с административной территорией - Дмитровский городской округ. Административный центр — город [Дмитров](https://ru.wikipedia.org/wiki/%D0%94%D0%BC%D0%B8%D1%82%D1%80%D0%BE%D0%B2).

Город Дмитров входит в состав Московской области Российской Федерации и отнесен к категории города областного подчинения Московской области в соответствии с Законом Московской области от 20.06.2018 N 84/2018-ОЗ "Об отнесении города Дмитров Дмитровского района Московской области к категории города областного подчинения Московской области, упразднении Дмитровского района Московской области и внесении изменений в Закон Московской области "Об административно-территориальном устройстве Московской области".

Город Дмитров, город Яхрома, территории рабочих поселков и сельских населенных пунктов являются муниципальным образованием, наделенным Законом Московской области от 03.05.2018 N 55/2018-ОЗ "Об организации местного самоуправления на территории Дмитровского муниципального района" статусом городского округа.

 Наименование муниципального образования - Дмитровский городской округ Московской области, краткое наименование муниципального образования - Дмитровский городской округ.

Глава городского округа является высшим должностным лицом городского округа и наделяется в соответствии с Уставом собственными полномочиями по решению вопросов местного значения. Решением Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 28.12.2018 №676/71 Главой Дмитровского городского округа Московской области избран И.И. Поночевный.

Структуру органов местного самоуправления составляют Совет депутатов городского округа (представительный орган муниципального образования), глава городского округа, администрация городского округа (исполнительно-распорядительный орган муниципального образования), контрольно-счетная палата городского округа, обладающие собственными полномочиями по решению вопросов местного значения.

Городской округ имеет собственный бюджет (местный бюджет). Составление и рассмотрение проекта бюджета городского округа, утверждение и исполнение бюджета городского округа, осуществление контроля за его исполнением, составление и утверждение отчета об исполнении бюджета городского округа осуществляются органами местного самоуправления самостоятельно с соблюдением требований, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации. Бюджетные полномочия городского округа устанавливаются Бюджетным кодексом Российской Федерации. Формирование доходов бюджета городского округа осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах. Формирование расходов бюджета городского округа осуществляется в соответствии с расходными обязательствами городского округа, устанавливаемыми и исполняемыми органами местного самоуправления городского округа в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. Исполнение расходных обязательств городского округа осуществляется за счет средств бюджета городского округа в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджетный процесс в городском округе осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, другими нормативными правовыми актами Российской Федерации и Московской области, а также Положением о бюджетном процессе в Дмитровском городском округе, утверждаемым Советом депутатов городского округа, и другими муниципальными правовыми актами городского округа.

Исполнение бюджета городского округа обеспечивается администрацией городского округа. Организация исполнения бюджета возлагается на финансовый орган городского округа.

Контроль за исполнением бюджета городского округа осуществляется органами внутреннего и внешнего муниципального финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета городского округа и другая бюджетная отчетность составляются финансовым органом городского округа на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов бюджетных средств

Квартальная консолидированная бюджетная отчетность об исполнении бюджета Дмитровского городского округа Московской области за 9 месяцев 2020 года составлена на основании бюджетной отчетности 7 главных распорядителей бюджета Дмитровского городского округа, 4 из которых являются главными администраторами доходов бюджета Дмитровского городского округа, отчетности главных администраторов доходов бюджета Московской области в части прочих поступлений в бюджет Дмитровского городского округа Московской области. Отчетность сформирована в подсистеме “Сбора и формирования отчетности” ГИС РЭБ МО.

В соответствии с Решением Совета депутатов от 17.12.2019 №782/88 “Об утверждении бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов” определены главные администраторы бюджетных средств Дмитровского городского округа Московской области:

- Администрация Дмитровского городского округа Московской области (полномочия главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета)

- Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области (полномочия главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета)

- Управление по развитию культуры и туризма администрации Дмитровского городского округа Московской области (полномочия главного распорядителя бюджетных средств)

- Управление по делам молодежи, физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области (полномочия главного распорядителя бюджетных средств)

- Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области (полномочия главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета, главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета)

- Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области (полномочия главного распорядителя бюджетных средств)

- Контрольно-счетная палата Дмитровского городского округа Московской области (полномочия главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета)

 В Дмитровском городском округе Московской области для централизации бухгалтерского учета создано муниципальное учреждение «Межотраслевая централизованная бухгалтерия», сокращенное наименование: МУ «МЦБ". 155 учреждений передало полномочия по ведению бухгалтерского учета МУ “МЦБ”, что составляет 88,6% от общего числа учреждений бюджетной сферы. 20 учреждений ведут бухгалтерский учет самостоятельно, из них 14 находятся в стадии ликвидации.

**Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

 п.1.1. Полное наименование- **Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области**

Сокращенное наименование - **Финуправление администрации Дмитровского городского округа Московской области**

п.1.2. Местонахождение учреждения: 141800, Московская область, город Дмитров, Советская площадь, дом 1

Организационно-правовая форма - Муниципальные казенные учреждения.

п.1.3. Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения (Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Дмитрову Московской области) 07.07.2009 г. Присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5007071433, с кодом причины постановки на учет (КПП) 500701001 (серия 50 № 011835306).

Коды по общероссийским классификаторам:

ОКПО- 61567169;

ОКАТО - 46415000000;

ОКТМО- 46715000001;

ОКОГУ - 3300200 (Местные администрации (исполнительно-распорядительные органы) городских округов);

ОКФС - 14- муниципальная собственность;

ОКОПФ - 75404- муниципальные казенные учреждения.

Код по сводному реестру- 463D4545.

Финансовое управления администрации Дмитровского городского округа Московской является функциональным органом администрации Дмитровского городского округа Московской области с правом юридического лица по обеспечению единой государственной финансовой политики.

