


УТВЕРЖДАЮ

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Можайского городского округа
Московской области


Каплевская Т.П.
«20» 11 2019 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о результатах экспертно-аналитического мероприятия
«Оперативный контроль исполнения бюджета Можайского городского округа и
подготовка информации о ходе исполнения бюджета Можайского городского округа:
мониторинг исполнения бюджета Можайского городского округа Московской
области за 9 месяцев 2019 года»**

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2019 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 29.12.2018 № 20.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: анализ показателей отчета об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года.

3. Цели экспертно-аналитического мероприятия: Соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления и главными администраторами бюджетных средств Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года, анализ поступления доходов, анализ исполнения расходов местного бюджета.

4. Объекты экспертно-аналитического мероприятия:

- Финансово-казначейское управление Администрации Можайского городского округа Московской области;
- главные администраторы доходов бюджета;
- главные распорядители бюджетных средств;
- главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета.

5. Исследуемый период: 9 месяцев 2019 года.

6. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 30 октября 2019 года по 21 ноября 2019 года.

7. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

7.1. Общие итоги исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года.

Согласно требованиям части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал, полугодие и девять

месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в представительный орган и созданный им орган муниципального финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года утвержден постановлением Главы Можайского городского округа Московской области от 23.10.2019 № 107-ПП и представлен в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области 28.10.2019, что соответствует части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ) и пункту 15.1 Положения о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденного решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7.

Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2018 № 336/17 «О бюджете Можайского городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – решение о бюджете) первоначальные бюджетные назначения на 2019 год были утверждены по доходам в сумме 3 264 561,9 тыс. рублей, по расходам – в сумме 3 322 335,4 тыс. рублей. Дефицит бюджета (превышение расходов над доходами) на 2019 год утвержден в сумме 57 773,5 тыс. рублей или в размере 4,9% к объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений.

В течение 9 месяцев 2019 года решение о бюджете корректировалось 8 раз (решения от 29.01.2019 № 339/19, от 26.02.2019 № 354/20, от 27.03.2019 № 387/22, от 26.04.2019 № 388/23, от 28.05.2019 № 409/24, от 25.06.2019 № 434/25, от 23.07.2019 № 466/26, от 24.09.2019 № 491/27). С учетом внесенных изменений общий объем годовых назначений утвержден по доходам в сумме 3 765 536,6 тыс. рублей, по расходам – в сумме 4 040 945,8 тыс. рублей. Дефицит бюджета утвержден в размере 275 409,2 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года бюджет исполнен по доходам в сумме 1 972 034,2 тыс. рублей или на 52,4% к плановым назначениям, по расходам – в сумме 2 180 976 тыс. рублей или на 54% к плановым назначениям. Дефицит бюджета составил 208 941,8 тыс. рублей.

7.2. Анализ отчета об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года.

Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года произведен методом сравнения данных, утвержденных постановлением, с показателями, утвержденными Решением о бюджете Можайского городского округа Московской области на 2019 год.

Показатели	Утверждено Решением о бюджете на 2019 год / Утверждено СБР (по состоянию на 01.10.2019)	Утвержденные бюджетные назначения (ф. 0503117)	Отклонение	тыс. рублей	
				Исполнено за 9 месяцев 2019 года	% исполнения к плановым назначениям, утвержденным Решением о бюджете на 2019 год/ утвержденным СБР
Всего доходов, в т.ч.:	3 765 536,6	3 765 536,6	-	1 972 034,2	52,4
Налоговые доходы	1 675 384,0	1 675 384,0	-	969 217,7	57,9

Показатели	Утверждено Решением о бюджете на 2019 год / Утверждено СБР (по состоянию на 01.10.2019)	Утвержденные бюджетные назначения (ф. 0503117)	Отклонение	Исполнено за 9 месяцев 2019 года	% исполнения к плановым назначениям, утвержденным Решением о бюджете на 2019 год/ утвержденным СБР
Неналоговые доходы	325 625,3	325 625,3	-	152 779,6	46,9
Безвозмездные поступления	1 764 527,3	1 764 527,3	-	850 036,9	48,2
Всего расходов:	4 040 946,6	4 040 946,6		2 180 976,0	54,0
Дефицит (-) /Профицит (+):	- 275 409,2	- 275 409,2	-	- 208 941,8	*

При анализе отчета об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года отклонений не установлено.

В отчете об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года утвержденные бюджетные назначения соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете (в редакции от 24.09.2019 № 491/27, опубликовано 28.09.2019).

7.3. Анализ исполнения доходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года.

В результате внесенных в течение 9 месяцев 2019 года изменений в бюджет Можайского городского округа Московской области объем доходной части бюджета увеличился на 500 974,7 тыс. рублей и составил 3 765 536,6 тыс. рублей.

Первоначально утвержденные доходы увеличились за счет корректировки в большую сторону:

- налоговых и неналоговых доходов на 13 693,4 тыс. рублей;
- безвозмездных поступлений на 487 281,3 тыс. рублей, в том числе:
- субсидий – на 357 197,6 тыс. рублей;
- субвенций – на 4 128 тыс. рублей;
- иных межбюджетных трансфертов – на 124 996,7 тыс. рублей;
- прочих безвозмездных поступлений – на 959 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2019 года доходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области исполнена в объеме 1 972 034,2 тыс. рублей или на 52,4% к годовым назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 1 121 997,3 тыс. рублей, что составляет 56,1% к утвержденному плану (2 001 009,3 тыс. рублей).

Налоговые доходы исполнены в объеме 969 217,7 тыс. рублей и составили 86,4% поступивших налоговых и неналоговых доходов за отчетный период. По отношению к утвержденному плану на 2019 год (1 675 384 тыс. рублей) исполнение налоговых доходов за 9 месяцев 2019 года составляет 57,9%.

**Исполнение бюджета Можайского городского округа
Московской области по налоговым доходам**

тыс. руб.

Показатели	Утверждено Решением о бюджете на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года		Уд. вес в структуре налоговых доходов
		сумма	в % к плану	
Всего в т.ч.:	1 675 384,0	969 217,7	57,9	*
Налог на доходы физических лиц	1 009 711,0	639 005,9	63,3	65,9
Акцизы	48 663,0	36 537,6	75,1	3,8
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	74 621,0	65 068,2	87,2	6,7
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	31 141,0	24 579,0	78,9	2,5
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	10 184,0	6 401,3	62,9	0,7
Единый сельскохозяйственный налог	1 160,0	452,6	39,0	0,1
Налог на имущество физических лиц	40 811,0	6 281,4	15,4	0,6
Земельный налог	448 529,0	180 941,9	40,3	18,7
Госпошлина	10 564,0	9 943,4	94,1	1,0
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	6,5	0,0	0,0

Наибольший удельный вес в налоговых доходах составляет налог на доходы физических лиц – 639 005,9 тыс. рублей или 65,9% от общего объема налоговых доходов. Плановые назначения исполнены на 63,3%.

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей пополнили муниципальный Дорожный фонд на 36 537,6 тыс. рублей, что составило 75,1% к утвержденному плану. Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 3,8%.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в объеме 65 068,2 тыс. рублей, что составляет 87,2% к утвержденной на 2019 год сумме в размере 74 621 тыс. рублей. Удельный вес поступлений указанного налога в общем объеме налоговых доходов за отчетный период составил 6,7%.

Годовые назначения по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, утвержденные в объеме 31 141 тыс. рублей, исполнены на 78,9% или в сумме 24 579 тыс. рублей. Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 2,5%.

Единый сельскохозяйственный налог, утвержденный в объеме 1 160 тыс. рублей, исполнен на 39% или в сумме 452,6 тыс. рублей. Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 0,1%.

Исполнение налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, за девять месяцев текущего года сложилось в объеме 6 401,3 тыс. рублей или 62,9% к утвержденному плану (10 184 тыс. рублей). Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 0,7%.

Налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 6 281,4 тыс. рублей или на 15,4%. Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 0,6%.

Земельный налог исполнен в сумме 180 941,9 тыс. рублей или на 40,3% к плановым назначениям в объеме 448 529 тыс. рублей. Удельный вес поступлений земельного налога в общем объеме налоговых доходов за отчетный период составил 18,7%.

Подгруппа доходов «Государственная пошлина» исполнена в объеме 9 943,4 тыс. рублей или на 94,1% к годовому плану. Поступления по данной подгруппе доходов обеспечены поступлением государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, исполненной на 95,8% к годовым назначениям (10 349 тыс. рублей), и поступлением государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции, исполненной на 15,6% к годовым назначениям (215 тыс. рублей). Удельный вес в составе налоговых доходов составляет 1%.

Незапланированные поступления задолженности по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам составили 6,5 тыс. рублей.

Неналоговые доходы за 9 месяцев 2019 года пополнили бюджет Можайского городского округа Московской области на 152 779,6 тыс. рублей, что составляет 46,9% к утвержденным плановым назначениям на 2019 год (325 625,3 тыс. рублей). В общем объеме поступивших налоговых и неналоговых доходов за отчетный период неналоговые доходы составили 13,6%.

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по неналоговым доходам

Показатели	Утверждено	Исполнено за 9 месяцев 2019 года, сумма	Исполнено за 9 месяцев 2019 года в % к плану	тыс. рублей	
				Удельный вес в структуре неналоговых доходов	В
Всего, в т.ч.:	325 625,3	152 779,6	46,9	*	
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	136 511,0	96 550,1	70,7	63,2	
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи	38 874,2	867,9	2,2	0,6	

Показатели	Утверждено	Исполнено за 9 месяцев 2019 года, сумма	Исполнено за 9 месяцев 2019 года в % к плану	Удельный вес в структуре неналоговых доходов
права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов				
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений	27,0	124,3	в 4,6 раза	0,1
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов	4 339,0	3 629,5	83,6	2,4
Плата по соглашению об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	0,0	80,0	0,0	0,1
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	0,0	61,0	0,0	0,1
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций)	12 210,0	2 823,3	23,1	1,8
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата за наем муниципального жилищного фонда)	15 135,8	9 220,5	60,9	6,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 766,0	3 342,6	в 1,9 раза	2,2
Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 172,9	43,0	3,7	0,1
Доходы от компенсации затрат государства	1 047,0	9 280,5	в 8,9 раз	6,0
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	32 228,0	4 190,5	13,0	2,7
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	68 912,0	10 765,5	15,6	7,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	13 402,4	9 086,3	67,8	5,9
Прочие неналоговые доходы	0,0	2 714,7	0,0	1,8

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за 9 месяцев 2019 года поступили в сумме 113 356,5 тыс. рублей, годовой план исполнен на 54,7%.