Основные задачи Финансового управления администрации Дмитровского городского округа Московской области изложены в Положении о Финансовом управлении, утвержденного решением Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области от 13.12.2018 №655/69

- обеспечение единой финансовой и бюджетной политики Дмитровского городского округа Московской области;

- обеспечение исполнения бюджета Дмитровского городского округа;

- координация деятельности комитетов, подразделений, отделов Дмитровского городского округа Московской области, а также подведомственных им муниципальных предприятий, организаций и учреждений по вопросам составления и исполнения бюджета округа;

- контроль за целевым и рациональным использованием бюджетных средств;

- контроль за соблюдением единых принципов финансово-бюджетного планирования и финансирования комитетов, подразделений, отделов Дмитровского городского округа Московской области;

- создание финансовой базы для комплексного социально-экономического развития Дмитровского городского округа Московской области.

Перечень открытых счетов:

Расчетные счета открытые Управлению Федерального казначейства по Московской области для учета операций по Дмитровскому городскому округу Московской области в Главном Управлении банка России по Центральному Федеральному округу (ГУ Банка России по ЦФО) БИК 044525000

№40204810645250002602 - учет операций со средствами бюджета Дмитровского городского округа Московской области;

№40302810645253077112 - учет операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей бюджетных средств Дмитровского городского округа Московской области;

№40701810545251002149 - учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений Дмитровского городского округа Московской области.

Лицевые счета открытые Финансовому управлению администрации Дмитровского городского округа Московской области в Управлении Федерального казначейства по Московской области БИК 044525000:

02483D45450 - лицевой счет бюджета Дмитровского городского округа Московской области;

05483D45450 - лицевой счет для учета операций со средствами поступающими во временное распоряжение получателей бюджетных средств;

04483D45450 - лицевой счет администратора дохода бюджета Дмитровского городского округа Московской области.

Счета открытые в Финансовом управлении администрации Дмитровского городского округа Московской области:

01021072522 - лицевой счет главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств;

03021072522 - лицевой счет получателя бюджетных средств;

06021072522 - лицевой счет главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора);

08021072522 - лицевой счет администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

 п.1.4. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.1.5. Информация по пункту отсутствует, так как субъект отчетности, входящий в периметр консолидации, создан на неопределенный срок.

п.1.6. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.1.7. Согласно отчета «Сведения о количестве государственных (муниципальных) учреждений» (ф.0503361) на 01.10.2020 на конец отчетного периода:

- количество муниципальных учреждений составляет 151 единица (157 на 01.01.2020 г.),

- количество участников бюджетного процесса 24 единицы (27 на 01.01.2020 г.)

- количество муниципальных унитарных предприятий составляет 8 единиц (11 на 01.01.2020 г.)

п.1.8. За 9 месяцев 2020 года изменилось количество учреждений за счет оптимизации сети муниципальных учреждений Дмитровского городского округа Московской области путем присоединения или ликвидации учреждений. Подробная информация об изменениях отражена в ф.050361. Кроме того, на конец отчетного периода в процессе ликвидации или реорганизации находятся 19 учреждений.

По состоянию на 1 октября 2020 г. в Дмитровском городском округе Московской области числится 8 муниципальных унитарных предприятий (11 на 01.01.2020 г.). Из них 2 находятся в стадии ликвидации или реорганизации.

Согласно официальным данным ЕГРЮЛ Администрация Дмитровского городского округа Московской области является учредителем 7 организаций:

МУП "Некрасовский Водоканал";

МУП Управление благоустройства Дмитрова – организация в процессе реорганизации;

МУП "ДУ ЖКХ";

МУП "УК ГП Деденево" – организация в процессе реорганизации;

МУП "БСК";

МКП "Комбинат Питания Здоровое Детство";

МКП "Студент".

Согласно официальным данным ЕГРЮЛ Комитет по управлению имуществом Администрация Дмитровского городского округа Московской области является учредителем 1 организации:

МУП "ИРЦ;

п.1.9. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.1.10. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.1.11. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п. 1.12. Сведения отсутствуют, в связи с тем, что полномочия по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии) не передавались.

п.1.13. Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующую структуру субъекта бюджетной отчетности, не нашедшую отражения в таблицах и приложениях, иная информация о деятельности субъекта отчетности, существенная для понимания пользователями отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств отсутствует.

п.1.14. Прочая информация, подлежащая отражению в Пояснительной записке, отсутствует.

**Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

п.2.1. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.2.2. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.2.3. Главными распорядителями бюджетных средств утверждены положения о внутреннем финансовом аудите. Мероприятия проводятся, согласно утвержденного плана на 2020 год о внутреннем финансовом аудите.

п.2.4. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.2.5. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.2.6. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.2.7. Прочая информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты деятельности и подлежащая отражению в Пояснительной записке - отсутствует.

**Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

п.3.1. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.3.2. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.3.3. Сумма принятых обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в 2021 и 2022 годах составляет 6 410 823 021,81 рублей.

п.3.4.Принятых бюджетных обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденных на финансовый год объема бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств - нет.

п.3.5. ф.0503127 информация по некассовым операциям отсутствует, т.к. финансовым органом данная отчетная форма в составе консолидированной отчетности не предоставляется

п.3.6. ф.0503127- раздел 1 "Доходы бюджета" не заполняется, т.к. финансовым органом данная отчетная форма в составе консолидированной отчетности не предоставляется.

п.3.7. Доходы. За 9 месяцев 2020 года в бюджет Дмитровского городского округа поступили налоговые и неналоговые доходы в сумме 4 939 048 232,55 руб., при плане 7 459 336 104,74 руб., что составило 66,21 % от бюджетных назначений. Расходы. В целом за 9 месяцев 2020 года расходы по бюджету Дмитровского городского округа исполнены на 5 183 343,2 тыс.рублей при уточненном плане в сумме 8 017 973,4 тыс. рублей или на 64,65%.