Основная доля поступлений (85,2%) по указанной подгруппе доходов приходится на 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. Данный неналоговый доходный источник исполнен в объеме 96 550,1 тыс. рублей, что составило 70,7% к бюджетным назначениям. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа неналоговых доходов задолженность в бюджет Можайского городского округа по состоянию на 01.10.2019 составляет 39 678,5 тыс. рублей (Основными должниками являются ООО «ОКТА-М», ООО «Аусма», ООО «Ниса», АО «Можайскагропромснаб»). Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 63,2%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, исполнены в сумме 867,9 тыс. рублей или на 2,2% против бюджетных назначений, утвержденных в объеме 38 874,2 тыс. рублей. Согласно представленной администратором доходов – Комитетом по управлению имуществом информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов неисполнение бюджетных назначений связано с отсутствием возможности проведения торгов на право предоставления земельных участков в аренду в связи с тем, что земельные участки, планируемые к вовлечению в хозяйственный оборот в 2019 году частично располагаются в береговой полосе, водоохраной зоне; в границах земельных участков расположены части водного объекта, земельные участки имеют наложения с сельскими лесами и государственным лесным фондом; располагаются в границах охранной зоны ГВИМЗ «Бородино»; в планируемой особо охраняемой природной территории областного значения природно-исторической территории (ландшафт), 14 «Можайск-Бородино», что ограничивает их оборотоспособность в соответствии с статьей 27 Земельного кодекса Российской Федерации. Кроме того, сумма задолженности перед бюджетом по состоянию на 01.10.2019 составляет 525,19 тыс. рублей (основным должником является ООО «Газстрой-Можайск» - 286,62 тыс. рублей; АО ФПЛК – 225,67 тыс. рублей). Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 0,6%.

За 9 месяцев 2019 года доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, поступили в сумме 124,3 тыс. рублей или в 4,6 раза больше плановых назначений (27 тыс. рублей). Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа неналоговых доходов перевыполнение связано с незапланированным поступлением средств по переданным с 01.01.2019 от поселений договорам аренды имущества, находящегося в оперативном управлении Можайского городского округа. Сумма задолженности перед бюджетом по состоянию на 01.10.2019 составляет 265,2 тыс. рублей (основным должником является ООО «ЕТА» – 93,09 тыс. рублей; АО «ФПЛК» - 159,1 тыс. рублей). Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 0,1%.

Кассовое поступление доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа, составило 3 629,5 тыс. рублей или 83,6% к годовому плану, предусмотренному в сумме 4 339 тыс. рублей. Задолженность по арендной плате перед бюджетом по состоянию на 01.10.2019 составляет 39 715,6 тыс. рублей, в том числе задолженность прошлых периодов 38 851,82 тыс. рублей, из которой 27 519 тыс. рублей задолженность прошлых лет, принятая от поселений. Основными недоимщиками являются ОАО «Водоканал МО» - 23 778,05 тыс. рублей, ООО «СМУ №-8» - 3 289,59 тыс. рублей, ОАО «ЭК Можайского района» - 5 845,6 тыс. рублей, Глава КФХ Быстрова В.М. –

2 309,83 тыс. рублей, ООО «Газстрой-Можайск» - 288,9 тыс. рублей, ООО «АЙТИПЕКС» - 1 492,05 тыс. рублей, ООО «Можайск-Н» - 431,26 тыс. рублей. Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 2,4%.

Плановые назначения по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городского округа, утвержденные в сумме 27 345,8 тыс. рублей, исполнены за 9 месяцев 2019 года на 44% или в объеме 12 043,7 тыс. рублей. В составе указанных доходов поступили:

- плата за наем муниципального жилищного фонда в сумме 9 220,5 тыс. рублей (60,9% к годовому плану в сумме 15 135,8 тыс. рублей). Согласно информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа недополучение денежных средств связано с наличием задолженности физических лиц по оплате за наем, по которой ведется претензионно - исковая работа. Задолженность по состоянию на 01.10.2019 составляет 6 099,2 тыс. рублей;

- плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в сумме 2 823,3 тыс. рублей (23,1% к годовому плану в сумме 12 210 тыс. рублей). Согласно информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа поступления запланированы на 4 квартал 2019 года. Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 7,9%.

Бюджетные назначения по плате за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденные на 2019 год в сумме 1 766 тыс. рублей, за отчетный период исполнены в объеме 3 342,6 тыс. рублей. Главным администратором платы за негативное воздействие на окружающую среду является Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Центральному федеральному округу. Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 2,2%.

Доходы от оказания платных услуг за отчетный период поступили в сумме 43 тыс. рублей при плановых назначений в сумме 1 172,9 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа поступления запланированы на 4 квартал 2019 года. Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 0,1%.

Доходы от компенсации затрат бюджета округа за январь-сентябрь 2019 года исполнены в сумме 9 280,5 тыс. рублей при утвержденном плане в сумме 1 047 тыс. рублей (основная доля поступлений - 7 784 тыс. рублей от дошкольных образовательных учреждений Можайского городского округа (возврат субсидии); 856,5 тыс. рублей оплата задолженности Слабодян В.М. по постановлению о возбуждении исполнительного производства; 288,5 тыс. рублей возмещение коммунальных расходов). Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 6%.

Подгруппа доходов «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов», поступления по которой запланированы в объеме 101 140 тыс. рублей, по итогам 9 месяцев 2019 года исполнена в сумме 14 956 тыс. рублей, что составляет 14,8% к плану. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, поступили в сумме 10 765,5 тыс. рублей или на 15,6% к плану, утвержденному на 2019 год в объеме 68 912 тыс. рублей, что обусловлено планируемым поступлением большей части запланированных доходов в четвертом квартале текущего года (56 692 тыс. рублей). Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности округа, за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 4 190,5 тыс. рублей от бюджетных назначений в объеме 32 228 тыс. рублей. Задолженность перед бюджетом на 01.10.2019 составляет 843,12 тыс. рублей, из которой задолженность прошлых лет – 732,83 тыс. рублей. Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 9,8%.

Подгруппа доходов «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» исполнена в объеме 9 086,3 тыс. рублей, что составляет 67,8% к годовым плановым назначениям (13 402,4 тыс. рублей). За 9 месяцев текущего года наибольший удельный вес приходится на прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба в объеме 6 253,5 тыс. рублей (основная доля поступлений от ГУ МО «Государственная

жилищная инспекция Московской области»). Удельный вес в составе неналоговых доходов составляет 5,9%.

В отчетном периоде поступили незапланированные неналоговые доходы в сумме 2 855,7 тыс. рублей, в том числе:

- 80 тыс. рублей - плата по соглашению об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности;
- 61 тыс. рублей - доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами;
- 3,9 тыс. рублей невыясненные поступления;
- 2 710,8 тыс. рублей прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов, в том числе: 919,5 тыс. рублей плата за разрешения на вырубку зеленых насаждений – порубочного билета (ООО «Усадьбы Красновидово» - 812,7 тыс. рублей, ООО ТЕХНО ИНЖИНИРИНГ - 106,8 тыс. рублей); 1 377,1 тыс. рублей плата за разрешения на размещение объектов (основная доля поступлений от Селина Ю.М.- 642,1 тыс. рублей, ООО «Т2 МОБАЙЛ» - 184,8 тыс. рублей, Малышевой Г.В. – 155,5 тыс. рублей, Курашовой В.В. – 79,6 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2019 года исполнены в объеме 850 036,9 тыс. рублей, что составляет 48,2% к плану.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 9 месяцев 2019 года исполнены в объеме 861 960,9 тыс. рублей, что составляет 48,9% к плану.

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Показатели	Утверждено Решением о бюджете на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года		Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений
		сумма	в % к плану	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации всего, в т.ч.:	1 763 568,3	861 960,9	48,9	100,0
Дотации	1 519,0	1 139,2	75,0	0,1
Субсидии	556 570,6	85 929,3	15,4	10,0
Субвенции	1 047 515,0	762 614,2	72,8	88,5
Иные межбюджетные трансферты	157 963,7	12 278,1	7,8	1,4

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности перечислена из бюджета Московской области в сумме 1 139,2 тыс. рублей и исполнена на 75% к годовому плану.

Субсидии, утвержденные решением о бюджете на отчетную дату в размере 556 570,6 тыс. рублей, за 9 месяцев 2019 года поступили в объеме 85 929,3 тыс. рублей, из которых 1 853,2 тыс. рублей - субсидия на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах; 1 695,1 тыс. рублей – субсидия на предоставление молодым семьям – участникам подпрограммы социальных выплат на

приобретение жилья или строительство жилого дома; 631,4 тыс. рублей – субсидия на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров для граждан в сельские населенные пункты в Московской области; 77 087,3 тыс. рублей – субсидия на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам; 239,6 тыс. рублей – субсидия на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства; 3 583 тыс. рублей – субсидия на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время; 479,9 тыс. рублей – субсидия на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (ПИР и строительство школы на 550 мест по адресу: Московская область, г. Можайск, ул. Полянка); 359,8 тыс. рублей – субсидия на проектирование и реконструкцию муниципальных стадионов (стадион «Спартак» (ПИР реконструкция) по адресу: г. Можайск, ул. Герасимова).

Кассовое поступление целевых субвенций из бюджета Московской области за 9 месяцев 2019 года составило 762 614,2 тыс. рублей или 72,8% к годовому плану.

Средства по наказам избирателей, предусмотренные в соответствии с Законом Московской области «О дополнительных мероприятиях по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в объеме 11 000 тыс. рублей, по состоянию на 01.10.2019 в бюджет Можайского городского округа поступили в сумме 2 114,9 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты, утвержденные решением о бюджете в размере 146 963,7 тыс. рублей, за 9 месяцев 2019 года поступили в объеме 10 163,2 тыс. рублей, из которых 6 199,7 тыс. рублей - на подготовку к празднованию юбилеев муниципальных образований Московской области; 3 963,5 тыс. рублей - на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы по ликвидации несанкционированных свалок и навалов мусора в 2018 году.