п.3.8 Исполнение бюджетных назначений за 9 месяцев 2020 года менее 70% сложилось по следующим источникам:

По доходам

КБК 00010600000000000000 Налоги на имущество - исполнение составило 40,11%. Срок уплаты земельного налога с физических лиц - в 4 квартале 2020 года

КБК 00011400000000000000 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов - исполнение составило 66,37%. Снижение поступлений от продажи земельных участков и имущества в связи со снижением спроса

По расходам

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы при плане 370 759,9 тыс.рублей выполнены в сумме 239 677,6 тыс.рублей или на 64,64%. Расходы по заработной плате и начислениям на фонд оплаты труда за сентябрь будет выплачена в октябре 2020 г., по графику выплат.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» расходы при плане 3 065,0 тыс. рублей исполнены на 0 тыс. рублей или 0%. Заявительный характер выплаты

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы при плане 671 946,7 тыс. рублей выполнены в сумме 466 599,8 тыс. рублей или на 69,44%. оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, ЗП за сентябрь будет выплачена в октябре 2020 г., по графику выплат.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» расходы при плане 23 432,8 тыс. рублей выполнены в сумме 13 421,2 тыс. рублей или на 57,3%. - оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, заявительный характер выплаты.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы при плане 3 395 тыс. рублей выполнены в сумме 1 255,7 тыс. рублей или на 36,99%. - оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы при плане 69 594,8 тыс. рублей выполнены в сумме 41 484,1 тыс. рублей или на 59,6%. - оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» при плане 288 395,1 тыс.рублей исполнено 195 947,8 тыс.рублей или на 67,9%. - оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, заявительный характер выплаты.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» при плане 25 680,3 тыс. рублей исполнены в сумме 16 025,2 тыс. рублей или на 62,4%. - заявительный характер выплаты, оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, закупка на стадии подготовки, исполнение поэтапное.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при плане 2 755,4 тыс.рублей исполнены в сумме 473,7 тыс.рублей или на 17,2%.-оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, заявительный характер выплаты.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при плане 143 520,6 тыс.рублей исполнены в сумме 86 697,5 тыс.рублей или на 60,4%. Заявительный характер выплаты, исполнение запланировано во 2 полугодии 2020 года

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при плане 101 112,6 тыс.рублей исполнены в сумме 44 919,7 тыс.рублей или на 44,4%. Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, заявительный характер выплаты, проектирование очистных Икша по контракту 2019 г сумма 4905 т.р-работы ведутся;+ в торгах на 4095,0 т.р. Проектирование санитарно-защитных зон очистных Икша, будет новый контракт. Контракт на проектные работы газификация п.Лесной сумма 2223923,45р- работы ведутся до дек 20г; газификация д.Матвейково сумма 990558,40 р-работы ведутся до дек 20г; Проектные работы (контракт с ГАУ Мособлэкспертиза) сумма 492108,46р.-работы ведутся до нояб 20г; тех.присоед.МКД д.Александрово сумма 12513,66р работы могут быть завершены только после восстановления вент.каналов в МКД. Сумма 565824,74 выделены на восстан.вент каналов, но в рамках этого мероприятия их освоить невозможно. Сумма 5422389,88р на восстановление вент каналов в МКД д.Мельчевка, освоить в рамках этого мероприятия невозможно.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при плане 688 528,0 тыс.рублей исполнены в сумме 421 689,9 тыс.рублей или на 61,2%. оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, согласно плану-графику заключение муниципальных контрактов запланировано в 4 квартале 2020 года.

По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» при плане 8 049,4 тыс.рублей исполнены в сумме 0 тыс.рублей или на 0%. - Контракт 2019 г. (очистные ул. Луговая), выполнение 3 и 4 этапов работ, исполнение декабрь 2020 г. после получения экспертизы.

 По подразделу 0701 «Дошкольное образование» при годовом плане 1 537 397,1 тыс. рублей кассовые расходы составили 1 037 325,3 тыс. рублей или на 67,5% - заявительный характер выплаты.

 По подразделу 0702 «Общее образование» при годовом плане 2 271 106,0 тыс. рублей кассовые расходы составили 1 544 920,3 тыс. рублей или на 68,03% - заявительный характер выплаты.

 По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» при годовом плане 194 845,9 тыс. рублей кассовые расходы составили 129 291,5 тыс. рублей или на 66,4% - заявительный характер выплаты.

 По подразделу 0707 «Молодежная политика» освоено средств в сумме 21 260,4 тыс. рублей при плане 33 913,7 тыс. рублей или 62,7%. - согласно календарному плану мероприятий, перечисление субсидии согласно кассовому плану и графику перечисления субсидии, трудоустройство запланировано на 4 квартал, обучение запланировано на 4 квартал.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования». При годовом плане 63 019,1 тыс. рублей кассовые расходы составили 33 882,6 тыс. рублей или 53,8% - сезонность осуществления расходов, согласно кассовому плану расходование запланировано в 4 квартале, идет процесс подготовки документации для торгов, освоение в 4 квартале.

По подразделу 0801 «Культура» при годовом плане 552 987,4 тыс. рублей кассовые расходы составили 335 203,3 тыс. рублей или на 60,6%. Исполнение планируется в 4 квартале 2020 года.

Расходы по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» при плане 8 383,2 тыс.рублей исполнены в сумме 5 068,7 тыс. рублей или на 60,5%. оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, заключение контракта согласно плану графику запланировано в 4 квартале 2020 года.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» при годовом плане 17 130,8 тыс. рублей кассовые расходы составили 10 865,3 тыс. рублей или на 63,4% - пенсия за сентябрь выплачивается в октябре.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» при годовом плане 127 330,7 тыс. рублей кассовые расходы составили 74 219,8 тыс. рублей или на 58,3% - заявительный характер выплаты.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» при годовом плане 1 036,7 тыс. рублей кассовые расходы составили 0 тыс. рублей или на 0% - Заявительный характер выплаты. Не исполнено ввиду отсутствия соглашения на перечисление межбюджетных трансфертов.

По подразделу 1101 «Физическая культура» при годовом плане 300 340,1 тыс. рублей кассовые расходы составили 162 061,2 тыс. рублей или на 54,0%. Исполнение планируется в 4 квартале 2020 года.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» при годовом плане 218 577,7 тыс. рублей кассовые расходы составили 86 197,7 тыс. рублей или на 39,4%. Исполнение планируется в 4 квартале 2020 года.