Иные межбюджетные трансферты на создание центров образования цифрового и гуманитарного профилей в сумме 497 тыс. рублей в отчетном периоде не поступали.

Прочие безвозмездные поступления за 9 месяцев 2019 года исполнены в объеме 1 002,6 тыс. рублей, что составляет 104,6% к плану (поступления по договору пожертвования от АО «Финансово-проектная лизинговая компания Московской области» на реконструкцию ВЗУ п. Спутник).

В результате возврата из бюджета округа остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет общий объем безвозмездных поступлений за отчетный период 2019 года уменьшился на 12 926,6 тыс. рублей.

7.4. Анализ исполнения расходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года

В результате внесенных в течение 9 месяцев 2019 года изменений в бюджет Можайского городского округа Московской области в соответствии с решениями Совета депутатов Можайского городского округа Московской области, объем расходной части бюджета увеличился на 718 610,4 тыс. рублей и составил 4 040 945,8 тыс. рублей.

Уточнены в большую сторону первоначально утвержденные бюджетные ассигнования:

- по разделу «Общегосударственные вопросы» на 72 852,4 тыс. рублей;
- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 214 559,3 тыс. рублей;
- по разделу «Охрана окружающей среды» на 911 тыс. рублей;
- по разделу «Образование» на 188 752,4 тыс. рублей;
- по разделу «Культура, кинематография» на 6 275,9 тыс. рублей;
- по разделу «Социальная политика» на 1 425,7 тыс. рублей;

- по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2 361,5 тыс. рублей;
- по разделу «Национальная экономика» на 193 336,2 тыс. рублей;
- по разделу «Физическая культура и спорт» на 38 136,0 тыс. рублей.

В целом первоначально утвержденные расходы бюджета увеличены за счет средств, перечисляемых из бюджета Московской области, – на 487 281,3 тыс. рублей, за счет остатка средств на счете местного бюджета на 01.01.2019 – на 198 664,3 тыс. рублей, за счет остатка средств муниципального Дорожного фонда на 01.01.2019 – на 18 549,9 тыс. рублей, за счет остатка средств безвозмездных поступлений из бюджета Московской области на 01.01.2019 – на 323,3 тыс. рублей (субсидия на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства, субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (ПИР и строительство жилого дома в п. Дровнино, для переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными)), за счет остатка межбюджетных трансфертов в форме дотации прошлого года из бюджета Московской области по состоянию на 01.01.2019 – на 98,2 тыс. рублей (на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (оплата кредиторской задолженности за изготовление технического паспорта и технического плана в п. Дровнино)), за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 13 693,4 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2019 года расходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области исполнена в объеме 2 180 976,0 тыс. рублей, что составляет 54% к годовым бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью.

Структура исполнения расходов бюджета Можайского городского округа

(тыс. рублей)

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год	Исполнено на 01.10.2019		Удельный вес, %
		сумма	%	
Общегосударственные вопросы	606 589,0	406 740,0	67,0	18,6
Национальная оборона	50,0	0,0	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36 367,5	18 052,2	49,6	0,8
Национальная экономика	578 087,7	206 489,4	35,7	9,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	582 478,3	172 884,5	29,7	7,9
Охрана окружающей среды	2 937,9	1 121,0	38,2	0,1
Образование	1 646 193,1	1 036 369,6	63,0	47,5
Культура, кинематография	214 371,7	132 267,0	61,7	6,1
Здравоохранение	14 408,0	3 068,8	21,3	0,1

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год	Исполнено на 01.10.2019		Удельный вес, %
		сумма	%	
Социальная политика	92 595,2	63 024,9	68,1	2,9
Физическая культура и спорт	260 868,2	139 606,6	53,5	6,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	6 000,0	1 352,0	22,5	0,1
Расходы, всего:	4 040 946,6	2 180 976,0	54,0	100,0

Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов функциональной классификации расходов показал, что наименьший процент исполнения сложился по разделам «Здравоохранение» - 21,3%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 29,7%, «Национальная экономика» - 35,7%. Не осваивались средства по разделу «Национальная оборона».

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за отчетный период исполнены в объеме 406 740,0 тыс. рублей, что составило 67% к уточненному плану на 2019 год в сумме 606 589,0 тыс. рублей.

На содержание Главы муниципального образования израсходовано 1 718,2 тыс. рублей, исполнение составило 74,8% к плану.

Предусмотренные в объеме 12 740,7 тыс. рублей средства на функционирование представительного органа муниципального образования исполнены на 49,4% или в сумме 6 296,3 тыс. рублей.

Исполнение расходов на функционирование местной администрации, утвержденных на 2019 год в сумме 216 577,8 тыс. рублей, за январь-сентябрь составило 67,3% или 145 828,0 тыс. рублей.

На обеспечение деятельности Финансово-казначейского управления и Контрольно-счетной палаты израсходовано 18 613,8 тыс. рублей или 74,6% от бюджетных назначений, утвержденных в сумме 24 963,3 тыс. рублей.

Предусмотренные на 2019 год средства резервного фонда на непредвиденные расходы - 500 тыс. рублей, и резервного фонда на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий - 900 тыс. рублей, за 9 месяцев 2019 года не расходовались.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при годовом плане 348 610,1 тыс. рублей исполнение на 01.10.2019 составило 67,2% или 234 283,6 тыс. рублей. Из указанных расходов 96% или 225 008,2 тыс. рублей израсходовано на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, в том числе:

- Комитета по управлению имуществом Администрации Можайского городского округа в сумме 9 959,6 тыс. рублей;
- МКУ МГО МО «Управление административно-хозяйственной деятельности» в сумме 106 304,5 тыс. рублей;
- МКУ МГО МО «Центр торгов» в сумме 12 358,2 тыс. рублей;
- МБУ «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг Можайского городского округа» в виде субсидии в сумме 28 368,0 тыс. рублей;

- МУ МГО МО «Централизованная бухгалтерия» в сумме 58 575,3 тыс. рублей;
- МКУ МГО «Можайск-сервис» в сумме 9 442,6 тыс. рублей.

Также произведены расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на оплату труда работников, осуществляющих работу по обеспечению выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, в сумме 652,3 тыс. рублей (2 штатные единицы МУ МГО МО «Централизованная бухгалтерия»).

За 9 месяцев 2019 года произведены расходы в целях:

- содержания и обслуживания имущества казны Можайского городского округа в сумме 2 249,9 тыс. рублей, что составляет 51,1% к бюджетным назначениям (4 403,3 тыс. рублей);
- оценки недвижимости в сумме 52,2 тыс. рублей, что составляет 52,2% к бюджетным назначениям (100 тыс. рублей);
- исполнения судебных актов Администрации Можайского городского округа израсходовано 1 164,0 тыс. рублей, что составляет 97,7% к бюджетным назначениям (1 191,9 тыс. рублей);
- ремонта помещения МФЦ по адресу: г. Можайск, ул. 20 Января, д. 6 в размере 5 064,0 тыс. рублей, что составляет 100% к бюджетным назначениям (5 064,0 тыс. рублей);
- уплаты взносов в общественные организации в сумме 88,6 тыс. рублей, что составляет 17,7% к бюджетным назначениям (500 тыс. рублей);
- организации работ по специальной оценке труда в сумме 4,5 тыс. рублей, что составляет 45% к бюджетным назначениям (10 тыс. рублей).

Предусмотренные по разделу 0200 «**Национальная оборона**» средства в размере 50 тыс. рублей на осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в рамках подпрограммы «Обеспечение мероприятий гражданской обороны» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2019-2023 годы за 9 месяцев 2019 года не расходовались.

За отчетный период на 49,6% исполнены расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** – при утвержденном на 2019 год плане в сумме 36 367,5 тыс. рублей израсходовано 18 052,2 тыс. рублей.

Средства в сумме 13 454,9 тыс. рублей профинансированы по подразделу **0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»**, из которых на повышение степени готовности личного состава формирований к реагированию и организации проведения аварийно-спасательных и других неотложных работ к нормативной готовности израсходовано 105,4 тыс. рублей или 9,6% к плану; на организацию подготовки и обучение населения, руководящего состава и специалистов Можайского городского округа – 48,0 тыс. рублей или 60% к плану; на мероприятие по обеспечению безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории Можайского городского округа в сумме 110,6 тыс. рублей или 69,1% к плану; на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Единая дежурно-диспетчерская служба» направлено 11 541,9 тыс. рублей или 73,9% к плану; на создание и поддержание в постоянной готовности муниципальной системы оповещения и информирования населения об опасностях, возникающих при военных конфликтах или вследствие этих конфликтов, а также об угрозе возникновения или о возникновении ЧС природного и техногенного характера - 1 567,4 тыс. рублей или 55,7% к плану; на создание запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств для целей гражданской обороны - 81,6 тыс. рублей или 42,9% к плану.

Не расходовались средства, предусмотренные на основные мероприятия по созданию резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 344,0 тыс. рублей; на повышение степени готовности защитных сооружений гражданской обороны (ЗСГО) к приему укрываемого населения в сумме

120,0 тыс. рублей; на реализацию и обеспечение плана гражданской обороны и защиты населения Можайского городского округа в сумме 20,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», утвержденные в объеме 15 927,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы Можайского городского округа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 4 597,2 тыс. рублей или на 28,9% к плану.

Средства в сумме 3 729,7 тыс. рублей направлены на финансирование следующих основных мероприятий подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений»:

- на повышение степени антитеррористической защищенности социально значимых объектов и мест с массовым пребыванием людей – 986,4 тыс. рублей (54,5% к плану);

- на установку систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей – 2 703,5 тыс. рублей (44,1% к плану);

- на изготовление средств наружной рекламы и наглядно-агитационной продукции антинаркотической направленности – 39,8 тыс. рублей (99,5% к плану).

Средства в сумме 867,5 тыс. рублей (11,8% к плану) направлены на реализацию мероприятий в рамках муниципальной подпрограммы «Обеспечение пожарной безопасности».