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» при годовом плане 47 000 тыс. рублей кассовые расходы составили 17 032,9 тыс. рублей или на 36,2%. Кредитные средства привлекались на покрытие дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области. Экономия возникла в связи с досрочным закрытием кредитов, повлекшим уменьшение процентных платежей.

 Долговые обязательства на 01.10.2020 года сложились в виде обязательств по кредитам 504 300,0 тыс.руб. (кредиты, привлеченные от кредитных организаций), в т.ч.:

 - 504 300,0 тыс.рублей ПАО «Сбербанк России».

п.3.9. Не требуется в отчетности на 01.10.2020 г.

п.3.10. Кассовые расходы по национальным проектам (программам) составили 68459357,09 руб. при утвержденных бюджетных назначениях 145 602 979,81 руб., что составило 47,02%. Неисполненные назначения составили 77 143 622,72руб.

Из них по следующим мероприятиям:

По мероприятию «Ремонт дворовых территорий» при утвержденном плане 25 935 010,00 руб. и принятых бюджетных обязательствах 25 136 582,12 исполнено 302 340,60 руб. Средства не исполнены в сумме 24 834 241,52 в связи со сроком проведения работ в 4 квартале 2020 года.

 По мероприятию «Обеспечение организаций дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в информационно-телекоммуникационную сеть "Интернет" за счет средств местного бюджета» при утвержденном плане 6 823 000 руб. и принятых бюджетных обязательствах 6 823 000,00 исполнено 4 066 163,99 руб. Средства не исполнены в сумме 2 756 836,01 руб. в связи со сроком проведения работ в 4 квартале 2020 года.

 По мероприятию «Предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства » при утвержденном плане 3 375 000 руб. и принятых бюджетных обязательствах 3 374 070,48 исполнено 2 147 408,39 руб. Средства не исполнены в сумме 1 226 662,09 руб., неисполненные средства будут освоены в 4 квартале 2020 года.

 По мероприятию «Обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках предоставленной субсидии на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях» при утвержденном плане 903 000 руб. исполнено 0,00 руб. Средства будут освоены в 4 квартале 2020 года.

По мероприятию «Оснащение планшетными компьютерами общеобразовательных организаций в муниципальном образовании Московской области» при утвержденном плане 1 923 000,00 руб. и принятых бюджетных обязательствах 1 571 183,00 руб. исполнено 285 955,31 руб. Средства не исполнены в сумме 1 285 227,69 руб., неисполненные средства будут освоены в 4 квартале 2020 года.

 По мероприятию «Обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области» при утвержденном плане 9 090 910,00 руб. исполнено 0,00 руб. Средства будут освоены в 4 квартале 2020 года.

 По мероприятию «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» при утвержденном плане 27 175 000,0 руб. и принятых бюджетных обязательствах 25 675 620 руб. исполнено 12 837 810,00 руб. Средства не исполнены в сумме 12 837 810,00 руб. Остаток средств будет освоен в 4 квартале 2020 года.

 По мероприятию «Создание (обновление) материально-технической базы для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах» при утвержденном плане 2 290 852,86 руб. и принятых бюджетных обязательствах 2 065 070,00 руб. исполнено 2 065 070,00 руб. Средства освоены полностью в пределах принятых бюджетных обязательств.

По мероприятию «Создание центров образования цифрового и гуманитарного профилей» при утвержденном плане 2 488 894,81 руб. и принятых бюджетных обязательствах 2 132 527,68 руб. исполнено 1 943 771,28 руб. Средства не исполнены в сумме 188 756,40 руб. Остаток средств будет освоен в 4 квартале 2020 года.

 По мероприятию “Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности” при утвержденном плане 9 521 602,14 руб и принятых бюджетных обязательствах 9 521 601,82 исполнено 1 251 262,14. Работы и оплата производятся поэтапно.

 По мероприятию «Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения» при утвержденном плане 17 606 710,00 руб. и принятых бюджетных обязательствах 13 023 981,71 руб. исполнено 5 089 576,38 руб. Остальные средства будут освоены в 4 квартале 2020 года.

 По мероприятию “Приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования Московской области, осуществляющих деятельность в сфере культуры” при утвержденном плане 38 470 000,00 руб. и принятых бюджетных обязательствах 38 470 000,00 руб. исполнено 38 470 000,00 руб. Средства освоены полностью.

п.3.13. Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты исполнения бюджета - отсутствует.

п.3.14. Прочая информация, подлежащая отражению в Пояснительной записке, отсутствует.

**Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

п.4.1. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.2. ф.0503373 «Сведения об изменении остатков валюты баланса консолидированного бюджета» в результате корректировки показателя финансового результата прошлых отчётных периодов на начало отчётного периода произошли изменения по коду причины:

03 “Исправление ошибок прошлых лет” по разделу 1 и 2 на сумму 2 075 408,98.

п.4.3. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п. 4.4. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п. 4.5. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.6. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.7. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.8. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.9. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.10. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.11. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.12. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.13. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.14. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.15. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.16. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.17. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.18. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.19. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.20. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.21. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.22. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.23. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.24. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.25. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.26. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.27. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.28.Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.29. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.30. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.31. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.32. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.33. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.34. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.35. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.36. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.37. Дебиторская задолженность на 01.10.2020 г. составила 12 414 287 095,70, это на 2 511 184 146,25 больше, чем на начало отчётного периода (9 903 102 949,45).

Кредиторская задолженность на 01.10.2020 г. составила 531 817 102,93, что на 121 056 976,07 меньше, чем на начало отчётного периода (652 874 079,00).

п.4.38. Дебиторская задолженность на 01.10.2020 г. составила 12 414 287 095,70 руб., в т.ч.:

по сч.1.205.11 - 869 135 118,10 задолженность перед ФНС по налогам,

по сч.1.205.21 - 463 466 188,20 задолженность перед АДБ КУИ Дмитровского городского округа по доходам от операционной аренды,

по сч.1.205.23 - 8 021 140 015,81 задолженность перед СП Синьковское (78653,85) и КУИ Дмитровского городского округа (8 021 061 361,96) по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами,

по сч.1.205.27 - 222 000,00 задолженность перед КУИ Дмитровского городского округа по доходам от дивидендов в объекты инвестирования,

по сч.1.205.29 - 8 833 278,74 задолженность перед КУИ Дмитровского городского округа по иным доходам от собственности (при сделке купли-продажи земельных участков),

по сч.1.205.31 - 1 291 718,66 фактические документы по сч.”Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)” для оплаты не представлены;

по сч.1.205.41 - 218 776 254,75 задолженность по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках: 24 089 609,84 перед УМВД, 21 601,68 перед федеральной антимонопольной службой, 20 000,00 перед ГКУ по МО, 194 645 043,23 перед КУИ Дмитровского городского округа;

по сч.1.205.45 - 97 550 332,31 задолженность по постановлениям об административных правонарушениях от прочих сумм принудительного изъятия, наложенные в сумме 331 537,00 ГУ Адмтехнадзора Московской области, в сумме 55000,00 КСП Дмитровского городского округа, 89 247 474,00 Мособлкомлесом; в сумме 2 961 268,67 ИФНС г.Дмитров, 4 955 052,11 управление по обеспечению деятельности мировых судей МО;

по сч.1.205.51 - 1 582 410 416,06 расчёты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов в бюджеты бюджетной системы РФ;

по сч.1.205.61 - 103 553 048,58 расчёты по поступлениям капитального характера от других бюджетов в бюджеты бюджетной системы РФ от бюджетных и автономных учреждений;

по сч.1.205.89 - 396 065,00 расчёты по иным доходам,

по сч.1.206.21 - 301 339,96 авансовые платежи за услуги связи (отправка заказной корреспонденции),

по сч.1.206.22 - 11 371 337,13 авансовые платежи в размере 30% за транспортные услуги по договору АДГО МО с Мостранавто за проезд владельцев социальных карт,

по сч.1.206.23 - 6 247 075,54 авансовые платежи за коммунальные услуги (за электроэнергию),

по сч.1.206.26 - 8 260 690,98 авансовые платежи по прочим работам, услугам,

по сч.1.206.31 - 196 861 766,06 авансовые платежи по приобретению объектов основных средств (строительным подрядчикам по объектам в г.Дмитров),

по сч.1.206.41 - 803 759 945,61 неиспользованный остаток целевой субсидии, подлежащий направлению на исполнение принятых и неисполненных обязательств в целях достижения значений результатов целевой субсидии текущего характера учреждений образования Дмитровского городского округа,

по сч.1.209.36 - 17 219 278,14 доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет (станция обезжелезивания г.Яхрома, объекты капитального строительства в пос.Икша),

по сч.1.209.71 - 52 560,05 расчёты по ущербу основным средствам (изъята компьютерная техника Прокуратурой из МКУ ЦПТ),

по сч.1.303.02 - 2 740 569,02 переплата в ФСС - оплата листов временной нетрудоспособности за 9 месяцев 2020 г,

по сч.1.303.05 - 245 746,00 переплата по прочим платежам в бюджет (транспортный налог в связи с передачей транспортных средств),

по сч.1.303.12 - 447 986,00 переплата по налогу на имущество организаций.

Кредиторская задолженность на 01.10.2020 года составила 531 817 102,93 руб., в т.ч.:

по сч.1.205.11 - 373 987 334,58 переплата в ФНС по налогам,

по сч.1.205.12 - 5 887,18 переплата в ФНС плательщиками государственных пошлин, сборов,

по сч.1.205.21 - 12 346 654,91 переплата в АДБ КУИ Дмитровского городского округа за операционную аренду,

по сч.1.205.23 - 35 460 298,32 переплата в КУИ Дмитровского городского округа платежей за пользовании природными ресурсами

по сч.1.205.29 - 210 000,00 переплата в КУИ Дмитровского городского округа по иным доходам от собственности

по сч.1.205.41 - 675 880,56 переплата по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках,

по сч.1.205.71 - 322 768,22 переплата в КУИ Дмитровского городского округа по доходам от операций с основными средствами,

по сч.1.205.73 - 7 493 777,43 переплата в КУИ Дмитровского городского округа по доходам от операций с непроизведенными активами,

по сч.1.205.89 - 534 673,38 расчёты по иным доходам,

по сч.1.302.11 - 32 260 565,10 начислена заработная плата за сентябрь 2020 года по сроку выплаты в октябре 2020 года,

по сч.1.302.12 - 403 491,46 начислены выплаты муниципальным служащим за сентябрь 2020 года по сроку выплаты в октябре 2020 года,

по сч.1.302.13 - 667 618,11 начисления на оплату труда за сентябрь 2020 года по сроку 15.10.2020 года,

по сч.1.302.21 - 103 597,33 задолженность за услуги интернета и телефонии за сентябрь 2020 г;

по сч.1.302.22 - 38 220,00 задолженность за трансапортные услуги,

по сч.1.302.23 - 18 459,67 задолженность за коммунальные услуги,

по сч.1.302.24 - 16 550,00 задолженность по арендной плате за пользование имуществом,

по сч.1.302.25 - 10 507 224,90 задолженность по расходам на содержание имущества (ремонт пожарных гидрантов, заправка картриджей, сервисное обслуживание и ремонт офисной техники, техническое обслуживание пожарной сигнализации, техническое обслуживание телеграфа),

по сч.1.302.26 - 2 230 449,23 задолженность по прочим работам и услугам

по сч.1.302.28 - 6 461 805,00 задолженность по услугам, работам для целей капитальных вложений (разработка проекта и рабочей документации для строительства школ, разработка проекта и рабочей документации для строительства очистных сооружений г.Дмитров),

по сч.1.302.29 - 104 965,09 задолженность по арендной плате за пользование земельными участками перед КУИ за 09.2020г,