Не расходовались средства на мероприятие по снижению общего количества преступлений, совершенных на территории Можайского городского округа в размере 410,0 тыс. рублей и средства в сумме 140,0 тыс. рублей на основное мероприятие «Профилактика и предупреждение проявлений экстремизма».

Кассовые расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** за январь-сентябрь 2019 года составили 206 489,4 тыс. рублей или 35,7% к бюджетным ассигнованиям на 2019 год в сумме 578 087,7 тыс. рублей.

Исполнение расходов по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» составило 651,2 тыс. рублей или 19% к плану.

За отчетный период осуществлены расходы на проведение мероприятий с участием Совета депутатов Можайского городского округа (2,3 тыс. рублей или 100%) и с участием Главы Можайского городского округа в сумме 51,5 тыс. рублей или 65,5% к плану.

Осуществлены расходы в сумме 597,4 тыс. рублей или на 18,5%, предусмотренные в размере 3 223 тыс. рублей за счет субвенции из бюджета Московской области на осуществление переданных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных.

Исполнение расходов по подразделу 0408 «Транспорт» за 9 месяцев 2019 года составило 67 534,1 тыс. рублей или 32,3% к предусмотренному плану в сумме 208764,4 тыс. рублей. Осуществлены расходы на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в сумме 66 724,7 тыс. рублей (32,2%), в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 49 786,4 тыс. рублей. Средства в сумме 809,3 тыс. рублей направлены на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 631,4 тыс. рублей.

На 38,5% освоены средства, запланированные по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»: при годовом плане 341 413,7 тыс. рублей исполнение на 01.10.2019 составило 131 409,8 тыс. рублей.

Указанные расходы направлены:

- на содержание, ремонт (капитальный ремонт) автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 79 478,2 тыс. рублей (70,9% к плану), из которых

за счет средств муниципального Дорожного фонда 38 412,6 тыс. рублей или 64,3% к плану;

- обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Единый дорожно-транспортный центр» израсходовано 50 626,8 тыс. рублей или 61,9% к плану.

- софинансирование работ в целях проведения капитального ремонта и ремонту автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в сумме 92,7 тыс. рублей или 0,3% к плану;

- ремонт дворовых территорий в размере 1 212,0 тыс. рублей или 20% к плану.

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы по следующим целевым направлениям:

- приобретение коммунальной техники в сумме 25 060,1 тыс. рублей, из них расходы за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 19 947,8 тыс. рублей;

- софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 78 871,0 тыс. рублей, из них расходы за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 74 928,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0410 «Связь и информатика», предусмотренные на 2019 год в сумме 20 115,3 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики» муниципальной программы «Цифровой Можайский городской округ» на 2019-2023 годы, за январь-сентябрь исполнены на 33,2% или в объеме 6 670,5 тыс. рублей.

Указанные расходы осуществлены по следующим основным мероприятиям:

- развитие и обеспечение функционирования базовой информационно-технологической инфраструктуры органов местного самоуправления муниципального образования Московской области в сумме 5 048,8 тыс. рублей (32,1% к плану);

- создание, развитие и обеспечение функционирования единой информационно-технологической и телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления муниципального образования Московской области в сумме 1 062,2 тыс. рублей (47,5% к плану);

- обеспечение защиты информационно-технологической и телекоммуникационной инфраструктуры и информации в информационных системах, используемых органами местного самоуправления муниципального образования Московской области в сумме 147,4 тыс. рублей (15,2% к плану);

- обеспечение подключения к региональным межведомственным информационным системам и сопровождение пользователей органов местного самоуправления муниципального образования Московской области в сумме 412,1 тыс. рублей (38,2%), в том числе 111,1 тыс. рублей за счет остатка субсидии прошлого года из бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотренные средства в размере 4 373,3 тыс. рублей исполнены в размере 224,0 тыс. рублей или на 5,1% и направлены на основное мероприятие «Информирование населения муниципального образования Московской области об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Московской области» муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2019-2023 годы.

Расходы по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за январь-сентябрь 2019 года исполнены в сумме 172 884,5 тыс. рублей, что составляет 29,7% к бюджетным ассигнованиям, утвержденным в объеме 582 478,3 тыс. рублей.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» предусмотренные бюджетные ассигнования в размере 66 483,5 тыс. рублей исполнены на 17,8% или в абсолютной сумме 11 810,1 тыс. рублей. Указанные средства направлены:

- в сумме 10 262,2 тыс. рублей на создание благоприятных условий для проживания граждан в многоквартирных домах, расположенных на территории Московской области (73,2% к плану);

- в сумме 1 109,8 тыс. рублей на ремонт подъездов многоквартирных домов (8,5% к плану);

- в сумме 127,8 тыс. рублей на обследование жилых домов (12% к плану);

- в сумме 212,1 тыс. рублей на софинансирование, согласно государственной программы на приобретение квартир для переселения граждан из дома признанного в установленном порядке аварийным по адресу: Московская область, д. Семеновское, д. 4 (0,9% к плану);

- в сумме 98,2 тыс. рублей за счет остатка иных межбюджетных трансфертов в форме дотации прошлого года из бюджета Московской области на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (оплата кредиторской задолженности за изготовление технического паспорта и технического плана в п. Дровнино) (100% к плану).

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы:

- на приобретение и монтаж плит для объекта: «Трехэтажный двадцати семи квартирный жилой дом в с/п Дровнинское Можайского муниципального района в п. Дровнино» в сумме 266,6 тыс. рублей;

- на приобретение дополнительных площадей, в связи с отсутствием на рынке жилья квартир необходимой площади для переселения граждан из дома признанного в установленном порядке аварийным по адресу: д. Семеновское, д. 4 в сумме 10 054,2 тыс. рублей;

- на мониторинг технического состояния аварийного жилого дома в д. Шохово, ул. Центральная, д. 20 в сумме 200,0 тыс. рублей;

- на мероприятия по сносу аварийных домов в д. Дровнино и п. Цветковский в сумме 5 285,6 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 2 043,8 тыс. рублей или 6% к бюджетным ассигнованиям на 2019 год в сумме 33 892,3 тыс. рублей. Указанные средства направлены по следующим целевым направлениям:

- актуализация схем теплоснабжения в сумме 928,1 тыс. рублей или 76,1% к бюджетным ассигнованиям;

- актуализация схем водоснабжения и водоотведения в сумме 487,4 тыс. рублей или 42,6 % к бюджетным ассигнованиям;

- выполнение проектно-изыскательских работ, выполнение строительно-монтажных работ в сумме 559,9 тыс. рублей или 5,8% к бюджетным ассигнованиям;

- газоборудование 12 многоквартирных домов в д. Мокрое в сумме 68,4 тыс. рублей или 0,4% к бюджетным ассигнованиям.

В отчетном периоде не осуществлялись мероприятия на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения (Реконструкция ВЗУ, расположенного по адресу: Московская область, Можайский район, п. Спутник (в том числе ПИР) в сумме 4 700 тыс. рублей, на газоборудование 15 многоквартирных домов в пос. Цветковский в сумме 55,3 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 143 178,6 тыс. рублей или 31,2% к бюджетным ассигнованиям на 2019 год в сумме 458 274,0 тыс. рублей. Указанные средства направлены в рамках следующих муниципальных программ:

• «Спорт» на 2019-2023 годы в сумме 6 199,6 тыс. рублей или 4,4% от плана. Расходы осуществлены за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета

Московской области на благоустройство территории общественного притяжения по адресу: г. Можайск, ул. Москврецкая, уч. 15;

- «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории» на 2019-2023 годы в сумме 91 488,1 тыс. рублей или 43,1% от плана, в том числе по целевым статьям:

- формирование современной комфортной городской сферы, повышение благоустройства территорий Можайского городского округа в сумме 87 524,6 тыс. рублей или на 42%, из них расходы на благоустройство территорий в сумме 54 718,2 тыс. рублей, на обеспечение уличным освещением населенных пунктов в сумме 32 519,9 тыс. рублей, на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» в сумме 291,5 тыс. рублей;

- расходы за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы по ликвидации несанкционированных свалок и навалов мусора в 2018 году в сумме 3 963,5 тыс. рублей или на 100% к плану;

- «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы на мероприятие по борьбе с борщевиком Сосновского в сумме 15 098,9 тыс. рублей или на 39,9% к плану;

- «Предпринимательство» на 2019-2023 годы в сумме 30 391,9 тыс. рублей, в том числе по целевым статьям:

- на содержание мест захоронения, расположенных на территории Можайского городского округа Московской области, в сумме 27 785,6 тыс. рублей или на 74% к плану;

- на обустройство кладбищ Можайского городского округа объектами благоустройства в сумме 2 461 тыс. рублей или на 11% к плану;

- на увековечивание памяти погибших при защите Отечества в сумме 145,3 тыс. рублей или на 100% к плану.

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы по следующим целевым направлениям:

- расходы на формирование современной городской среды в части благоустройства общественных территорий в военных городках в сумме 35 494,8 тыс. рублей, из них за счет субсидии из бюджета Московской области - 33 720,0 тыс. рублей;

- обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований в сумме 13 000,0 тыс. рублей, из них за счет субсидии из бюджета Московской области - 12 870,0 тыс. рублей;

- текущий ремонт и благоустройство воинских и братских захоронений и памятных знаков на территории Можайского городского округа в сумме 5 826,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» за 9 месяцев 2019 года составили 15 852,0 тыс. рублей или на 66,5% при утвержденном плане 23 828,5 тыс. рублей. Указанные средства направлены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Содействие».

По состоянию на 01.10.2019 исполнение по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» составляет 1 121,0 тыс. рублей или 38,2% к бюджетным ассигнованиям в размере 2 937,9 тыс. рублей, предусмотренным на финансирование мероприятий муниципальной программы «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы.

Указанные средства были направлены на следующие мероприятия:

- на санитарную очистку особо охраняемых природных территорий местного значения, водоохраняемых зон р. Москвы, Можайского водохранилища и на водоемах в истоке р. Москвы в Можайском городском округе в сумме 497,0 тыс. рублей или на 49,8% к плану;

- на изготовление и размещение информационных щитов природоохранной направленности в размере 624,0 тыс. рублей или на 74,2% к плану.