по сч.1.302.31 - 11 425 278,43 задолженность по приобретению основных средств для благоустройства территорий, дорог регионального значения, контейнерных площадок),

по сч.1.302.34 - 2 986 047,12 задолженность по приобретению материальных запасов (ГСМ, продукты питания, строительные материалы),

по сч.1.302.46 - 5 275 465,54 субсидия на поддержку частных дошкольных образовательных учреждений за сентябрь 2020 г по сроку выплаты октябрь 2020 года, по сч.1.302.64 - 1 353 055,47 расчёты по выплатам, пособиям, выплачиваемым работодателями при сокращении за сентябрь 2020 года по сроку выплаты октябрь 2020 года,

по сч.1.302.66 - 44 406,55 расчёты по социальным пособиям и выплатам персоналу за сентябрь 2020 года по сроку выплаты октябрь 2020 года,

по сч.1.302.95 - 455 485,44 расчёты по начислению экономических санкций

по сч.1.303.01 - 6 211 425,00 задолженность по налогам на доходы физических лиц по сроку выплаты октябрь 2020 года,

по сч.1.303.02 - 431 469,23 - расчёты с ФСС по сроку выплаты октябрь 2020 года,

по сч.1.303.05 - 10000,00 задолженность по прочим платежам в бюджет,

по сч.1.303.06 – 116 121,88 задолженность по страховым взносам на травматизм по сроку октябрь 2020 года,

по сч.1.303.07 – 2 951 487,79 задолженность по страховы взносам на обязательное медицинское страхование в ФСС по сроку октябрь 2020 года,

по сч.1.303.10 - 12 780 844,21 задолженность по страховы взноса на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии по сроку октябрь 2020 года,

 по сч.1.304.03 – 307 913,97 удержания из выплат по оплате труда по сроку октябрь 2020 года,

Просроченная дебиторская задолженность на 01.10.2020 г составила 869 878 573,13 (868 633 259,72 по сч. 205.11), образовалась в результате нарушения подрядчиком договорных обязательств, работа с недобросовестными исполнителями ведётся.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2020 г составила 13 891 277,44, образовалась в результате:

5 658 997,44 средства областного бюджета. Средства выделены в размере потребности 20.02.2020 на погашение кредиторской задолженности по выполненным работам по строительству станции обезжелезивания г. Яхрома по поставщику ООО"ЛБР ТЕХНОЛОГИИ" (МКФ.2017.384550 от 07.09.2017). Задолженность в настоящий момент не погашена в связи с судебными процессами (по переуступке прав требования между ЛБР Технология и ИП Левин, а также подача заявления о неустойки к ЛБР Технологии в судебном порядке 20.11.2019 г. Возобновлено производство по делу по делу №А41-100330/2019, заседание назначено на 13.07.2020 г. А41-84528/2019 г. (об оспаривание сделки в одностороннем порядке) по решению суда апелляционная жалоба не удовлетворена (решение может быть обжаловано в течении 2х месяцев), ИП Левин дело А41-62586/2019 (об оплате кредиторской задолженности). По решению суда от 07.07.2020 апелляционная жалоба оставлена без удовлетворения (может быть обжалована в срок до 2 месяцев со дня вступления в законную силу).

 6 461 805,00 средства областного бюджета. Кредиторская задолженность по разработке проектной и рабочей документации по строительству очистных сооружений в Дмитровском городском округе (4 этап работ) по поставщику ООО «ИК НИИ КВОВ» (МК №419000324 от 27.06.2019. Оплата по выполненному 4 этапу работ в 2019 году не произведена в связи с отсутствием выполненных работ по 3 этапу ПиР. Министерством ЖКХ внесены изменения в государственную программу Московской области «Развитие инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018 – 2024 годы. По 3 этапу работ по разработке проектной и рабочей документации по строительству ведется устранение выявленных замечаний (в настоящее время проект находится в ГАУ «Мособлэкспертиза». Выполнение работ по контракту планируется завершить проектировщиком до 27.08.2020. Погашение кредиторской задолженности по 4 этапу выполненных работ в сумме 6461805,00 будет произведено после подписания документов по выполнению работ 3 этапа не ранее сентября 2020 г.

 1 770 475,00 средства областного и местного бюджета: 1 043 351,74 средства областного бюджета, 727 123,26 средства местного бюджета. Кредиторская задолженности по долевому участию в строительстве квартир. Задолженность в настоящий момент не погашена в связи с судебными процессами. Арбитражным судом Московской области приняты исковые заявления Администрации Дмитровского городского округа к поставщику ООО «Стройкат» к производству, а именно: дела А41-36558/2020 от 25.06.2020, А41-36561/2020 от 25.06.2020 (предварительные судебные заседания назначены на 21.07.2020); дела А41-36556/20 от 29.06.2020, А-41-36559/20 от 29.06.2020 (на судебном заседания от 03.08.2020 вынесено решение о взыскании неустойки с ООО «Стройкат» в пользу Администрации Дмитровского ГО. Решение может быть обжаловано).

 Резерв предстоящих расходов начислен в соответствии с п.302.1 Инструкции 157-Н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений» и Единой учетной политикой для целей бухгалтерского учета п.9. п.п.9.3. Начисляется в полном объеме муниципального контракта на дату заключения и списывается ежемесячно по фактическому исполнению. Ожидаемый срок списания резерва 31 декабря текущего года. Даны рекомендации МУ “Межцентразованная бухгалтерия” по приведению пунктов учетной политики, в части учета резервов в соответствие с федеральным стандартом СГС “Резервы”

 Резервы предстоящих расходов на 01.10.2020г составили 37 727 156,49, в том числе:

 по сч.1.40.160.211 - 1 324 179,76 формирование резерва на оплату отпусков сотрудникам учреждений на 4 квартал 2020г,

 по сч.1.401.60.213 - 399 901,59 формирование резерва на начиления на выплаты на оплату труда (отпуска сотрудников учреждений) на 4 квартал2020г;