Не осуществлялись кассовые расходы:

- на подготовку материалов и выполнение мероприятий для организации новых и стабилизации существующих особо охраняемых природных территорий местного значения в сумме 500,0 тыс. рублей;

- на инвентаризацию ценных природных объектов (родников), расположенных на территории Можайского городского округа в сумме 500,0 тыс. рублей;

- на проведение экологических конкурсов и мероприятий среди учащихся общеобразовательных учреждений и населения Можайского городского округа в сумме 100,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов, предусмотренных по разделу **0700 «Образование»** в объеме 1 646 193,1 тыс. рублей, составило 1 036 369,6 тыс. рублей или 63% к плану.

Исполнение расходов по подразделу **0701 «Дошкольное образование»** за отчетный период составило 360 096,9 тыс. рублей, план исполнен на 66,4%, в том числе:

- субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг предоставлены в сумме 113 027,1 тыс. рублей или на 62,2% к плану в объеме 181 613,6 тыс. рублей;

- субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели предоставлены в сумме 13 471,0 тыс. рублей или 66,8% к плану в объеме 20 154,2 тыс. рублей;

- расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек составили 232 187,4 тыс. рублей или 70,3% к плану в объеме 330 321 тыс. рублей.

- на оснащение материально-технической базы для дошкольных образовательных организаций в сумме 276,2 тыс. рублей или на 12,4% к плану 2 220 тыс. рублей;

- на обеспечение муниципальных учреждений общего образования доступом в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет в соответствии с требованиями произведены в виде целевых субсидий в сумме 836,4 тыс. рублей, что составляет 45,1% к плану 1 854 тыс. рублей;

- расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов составили 298,8 тыс. рублей или 11,2% к плану 2 670 тыс. рублей.

В отчетном периоде не осуществлялись расходы на мероприятия по проведению капитального, текущего ремонта и установки ограждений, замены кровель, замены оконных конструкций, ремонта спортивных залов, оборудование игровых площадок дошкольных образовательных организаций, в том числе проектно-изыскательские работы в сумме 3 124 тыс. рублей; на поставку и установку оборудования для физических занятий в соответствии с Федеральными государственными образовательными стандартами дошкольного образования в сумме 1 170 тыс. рублей.

По подразделу **0702 «Общее образование»** исполнение годовых бюджетных назначений в объеме 950 541,4 тыс. рублей за 9 месяцев 2019 года составило 578 146,0 тыс. рублей или 60,8% к плану. Субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным общеобразовательным учреждениям перечислены в объеме 477 406,6 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области 407 107,8 тыс. рублей. Исполнение указанных бюджетных ассигнований на 01.10.2019 составляет 78,3% к плану. На обеспечение деятельности казенных общеобразовательных учреждений израсходовано 16 135,7 тыс. рублей или 67% к утвержденному плану, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области 12 886,7 тыс. рублей.

Субсидии на иные цели в рамках обеспечения деятельности общеобразовательных организаций профинансированы в сумме 46 030 тыс. рублей или на 69,7% к плановым назначениям, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области 2 876,7 тыс. рублей.

Расходы за счет субвенции на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения за 9 месяцев 2019 года составили 15 350,4 тыс. рублей или 47,5% к плану.

Расходы за счет субвенции на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области, за 9 месяцев 2019 года составили 128,3 тыс. рублей при плановых назначениях на 2019 год в сумме 805 тыс. рублей или 15,9% к плану.

Расходы на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах, за счет средств бюджета округа за январь - сентябрь 2019 года исполнены в сумме 4 321,2 тыс. рублей или на 87,5% к предусмотренному плану, из них средства субсидии в сумме 2 468,0 тыс. рублей из бюджета Московской области профинансированы в сумме 1 853,2 тыс. рублей или на 75,1% к плану.

Расходы на обеспечение муниципальных учреждений общего образования доступом в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет в соответствии с требованиями исполнены в сумме 1 553,7 тыс. рублей или на 47,3% к плану.

Расходы на создание центров образования цифрового и гуманитарного профилей за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 727,8 тыс. рублей или на 36,6% к плану.

Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов осуществлены в сумме 425,6 тыс. рублей (5,9% к плану).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (ПИР и строительство школы на 550 мест по адресу: Московская область, г. Можайск, ул. Полянка) в том числе технологическое присоединение в объеме 37 013,0 тыс. рублей за 9 месяцев 2019 года освоены в сумме 16 066,7 тыс. рублей или на 52,1% к плану.

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы по следующим целевым направлениям:

- на закупку оборудования для общеобразовательных организаций в сумме 200 тыс. рублей;

- на проведение капитального, текущего ремонта и установку ограждений, замены кровель, замены оконных конструкций, ремонта спортивных залов, оборудование спортивных площадок общеобразовательных организаций, в том числе проектно-изыскательские работы в сумме 4 684,7 тыс. рублей;

- на оборудование общеобразовательных организаций пандусами и поручнями в сумме 780,0 тыс. рублей;

- на закупку оборудования для проведения экзаменов по химии и физике, предусмотренные в виде целевых субсидий, в сумме 60,0 тыс. рублей;

- капитальные вложения в объекты общего образования (Общеобразовательная школа на 275 мест по адресу: Московская область, Можайский г.о., с. Тропарево, ул. Школьная (ПИР и строительство) в сумме 95 000 тыс. рублей, из них за счет субсидии из бюджета Московской области - 75 620 тыс. рублей;

- обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков в сумме 3 290,5 тыс. рублей, из них за счет субсидии из бюджета Московской области - 3 210,2 тыс. рублей;
- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме 2 939,7 тыс. рублей, из них за счет субсидии из бюджета Московской области - 2 773 тыс. рублей;
- на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Можайском городском округе Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах, в сумме 2 100,0 тыс. рублей из них за счет субсидии из бюджета Московской области - 1 680 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные в объеме 103 042,4 тыс. рублей, по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» за 9 месяцев 2019 года исполнены в объеме 62 816,1 тыс. рублей, что составляет 61% к плану. Указанные средства израсходованы в целях обеспечения деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей.

В отчетном периоде не осуществлялись расходы:

- на мероприятия по проведению капитального, текущего ремонта образовательных организаций дополнительного образования детей, в том числе проектно-изыскательские работы в сумме 1 818,0 тыс. рублей;
- на создание и развитие материально-технической базы в образовательных организациях для реализации программ научно-технического творчества в сумме 20,0 тыс. рублей;
- на приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования Московской области, осуществляющих деятельность в сфере культуры, в сумме 6 400,0 тыс. рублей;
- на приобретение оборудования, материала и создание условий для организации работы с детьми с ограниченными возможностями здоровья и детьми-инвалидами в организациях дополнительного образования в сумме 50 тыс. рублей;
- на закупку оборудования для организации дополнительного образования муниципальных образований Московской области - победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области в сумме 880,0 тыс. рублей за счет средств субсидии Московской области;
- на повышение квалификации муниципальных служащих в сумме 30,0 тыс. рублей.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» при годовом плане в объеме 577,0 тыс. рублей исполнение на 01.10.2019 составило 31,3% к плану или 180,4 тыс. рублей. Указанные средства израсходованы на повышение квалификации муниципальных служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение расходов за отчетный период составило 70,8% или 18 081,3 тыс. рублей при плане в объеме 25 552,6 тыс. рублей.

В отчетном периоде 2019 года кассовые расходы в сумме 6 069,1 тыс. рублей произведены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО по работе с молодежью «ММЦ», исполнение плановых назначений сложилось в размере 64,7 % к плану.

Бюджетные средства в сумме 11 467,4 тыс. рублей направлены на реализацию мероприятий подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» муниципальной программы Можайского городского округа «Образование» на 2019-2023 годы.

Бюджетные средства в сумме 526,2 тыс. рублей направлены на реализацию мероприятий подпрограммы «Реализация молодежной политики» муниципальной программы «Культура» на 2019-2023 года.

За 9 месяцев 2019 года расходы на участие Совета депутатов Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий

профинансированы в сумме 0,7 тыс. рублей, бюджетные ассигнования исполнены на 100% к плану; расходы на участие Главы Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий осуществлены в объеме 17,9 тыс. рублей, исполнение к плановым назначениям составляет 47,7% к плану.

Расходы, утвержденные в объеме 24 522,5 тыс. рублей по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования», по состоянию на 01.10.2019 исполнены в сумме 17 048,9 тыс. рублей, что составляет 69,5% к плану. Из них 12 813,1 тыс. рублей или 78,3% к плану – расходы на обеспечение деятельности Управления образования и отраслей социальной сферы; 2 613,3 тыс. рублей или 62,8% к плану – расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному учреждению дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр г. Можайска». В сумме 100,0 тыс. рублей возмещена компенсация расходов за наем «поднаем» жилых помещений педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, расположенных на территории Можайского городского округа Московской области, исполнение плановых назначений составило 21,7% к плану.

За 9 месяцев 2019 года исполнение по другим мероприятиям подпрограммы «Общее образование» составило 854,8 тыс. рублей или 40,5% к плановым назначениям.

На реализацию мероприятий подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» исполнение составило 435,9 тыс. рублей или 43,6% к плану.

Кроме того, в сумме 71,0 тыс. рублей профинансированы расходы на участие Совета депутатов Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий, бюджетные ассигнования исполнены на 100%. Расходы на участие Главы Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий осуществлены в объеме 160,8 тыс. рублей, исполнение к плановым назначениям составляет 26,3 %.

Иные межбюджетные трансферты из бюджета Московской области на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (по наказам избирателей) в сумме 50,0 тыс. рублей в отчетном периоде не поступали и не расходовались.

Утвержденные в объеме 214 371,7 тыс. рублей бюджетные ассигнования по подразделу 0801 «Культура» раздела 0800 «**Культура, кинематография**» за 9 месяцев 2019 года исполнены на 61,7% или в сумме 132 266,9 тыс. рублей. Из них перечислены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания: МУК «Можайский РКДЦ» в сумме 97 994,7 тыс. рублей или 63,8% к бюджетным назначениям (153 519,1 тыс. рублей), МБУК «Можайская межпоселенческая библиотека» в сумме 24 700,6 тыс. рублей или 69,5% к бюджетным назначениям (35 535,0 тыс. рублей); субсидии на иные цели МБУК «Можайская межпоселенческая библиотека» в сумме 3 259,8 тыс. рублей или 100% к бюджетным назначениям; МУК «Можайский РКДЦ» - 193,3 тыс. рублей, исполнение составило 27,7% к бюджетным назначениям.

Кассовое исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года на материально-техническое оснащение учреждений культуры составило 2 182,2 тыс. рублей или 16,6% к плану (13 121,2 тыс. рублей).

В отчетном периоде расходы на участие Совета депутатов Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий профинансированы в сумме 76,4 тыс. рублей и исполнены на 48,4%, расходы на участие Главы Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий перечислены в сумме 657,8 тыс. рублей, исполнены на 63,7% к плану.

Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов исполнены в сумме 249,5 тыс. рублей или 26,3% к плану.

В отчетном периоде кассовые расходы на организацию и проведение мероприятий, предусмотренные в объеме 5 850,0 тыс. рублей, освоены на 2 753,6 тыс. рублей или на 47,1% к плану.

Расходы на организацию и проведение мероприятий, выставок, конференций и иных мероприятий исполнены в сумме 199,0 тыс. рублей или на 86,5 % к плану.

За счет субвенций из бюджета Московской области осуществлялись расходы, предусмотренные в сумме 14 408,0 тыс. рублей по подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» раздела 0900 **«Здравоохранение»**, на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет, исполнение за 9 месяцев 2019 года составляет 21,3% или 3 068,8 тыс. рублей.

Кассовые расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** за 9 месяцев 2019 года составили 68,1% к годовому плану или 63 024,9 тыс. рублей.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» на организацию выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, за 9 месяцев 2019 года израсходовано 9 351,4 тыс. рублей, что составляет 73,9% от предусмотренных на 2019 год бюджетных ассигнований в сумме 12 657,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов, предусмотренных в объеме 31 477,0 тыс. рублей, по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» за 9 месяцев 2019 года составило 24 579,7 тыс. рублей. Указанные расходы произведены за счет субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, исполнение составило 78,1% от плана.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» осуществлены расходы на 59,5% от плана или в сумме 28 353,8 тыс. рублей, в том числе:

- на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность, в сумме 13 108,7 тыс. рублей или 55,9% от утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 23 467,0 тыс. рублей;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 12 213,3 тыс. рублей или 58,9% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 20 724,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов, предусмотренных в объеме 3 429,4 тыс. рублей, на представление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение жилья или строительство жилого дома за 9 месяцев 2019 года составило 3 031,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 1 695,1 тыс. рублей.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» по состоянию на 01.10.2019 утвержденные бюджетные ассигнования в сумме 840 тыс. рублей перечислены в сумме 740,0 тыс. рублей в виде субсидий некоммерческим организациям или 88,1% к плану.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** в объеме 260 868,2 тыс. рублей, исполнены за 9 месяцев 2019 года в сумме 139 606,6 тыс. рублей, что составляет 53,5% к годовому плану.

Бюджетные средства, запланированные в объеме 128 375,8 тыс. рублей по подразделу 1101 «Физическая культура», на 01.10.2019 освоены на 52,1% или в сумме 66 875,5 тыс. рублей. На обеспечение деятельности спортивных школ за 9 месяцев 2019 года перечислено 64 393,9 тыс. рублей, бюджетные ассигнования исполнены на 68%. Расходы на финансовое поощрение в виде стипендий и единовременных выплат за высокие достижения в спорте в отчетном периоде осуществлены в сумме 1 215,7 тыс. рублей, годовые бюджетные назначения в сумме 1 500,0 тыс. рублей исполнены на 81%.

Бюджетные ассигнования капитального характера, предусмотренные в объеме 32 153,3 тыс. рублей за 9 месяцев 2019 года освоены за счет средств бюджета Можайского городского округа в объеме 1 265,9 тыс. рублей или на 3,9% к плану.

Кассовые расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» за отчетный период произведены в сумме 72 731,1 тыс. рублей или на 54,9% к бюджетным назначениям, утвержденным на 2019 год в объеме 132 492,5 тыс. рублей.

Из них на проведение и участие в спортивно-массовых и физкультурных мероприятиях 1 271,6 тыс. рублей или 40,3% к плану; на обеспечение деятельности учреждений физической культуры и спорта 71 458,8 тыс. рублей или 58,6% к плану; на участие Совета депутатов Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий, посвященных знаменательным событиям, памятным датам и иных мероприятий в сумме 0,7 тысяч рублей или 100% к плану.

В отчетном периоде не осуществлялись расходы на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области в общей сумме 7 452,1 тыс. рублей.

В отчетном периоде произведены расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 1 352,0 тыс. рублей на уплату процентов по кредиту, привлеченному в Сбербанке России в декабре 2018 года. Плановые назначения, утвержденные в размере 6 000 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга, исполнены на 22,5% к плану.

7.5. Анализ исполнения муниципальных программ.

За 9 месяцев 2019 года общий объем расходов бюджета Можайского городского округа, утвержденных на реализацию 12 муниципальных программ, составил 4 009 321,9 тыс. рублей (99,2% от общего объема расходов), на непрограммные направления деятельности – 31 623,9 тыс. рублей (0,8%).

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по муниципальным программам

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2019 год, тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	Исполнено за 2019 год, тыс. рублей на 01.10.2019	Процент исполнения
Итого по муниципальным программам Можайского городского округа	4 009 321,9	99,2	2 168 826,7	54,1
<i>1. Муниципальная программа Можайского городского округа «Образование» на 2019-2023</i>	<i>1 648 284,5</i>	<i>40,8</i>	<i>1 043 249,2</i>	<i>63,3</i>
Подпрограмма «Дошкольное образование»	561 755,2	*	372 722,6	66,3
Подпрограмма «Общее образование»	962 478,5	*	592 355,6	61,5
Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	124 050,8	*	78 171,0	63,0
<i>2. Муниципальная программа Можайского городского округа «Спорт» на</i>	<i>403 371,5</i>	<i>10,0</i>	<i>145 805,6</i>	<i>36,1</i>

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2019 год, тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	Исполнено за 2019 год, тыс. рублей на 01.10.2019	Процент исполнения
<i>2019-2023 годы</i>				
3. Муниципальная программа Можайского городского округа «Культура» на 2019-2023 годы	222 605,2	5,5	137 878,5	62,0
Подпрограмма «Культура Можайского городского округа»	212 001,2	*	131 084,1	61,9
Подпрограмма «Развитие туризма»	230,0	*	199,0	86,5
Подпрограмма «Реализация молодежной политики»	10 374,0	*	6 595,4	63,6
4. Муниципальная программа Можайского городского округа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергосбережение» на 2019-2023 годы	63 347,8	1,6	37 367,2	59,0
5. Муниципальная программа Можайского городского округа «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории» на 2019-2023 годы	761 070,0	18,8	289 622,5	38,1
6. Муниципальная программа Можайского городского округа «Градостроительная деятельность» на 2019-2023 годы	27 669,3	0,7	628,3	2,2
Подпрограмма «Газификация населенных пунктов»	26 829,3	*	628,3	2,3
Подпрограмма «Архитектурный облик округа»	840,0	*	0,0	0,0
7. Муниципальная программа Можайского городского округа «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы	44 513,9	1,1	17 024,8	38,2
8. Муниципальная программа Можайского городского округа «Предпринимательство» на 2019-2023 годы	93 367,0	2,3	47 053,3	50,4
9. Муниципальная программа Можайского городского округа «Жилище» на 2019-2023 годы	65 829,2	1,6	15 683,2	23,8
10. Муниципальная программа Можайского городского округа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2019-2023 годы	37 317,5	0,9	18 052,2	48,4
Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	8 575,1	*	3 729,8	43,5
Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности»	7 351,9	*	867,5	11,8
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны»	380,0	*	81,6	21,5
Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	18 198,5	*	11 805,9	64,9
Подпрограмма «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения»	2 812,0	*	1 567,4	55,7
11. Муниципальная программа Можайского городского округа «Цифровой Можайский городской округ» на 2019-2023 годы	74 663,8	1,9	42 492,6	57,0
Подпрограмма «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и	49 412,5	*	33 432,0	67,7

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2019 год, тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	Исполнено за 2019 год, тыс. рублей на 01.10.2019	Процент исполнения
муниципальных услуг, в том числе на базе Муниципального бюджетного учреждения «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг Можайского городского округа»				
Подпрограмма «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики»	25 251,3	*	9 060,6	35,9
<i>12. Муниципальная программа Можайского городского округа «Муниципальное управление» на 2019-2023 годы</i>	<i>567 282,2</i>	<i>14,0</i>	<i>373 969,3</i>	<i>66,0</i>
Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»	6 500,0	*	1 352,0	20,8
Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»	18 227,8	*	11 744,7	64,4
Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма»	505 995,9	*	346 454,4	68,5
Подпрограмма «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в пределах полномочий»	14 408,0	*	3 068,8	21,3
Подпрограмма «Развитие и поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в Можайском городском округе»	760,0	*	660,0	86,8
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	6 196,0	*	4 052,9	65,4
Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления»	15 194,5	*	6 636,5	43,7
Непрограммные направления деятельности	31 623,9	0,8	2 093,1	6,6

За 9 месяцев 2019 года исполнение бюджета Можайского городского округа по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, составило 2 168 826,7 тыс. рублей или 54,1% от предусмотренных сводной бюджетной росписью ассигнований.

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа за 9 месяцев 2019 года диапазон освоения средств по муниципальным программам составил от 2,2% по муниципальной программе «Градостроительная деятельность» на 2019-2023 годы до 66% по муниципальной программе «Муниципальное управление» на 2019-2023 годы.

Наибольший процент освоения бюджетных средств составил по муниципальным программам: «Образование» на 2019-2023 годы – 63,3%, «Культура» на 2019-2023 годы – 62%, «Муниципальное управление» на 2019-2023 годы – 66%, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергосбережение» на 2019-2023 годы – 59%.