 по сч.1.401.60.221 - 1 074 576,36 формирование резерва на оплату окончательного расчёта за услуги связи за сентябрь 2020г;

 по сч.1.401.60.222 - 518 400,00 формирование резерва на оплату окончательного расчёта за транспортые услуги за сентябрь 2020г;

 по сч.1.401.60.223 - 4 485 124,25 формирование резерва на оплату окончательного расчёта за коммунальные услуги за сентябрь 2020г;

 по сч.1.401.60.224 - 1 894 943,20 формирование резерва на оплату арендной платы за пользование имуществом за сентябрь 2020г;

 по сч.1.401.60.225 - 14 400 012,11 формирование резерва на оплату окончательного расчёта за услуги по содержанию имущества за сентябрь 2020г;

 по сч.1.401.60.226 - 13 466 267,04 формирование резерва на оплату окончательного расчёта за прочие работы, услуги за сентябрь 2020г;

 по сч.1.401.60.291 - 1 592,00 формирование резерва на оплату налога на имущество за 3 квартал 2020г по сроку уплаты 31.10.2020г;

 по сч.1.401.60.293 - 113,18 формирование резерва на оплату пени Мосэнерго за 2020г;

 по сч.1.401.60.297- 162 047,00 формирование резерва на иные выплаты текущего характера за сентябрь 2020г (125 647,00 вид расходов 831 исполнительный лист в АДГО МО, 36 400,00 на уплату членских взносов в союз строителей МО).

п.4.39. Просроченная дебиторская (кредиторская) задолженность, а также недостачи и хищения на 01.10.2020 г. имеются.

п.4.40. Показатели, отраженные со знаком «минус» в ф.0503369 - отсутствуют.

п.4.41. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.42. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.43. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

П. 4.44. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

П. 4.45. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.46. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.47. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.48. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.49. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.50. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.51. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.52. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.53. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.54. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.55. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.56. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.57. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.58. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.59. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.60. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.61. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.62. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.63. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.64. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.65. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.66. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.67. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.68. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.69. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.70. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.71. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.72. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.73. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.74. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.75. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.76. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.77. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.78. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.79. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.80. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.4.81. Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая показатели бюджетной отчетности за 9 месяцев 2020 года - отсутствует.

п.4.82. Пояснения предупреждений и ошибок протокола расхождений контрольных соотношений к показателям бюджетной отчетности:

*“ф. 0503317 “Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета ТГВФ”*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Форма отчета | Тип | Сообщение | Отклонение | Пояснения |
| ф.317 в/ф | Ошибка | Элемент классификации доходов устарел. Требуется выбрать действующий элемент классификации |   | Денежные средства в текущем году поступают на КБК 1.16.11050.01.0000.140 по главным администраторам доходов бюджета Московской области: Минсельхозпрод, Министерству экологии и природопользования, Мособлкомлес, что отражено в отчетности ГАДБ МО и соответствует консолидированному отчету по кассовым поступлениям и выбытиям ф.0503152 |
| ф.317 Расходы и ф.325 | Предупреждение | Суммы обслуживания внутреннего долга по ВР 7хх не соответствуют суммам, отраженным в ф.325 по счетам 1.301.Х1.810, допустимо отклонение на сумму процентов и пеней, выплаченным по кредитам от кредитных организаций | 17 032 896,58 | Отклонение на сумму оплаты процентов по кредитам с иными кредиторами по муниципальному долгу (ОАО Сбербанк России; Банк “Возрождение” (ПАО) |
| ф.317 и ф.426 | Ошибка | Значение по стр.2100 ф.426 не равно показателю по ВР 1х1 и 1х9 ф.0503317 по гр.19 "Исполнено" | 0,5 | Разница из-за округления показателей до целых чисел в ф.426 стр.2100 |
| ф.317 и ф.426 | Ошибка | Значение по стр.2200 ф.426 не равно показателю по ВР 4хх ф.0503317 по гр.19 "Исполнено" | 0,32 | Разница из-за округления показателей до целых чисел в ф.426 стр.2200 |
| ф.317 и ф.426 | Ошибка | Значение по стр.2320 ф.426 не равно показателю по ВР 31х и 32х ф.0503317 по гр.19 "Исполнено" | 0,46 | Разница из-за округления показателей до целых чисел в ф.426 стр.2320 |
| ф.317 и ф.426 | Ошибка | Значение по стр.5500 ф.426 не равно показателю по ВР 1х1 и 1х9 ф.0503317 по гр.19 "Исполнено" и ф.0503387 по кодам строк 13х01 и 14х01 | - 0,19 | Разница из-за округления показателей до целых чисел в ф.426 стр.5500 |

*ф. 0503387 “Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ”*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Форма отчета | Тип | Сообщение | Отклонение | Пояснения |
| ф.387 и ф.737 | Ошибка | ф.387, стр. 23000 должна быть равна ф.737 (2, 4, 5, 6, 7) по КВР 111 + ф.387, стр.13000 - стр.13х01 - стр.13х02 | - 357 750,62 | Расхождения по ФОТ КВР 111 по муниципальному автономному учреждению образования МОУ «Гимназия «Дмитров» в связи с не отражением в ф.0503387 (по сроку отчетности данной формы) расходов через банковские счета, отраженных в ф.0503737-2. |
| ф.387 и ф.737 | Ошибка | ф.387, стр. 24000 должна быть равна ф.737 (2, 4, 5, 6, 7) по КВР 119 + ф.387, стр.14000 - стр.14х01 - стр.14х02 | - 124 650,60  | Расхождения по взносам по ОСС на выплаты по оплате труда и иные выплаты КВР 119, из них:101.582,33 по МОУ «Гимназия «Дмитров» в связи с не отражением в ф.0503387 (по сроку отчетности данной формы) расходов через банковские счета, отраженных в ф.0503737-2;23.068,27 возврат прошлых лет страховых взносов на ОСС на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством, отраженные в ф.0503737-4 в разделе «Сведения о возвратах» по муниципальным учреждениям физкультуры и спорта МАУ СОК «Яхрома» (15.817,85) и МБУ СК «Буденновец» (7.268,42). |
| ф.387 и ф.426 | предупреждение | Значение показателя (тыс.руб) гр.25 стр.10900 отличается от значения показателя гр.3 стр.5400 ф.426. | - 0,28 | Разница из-за округления показателей до целых чисел в ф.426 стр.5400 |