Самый низкий процент исполнения (2,2%) сложился по освоению средств по муниципальной программе «Градостроительная деятельность» на 2019-2023 годы. Согласно представленной информации низкое финансирование мероприятий подпрограммы «Газификация населенных пунктов» муниципальной программы «Градостроительная деятельность» на 2019-2023 годы в сумме 628,3 тыс. рублей или 2,3% из бюджетных ассигнований в объеме 26 829,3 тыс. рублей вызвано следующим:

- по мероприятию «Газооборудование 12 многоквартирных домов в д. Мокрое» бюджетные ассигнования исполнены в сумме 68,4 тыс. рублей, что составляет 0,4% к утвержденному плану (17 168 тыс. рублей). ГАУ МО «Мособлэкспертиза» проведена экспертиза проектной документации. Проведены конкурсные процедуры, муниципальный контракт находится в стадии подписания;

- по основному мероприятию «Выполнение проектно-изыскательских работ и проведения строительно-монтажных работ по газификации 11 населенных пунктов Можайского городского округа Московской области» бюджетные ассигнования исполнены в сумме 559,9 тыс. рублей, что составляет 5,8% к утвержденному плану (9 661,3 тыс. рублей). Выполнена государственная историко-культурная экспертиза земельных участков в д. Рогачево и д. Пасильево. Заключены муниципальные контракты на выполнение работ в д. Рогачево, д. Бычково и д. Пасильево. Проектная документация (д. Бычково, д. Пасильево) направлена на согласование в АО «Мособлгаз».

Не осуществлялось финансирование мероприятия «Газооборудование 15 многоквартирных домов в пос. Цветковский», предусмотренного в сумме 55,3 тыс. рублей, в связи с тем, что выполнение работ перенесено на 2020 год.

Также не осуществлялось финансирование мероприятий подпрограммы «Архитектурный облик округа» муниципальной программы «Градостроительная деятельность» на 2019-2023 годы, предусмотренных в сумме 840 тыс. рублей. Согласно представленной информации заключен муниципальный контракт на выполнение работ по демонтажу незаконных рекламных конструкций на территории Можайского городского округа на сумму 250 тыс. рублей. Оплата будет осуществляться по факту исполнения обязательств.

Низкое исполнения сложилось по освоению средств по муниципальным программам «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы - 38,2% и «Жилище» на 2019-2023 годы - 23,8%, «Спорт» на 2019-2023 годы - 36,1%, «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории» на 2019-2023 годы - 38,1%.

Муниципальная программа «Жилище» исполнена на 15 683,2 тыс. рублей или на 23,8% при утвержденном плане 65 829,2 тыс. рублей. Согласно представленной информации не осуществлялось финансирование по мероприятиям:

- «Приобретение дополнительных площадей, в связи с отсутствием на рынке жилья квартир необходимой площади для переселения граждан из дома признанного в установленном порядке аварийным по адресу: Московская область д. Семеновское д.4» в сумме 10 054,2 тыс. рублей. Разрабатывается Положение о порядке приобретения жилых помещений для переселения граждан, проживающих на территории Можайского городского округа в жилищном фонде, признанном в установленном порядке аварийным.

- «Мероприятия по сносу аварийных домов в д. Дровнино и п. Цветковский» в сумме 5 285,6 тыс. рублей. Заключен муниципальный контракт, срок выполнения декабрь 2019 года.

- «Приобретение и монтаж электрических плит для объекта: "Трехэтажный двадцати семи квартирный жилой дом в с/п Дровнинское Можайского муниципального района, расположенный по адресу: Московская область, Можайский район, с.п. Дровнинское» в сумме 266,6 тыс. рублей. Заключен муниципальный контракт, срок выполнения декабрь 2019 года.

Не осуществлялись расходы за счет субвенции из бюджета Московской области, предусмотренные на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» в сумме 2 257 тыс. рублей. Данная субвенция из бюджета Московской области не поступала.

В рамках муниципальной программы «Жилище» произведены следующие расходы:

- расходы на оказание государственной поддержки в решении жилищной проблемы детей-сирот исполнены в сумме 12 213,3 тыс. рублей или 58,9% при утвержденном плане 20 724 тыс. рублей. Согласно представленной информации заключено 8 муниципальных контрактов на сумму 16 316,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2019 оплата осуществлена по 6 муниципальным контрактам. В 4 квартале 2019 года планируется заключение муниципального контракта на приобретение двух квартир;

- расходы за счет остатка субсидии прошлого года из бюджета Московской области на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (ПИР и строительство жилого дома в п. Дровнино, для переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными) исполнено в сумме 212,1 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» не осуществлялось финансирование мероприятий «Инвентаризация ценных природных объектов (родников), расположенных на территории Можайского городского округа» в сумме 500 тыс. рублей и «Подготовка материалов и выполнение мероприятий для организации новых и стабилизации существующих особо охраняемых природных территорий местного значения» в сумме 495 тыс. рублей.

Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на осуществление переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных исполнены в сумме 804,9 тыс. рублей или на 22,4% при утвержденном плане 3 586 тыс. рублей. Согласно представленной информации заключены муниципальные контракты на 1 517 тыс. рублей, работы выполняются по заявкам, в 4 квартале 2019 года планируется заключение муниципальных контрактов на 1 739 тыс. рублей.

Мероприятие «Комплексная борьба с борщевиком Сосновского» исполнено в сумме 15 098,9 тыс. рублей или на 39,9% при утвержденном плане 37 873 тыс. рублей. Согласно представленной информации заключены муниципальные контракты со сроком исполнения в 4 квартале 2019 года.

Мероприятие «Санитарная очистка особо охраняемых природных территорий местного значения, водоохраняемых зон р. Москвы, Можайского водохранилища и на водоемах в истоке р. Москвы в Можайском городском округе» исполнено в сумме 497 тыс. рублей или на 49,8% при утвержденном плане 997 тыс. рублей. Согласно представленной информации оплачена кредиторская задолженность за 2018 год, заключен муниципальный контракт на сумму 376 тыс. рублей, срок исполнения 4 квартал 2019 года.

Мероприятие «Изготовление и размещение информационных щитов природоохранной направленности» исполнено в сумме 624 тыс. рублей или на 74,2% при утвержденном плане 840,9 тыс. рублей. Согласно представленной информации оплачена кредиторская задолженность за 2018 год, заключен муниципальный контракт на сумму 210 тыс. рублей, срок исполнения 4 квартал 2019 года.

Муниципальная программа «Спорт» на 2019-2023 годы исполнена на 145 805,6 тыс. рублей или на 36,1% при утвержденном плане 403 371,5 тыс. рублей. Согласно представленной информации низкое финансирование мероприятий вызвано следующим:

- мероприятие «Реконструкция стадиона "Спартак" (проектно-изыскательские работы и реконструкция), Московская область, Можайский район, г. Можайск, ул. Герасимова, в том числе технологическое присоединение и ПИР для строительства сборного коллектора» исполнено в сумме 439 тыс. рублей или на 3,9% при утвержденном плане 11 121,4 тыс. рублей. Заключен муниципальный контракт на сумму 9 469,6 тыс. рублей, исполнение по факту выполненных работ;

- расходы за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на подготовку к празднованию юбилеев муниципальных образований Московской области (Благоустройство территории общественного притяжения по адресу: Московская область, г. Можайск, ул. Москворецкая, уч.15) исполнено в сумме 6 199,7 тыс. рублей или на 4,4% при утвержденном плане 142 504 тыс. рублей. Заключен муниципальный контракт на сумму 141 078,3 тыс. рублей, исполнение по факту выполненных работ.

Не осуществлялось финансирование мероприятий:

- «Подготовка основания, приобретение и установка плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области», предусмотренного в сумме 7 452,1 тыс. рублей. Согласно представленной информации заключен муниципальный контракт, исполнение по факту выполненных работ;

- «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным спортивным залом, Московская область, г. Можайск, ул. 1ая Железнодорожная (ПИР и строительство)», предусмотренного в сумме 20 000 тыс. рублей. Согласно представленной информации в Министерство строительного комплекса Московской области направлено предложение по внесению изменений в государственную программу с целью перераспределения финансирования с 2019 года на 2020-2021 годы.

Муниципальная программа «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории» исполнена на 289 622,5 тыс. рублей или на 38,1% при утвержденном плане 761 070,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории» за 9 месяцев 2019 года не осуществлялось финансирование мероприятий:

- «Приобретение коммунальной техники», предусмотренного в сумме 25 060,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 19 947,8 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области не поступала. Согласно представленной информации заключен муниципальный контракт на сумму 23 300 тыс. рублей, который находится на стадии исполнения обязательств поставщиком;

- «Софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения», предусмотренного в сумме 78 871 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 74 928 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области не поступала. Согласно представленной информации заключены муниципальные контракты на сумму 78 871 тыс. рублей;

- «Формирование современной городской среды в части благоустройства общественных территорий в военных городках Московской области», предусмотренного в сумме 35 494,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 33 720 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области не поступала. Согласно представленной информации заключен муниципальный контракт на сумму 29 555,7 тыс. рублей;

- «Обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области», предусмотренного в сумме 13 000 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 12 870 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области не поступала. Согласно представленной информации заключен муниципальный контракт на сумму 12 439,3 тыс. рублей;

- «Реализация программ формирования современной городской среды», предусмотренного в сумме 5 206,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 4 270,7 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области не поступала. Согласно представленной информации соглашение о предоставлении субсидии не направлено Министерством благоустройства Московской области;

- «Комплексное благоустройство территорий муниципальных образований Московской области», предусмотренного в сумме 155 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 123,4 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области не поступала. Согласно представленной информации заключен муниципальный контракт, который находится на стадии исполнения обязательств поставщиком.