*ф. 0503369 “Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности”*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Форма отчета | Тип | Сообщение | Отклонение | Пояснения |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 20541000 на начало этого года и на конец прошлого.Графа 2 | 2 160 168,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 20541000 на начало этого года и на конец прошлого.Графа 3 | 5 935 448,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 20589000 на начало этого года и на конец прошлого.Графа 2 | 501 300,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 20623000 на начало этого года и на конец прошлого.Графа 2 | - 2 487,95 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 30305000 на начало этого года и на конец прошлого.Графа 2 | - 776,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | Ошибка | Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 205.хх.ххх на начало этого года и на конец прошлого.Графа 3 | 5 935 448,00 | Отклонение на сумму просроченной задолженности по счету 205.21.000 (не отображается в ф.0503373) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 20541000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | - 2 160 168,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 20541000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 5 935 448,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 20623000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 2 487,95 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30305000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 776,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 20511000 на начало этого года и на конец прошлого. | 18 720,83 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 30223000 на начало этого года и на конец прошлого | 4 516,71 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 30226000 на начало этого года и на конец прошлого. | 1 236,10 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 30295000 на начало этого года и на конец прошлого. | - 140 000,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 30301000 на начало этого года и на конец прошлого. | -85,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 30305000 на начало этого года и на конец прошлого. | 151 627,37 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 30306000 на начало этого года и на конец прошлого. | - 22,20 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 30307000 на начало этого года и на конец прошлого. | -33,10 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 30310000 на начало этого года и на конец прошлого. | -142,85 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 40160223 на начало этого года и на конец прошлого. Отклонение допустимо на сумму ф.0503373 | - 4 516,71 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 40160225 на начало этого года и на конец прошлого. Отклонение допустимо на сумму ф.0503373 | 898 121,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Несоответствие суммы задолженности по счету 40160226 на начало этого года и на конец прошлого. Отклонение допустимо на сумму ф.0503373 | 1 148 428,23 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 20511000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | -18 720,83 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 20821000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 641,40 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 20826000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 1 800,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30223000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | - 4 516,71 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30226000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | - 1 236,10 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30295000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 140 000,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30301000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 85,00 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) |   | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30305000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | - 151 627,37 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30306000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 22,20 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30307000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 33,10 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 30310000, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 142,85 | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 40160223, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | 4 516,71  | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 40160225, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | - 898 121,00  | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |
| ф.369 и ф.369 (прошлый год) | предупреждение | Обратный контроль: В отчете за прошлый год в графе "На конец отчетного периода" указан показатель по сч. 40160226, который не соответствует показателю в отчете за текущий период в графе "На начало года" | - 1 148 428,23  | Отклонение описано в пояснениях к ф.0503373 (см. выше) |

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

п.5.1. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.2. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.3. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.4. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.5. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.6. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.7. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.8. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.9. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.10. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.11. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.12. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.13. ф.0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» - Принято денежных обязательств с начала года на сумму 6 913 746,83 рубля. Исполнено денежных обязательств на сумму 6 458 261,39 рублей. Не исполнены денежные обязательства по исполнению судебных решений на сумму 455 485,44.

п.5.14. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.15. Все формы отчетности, утвержденные Инструкцией 191н, представлены в составе квартальной бюджетной отчетности на 01.10.2020 г.

п.5.16. Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая показатели деятельности отсутствует.

п.5.17. Администратором поступлений межбюджетных трансфертов в Дмитровский городской округ является Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области. На 01.10.2020 г. остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов составил по сч.205.00 1 685 963 464,64 руб. Из них поступления текущего характера по сч. 205.51 1 582 410 416,06 руб., поступления капитального характера по сч. 205.61 103 553 048,58; Остаток денежных средств неиспользованных межбюджетных трансфертов составил 74 046 392,78 руб.

п. 5.18. Иная информация о полученных за отчетный период межбюджетных трансфертах отражена в ф.0503325.

п.5.19. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.20. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.21. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.22. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.23. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.24. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.25. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.26. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.27 Иная финансовая и нефинансовая существенная информация отсутствует.

п.5.28. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.29. Не требуется в отчётности на 01.10.2020 г.

п.5.30. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

п.5.31. Изменение показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления ошибок по способу «Красное сторно» не проводилось.

п.5.32. Исправление ошибок прошлых лет не производилось.

п.5.33. Информация об ошибках прошлых лет отсутствует.

п.5.34. Исправление ошибок прошлых годов не производилось.

п.5.35. Исправление ошибок прошлых годов не производилось.

п.5.36. Прочая информация, подлежащая отражению в Пояснительной записке отсутствует.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| Заместитель начальника управления |

 |  |  |

|  |
| --- |
| Е.Н. Теплова |

 |
|  |  | (расшифровка подписи) |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 0D76533E3F34A745E2D7BFA82BBAD5C4C221FC05Владелец: Теплова Елена НиколаевнаДействителен с 28.11.2019 по 28.02.2021  |

 |

 |
|
|   |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Заместитель начальника управления |

 |  |  |

|  |
| --- |
| Е.Н. Теплова |

 |
|  |  | (расшифровка подписи) |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 0D76533E3F34A745E2D7BFA82BBAD5C4C221FC05Владелец: Теплова Елена НиколаевнаДействителен с 28.11.2019 по 28.02.2021  |

 |

 |
|
|  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Начальник отдела - главный бухгалтер |

 |  |  |

|  |
| --- |
| С.А. Маликов |

 |
|  |  | (расшифровка подписи) |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 307125379CA488C556E527CE0BB66D8FAD39D35AВладелец: Маликов Сергей АлександровичДействителен с 21.05.2020 по 21.08.2021  |

 |

 |
|
|   |  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
|  |

 |