Сравнительный анализ муниципальных программ

Наименование	Дата и номер постановления администрации об утверждении программы (внесение изменений в программу)	Объем финансирования, предусмотренный программой с учетом изменений	Утверждено бюджетом на 2019 год от 23.07.2019 № 466/26 (опубликовано 03.08.2019), тыс. рублей	Отклонение (гр.4-гр.3), тыс. рублей	Утверждено бюджетом на 2019 год от 24.09.2019 № 491/27 (опубликовано 28.09.2019), тыс. рублей	Отклонение (гр.6-гр.3), тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
Итого:		4 022 060,8	4 086 577,1	64 516,3	4 009 321,9	- 12 738,9
1. Муниципальная программа Можайского городского округа «Образование» на 2019-2023	29.12.2018 № 3907-П, 11.02.2019 № 325-П, 05.06.2019 № 1965-П 01.07.2019 № 2363-П, 19.09.2019 № 3587-П	1 644 824,3	1 651 226,1	6 401,8	1 648 284,5	3 460,2
2. Муниципальная программа Можайского городского округа «Спорт» на 2019-2023 годы	29.12.2018 № 3913-П, 26.03.2019 № 920-П, 29.05.2019 № 1846-П 14.10.2019 № 3920-П	403 371,5	449 042,3	45 670,8	403 371,5	0
3. Муниципальная программа Можайского городского округа «Культура» на 2019-2023 годы	04.02.2019 № 260-П	216 657,3	222 587,2	5 929,9	222 605,2	5 947,9
4. Муниципальная программа Можайского городского округа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергосбережение» на 2019-2023 годы	16.01.2019 № 64-П 24.09.2019 № 3636-П	60 429,6	60 429,6	0	63 347,8	2 918,2
5. Муниципальная программа Можайского городского округа «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории» на 2019-2023 годы	19.04.2019 № 1382-П, 27.08.2019 № 3264-П	788 700,3	795 235,0	6 534,7	761 070,0	- 27 630,3
6. Муниципальная программа Можайского городского округа «Градостроительная деятельность» на 2019-2023 годы	16.01.2019 № 65-П, 16.09.2019 № 3501-П, 26.09.2019 № 3689-П	28 553,5	27 669,3	- 884,2	27 669,3	- 884,2
7. Муниципальная программа Можайского	29.12.2018 № 3902-П,	44 513,9	42 807,9	- 1 706,0	44 513,9	0

Наименование	Дата и номер постановления администрации об утверждении программы (внесение изменений в программу)	Объем финансирования, предусмотренный программой с учетом изменений	Утверждено бюджетом на 2019 год от 23.07.2019 № 466/26 (опубликовано 03.08.2019), тыс. рублей	Отклонение (гр.4-гр.3), тыс. рублей	Утверждено бюджетом на 2019 год от 24.09.2019 № 491/27 (опубликовано 28.09.2019), тыс. рублей	Отклонение (гр.6-гр.3), тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
городского округа «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы	23.05.2019 № 1759-П, 07.10.2019 № 3802-П					
8. Муниципальная программа Можайского городского округа «Предпринимательство» на 2019-2023 годы	29.12.2018 № 3909-П, 29.03.2019 № 1014-П, 26.08.2019 № 3247-П	93 367,0	93 367,0	0	93 367,0	0
9. Муниципальная программа Можайского городского округа «Жилище» на 2019-2023 годы	29.12.2018 № 3906-П, 10.04.2019 № 1223-П, 09.07.2019 № 2507 – П, 25.09.2019 № 3674-П	65 829,2	63 572,2	- 2 257,0	65 829,2	0
10. Муниципальная программа Можайского городского округа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности и населения» на 2019-2023 годы	04.02.2019 № 258-П, 08.07.2019 № 2478-П	34 956,0	37 732,3	2 776,3	37 317,5	2 361,5
11. Муниципальная программа Можайского городского округа «Цифровой Можайский городской округ» на 2019-2023 годы	29.12.2018 № 3904-П, 16.07.2019 № 2659-П, 25.10.2019 № 4064-П	74 663,8	76 713,8	2 050,0	74 663,8	0
12. Муниципальная программа Можайского городского округа «Муниципальное управление» на 2019-2023 годы	29.12.2018 № 3903-П, 28.03.2019 № 990-П, 26.08.2019 № 3246-П, 26.09.2019 № 3690-П	566 194,4	566 194,4	0	567 282,2	1 087,8

При анализе муниципальных программ с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 23.07.2019 № 466/26 (опубликовано 03.08.2019) установлено, что из двенадцати муниципальных программ три муниципальные программы: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергосбережение» на 2019-2023 годы, «Предпринимательство» на 2019-2023 годы, «Муниципальное управление» на 2019-2023 годы Можайского городского округа приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области.

Согласно статье 179 Бюджетного кодекса РФ государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

В соответствии с пунктом 21 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа Московской области, утвержденного постановлением администрации Можайского городского округа Московской области от 09.10.2018 № 2856-П, (далее – Порядок разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа) муниципальные программы приводятся в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа о бюджете Можайского городского округа на соответствующий финансовый год и плановый период не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 21 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа муниципальные программы Можайского городского округа «Образование» на 2019-2023 годы, «Спорт» на 2019-2023 годы, «Культура» на 2019-2023 годы, «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории» на 2019-2023 годы, «Градостроительная деятельность» на 2019-2023 годы, «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы, «Жилище» на 2019-2023 годы, «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2019-2023 годы, «Цифровой Можайский городской округ» на 2019-2023 годы не приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 23.07.2019 № 466/26 (опубликовано 03.08.2019).

При анализе муниципальных программ с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 24.09.2019 № 491/27 (опубликовано 28.09.2019) установлено, что из двенадцати муниципальных программ Можайского городского округа пять муниципальных программ: «Спорт» на 2019-2023 годы, «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы, «Предпринимательство» на 2019-2023 годы, «Жилище» на 2019-2023 годы, «Цифровой Можайский городской округ» на 2019-2023 годы приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области.

7.6. Анализ дефицита бюджета, источников его покрытия, состояния муниципального долга Можайского городского округа Московской области.

В результате внесенных изменений за 9 месяцев 2019 года дефицит бюджета на 2019 год увеличен на 217 635,7 тыс. рублей в пределах суммы остатков средств на счете местного бюджета по состоянию на 01.01.2019 и составил 275 409,2 тыс. рублей. В виде источников финансирования дефицита бюджета на 2019 год утверждены кредиты кредитных организаций в сумме 57 773,5 тыс. рублей и остатки средств на счете бюджета в сумме 217 635,7 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года сложился дефицит в размере 208 941,8 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа Московской области являются кредиты кредитных организаций в сумме 7 000 тыс. рублей и остатки средств на счете по учету средств бюджета Можайского городского округа Московской области, образовавшихся по состоянию на 01.01.2019 в сумме 201 941,8 тыс. рублей.

В отчетном периоде 2019 года погашен кредит, привлеченный в декабре 2018 года в размере 30 000 тыс. рублей в ПАО «Сбербанк России».

29.07.2019 заключен муниципальный контракт с ПАО Банк «Возрождение» с общим объемом обязательств на сумму 57 000 тыс. рублей, ставка по кредиту – 8,27%.

8. Выводы:

8.1. Отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года утвержден постановлением Главы Можайского городского округа Московской области от 23.10.2019 № 107-ПГ и представлен в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области 28.10.2019, что соответствует части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 15.1 Положения о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденного решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7.

8.2. По итогам 9 месяцев 2019 года доходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области на 2019 год исполнена на 52,4% или в сумме 1 972 034,2 тыс. рублей. При этом налоговые доходы исполнены на 57,9% или в сумме 969 217,7 тыс. рублей, неналоговые доходы – на 46,9% или в сумме 152 779,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления – на 48,2% или в сумме 850 036,9 тыс. рублей.

8.3. Расходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области на 2019 год за отчетный период исполнена в сумме 2 180 976 тыс. рублей, что составляет 54% к годовым бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью.

8.4. По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 9 месяцев 2019 года сложился дефицит в размере 208 941,8 тыс. рублей. В отчетном периоде 2019 года погашен кредит, привлеченный в декабре 2018 года в размере 30 000 тыс. рублей в ПАО «Сбербанк России». 29.07.2019 заключен муниципальный контракт с ПАО Банк «Возрождение» с общим объемом обязательств на сумму 57 000 тыс. рублей, ставка по кредиту – 8,27%.

8.5. Диапазон освоения бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам бюджетной классификации составил от 21,3% («Здравоохранение») до 68,1% («Социальная политика»). Не осваивались средства по разделу «Национальная оборона». Наблюдается тенденция неравномерного исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам. Из 12 разделов расходов по 6 разделам исполнение составило меньше 50%.

8.6. Диапазон освоения бюджетных средств главными распорядителями бюджетных средств за 9 месяцев 2019 года составил от 40,7% (Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области) до 65,8% (Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области).

8.7. В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 21 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа муниципальные программы Можайского городского округа «Образование» на 2019-2023 годы, «Спорт» на 2019-2023 годы, «Культура» на 2019-2023 годы, «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории» на 2019-2023 годы, «Градостроительная деятельность» на 2019-2023 годы, «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» на 2019-2023 годы, «Жилище» на 2019-2023 годы, «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2019-2023 годы, «Цифровой Можайский городской округ» на 2019-2023 годы не приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 23.07.2019 № 466/26 (опубликовано 03.08.2019).

9. Предложения (рекомендации):

9.1. Осуществить мониторинг ожидаемого исполнения доходов и расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в целях минимизации риска неисполнения утвержденного объема доходов и расходов.

9.2. Рассмотреть вопрос об уточнении плановых назначений по доходам и расходам бюджета с учетом ожидаемого исполнения бюджета для обеспечения реалистичности и достижения исполнения всех принятых бюджетных обязательств.

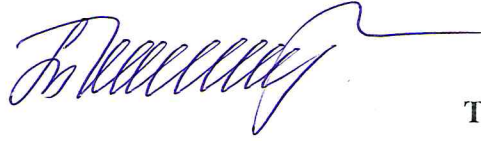
9.3. Усилить работу по обеспечению исполнения расходных обязательств, принять меры к повышению уровня исполнения программных расходов.

9.4. Активизировать работу по поступлению в бюджет Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов.

9.5. Муниципальным заказчикам следовать нормам бюджетного законодательства и не допускать нарушений Порядка разработки и реализации муниципальных программ.

9.6.Муниципальным заказчикам в установленные сроки приводить муниципальные программы Можайского городского округа Московской области в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа.

**Председатель
Контрольно-счетной палаты
Можайского городского округа
Московской области**



Т.П. Каплевская