

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа
Московской области
за первый квартал 2019 года

г. Можайск

10 июня 2019 года

Контрольно-счетной палатой Можайского городского округа Московской области в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Можайского городского округа Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 04.09.2018 № 131/11, на основании утвержденного плана работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2019 год рассмотрен отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2019 года, утвержденный постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 30.04.2019 № 1530-П.

1. Анализ исполнения доходной части бюджета
Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2019 года

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» доходная часть бюджета на 2019 год первоначально утверждена в сумме 3 264 561,9 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение первого квартала 2019 года изменений в бюджет Можайского городского округа Московской области в соответствии с решениями Совета депутатов Можайского городского округа Московской области объем доходной части бюджета увеличился на 296 776,7 тыс. рублей и составил 3 561 338,6 тыс. рублей.

Первоначально утвержденные доходы увеличились за счет корректировки в большую сторону:

- налоговых и неналоговых доходов на 1 172,9 тыс. рублей;
- безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 295 603,8 тыс. рублей, в том числе:
 - субсидий – на 285 003,8 тыс. рублей;
 - иных межбюджетных трансфертов – на 10 600 тыс. рублей.

За 1 квартал 2019 года доходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области исполнена в объеме 583 064,8 тыс. рублей или на 16,4% к годовым назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 341 287 тыс. рублей, что составляет 17,2% к утвержденному плану (1 988 488,8 тыс. рублей).

Налоговые доходы исполнены в объеме 294 274,5 тыс. рублей и составили 86,2% поступивших налоговых и неналоговых доходов за отчетный период. По отношению к утвержденному плану на 2018 год (1 675 384 тыс. рублей) исполнение налоговых доходов за 1 квартал составляет 17,6%.

Наибольший удельный вес в налоговых доходах составляет налог на доходы физических лиц – 177 861,6 тыс. рублей или 60,4% от общего объема налоговых доходов. Плановые назначения исполнены на 17,6%.

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 11 850,2 тыс. рублей, что

составило 24,4% к утвержденному плану. Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 4%

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачисляемый в бюджет округа по установленному Законом Московской области нормативу 50%, поступил в объеме 14 949,4 тыс. рублей, что составляет 20% 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 5,1%.

Годовые назначения по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, утвержденные в объеме 31 141 тыс. рублей, исполнены на 22,3% или в сумме 6 959,9 тыс. рублей. Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 2,3%.

По единому сельскохозяйственному налогу сложилась отрицательная сумма в размере (- 880,1) тыс. рублей при плановых назначениях 1 160 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области налоговых доходов отрицательная сумма поступлений сложилась в связи с возвратом 18.03.2019 ООО «Сельскохозяйственное предприятие «Семеновские газоны» ошибочно уплаченного в бюджет района налога на добавленную стоимость в сумме 886 тыс. рублей.

Исполнение налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, за три первых месяца текущего года сложилось в объеме 2 802,6 тыс. рублей или 27,5% к утвержденному плану (10 184 тыс. рублей). Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 1%.

Налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 1 033,9 тыс. рублей или на 2,5%. Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 0,4%.

Земельный налог исполнен в сумме 77 196,8 тыс. рублей или на 17,2% к плановым назначениям в объеме 448 529 тыс. рублей. Удельный вес поступлений земельного налога в общем объеме налоговых доходов за отчетный период составил 26,2%.

Подгруппа доходов «Государственная пошлина» исполнена в объеме 2 500,1 тыс. рублей или на 23,7% к годовому плану. Поступления по данной подгруппе доходов обеспечены поступлением государственной пошлиной по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, исполненной на 24,1% к годовым назначениям (10 349 тыс. рублей), и поступлением государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции, исполненной на 3,3% к годовым назначениям (215 тыс. рублей). Удельный вес налога в составе налоговых доходов составляет 0,8%.

Неналоговые доходы за 1 квартал 2019 года пополнили бюджет Можайского городского округа Московской области на 47 012,5 тыс. рублей, что составляет 15% к утвержденным плановым назначениям на 2019 год. В общем объеме поступивших налоговых и неналоговых доходов за отчетный период неналоговые доходы составили 13,8%.

Исполнение бюджета Можайского городского округа по неналоговым доходам

тыс. рублей

Показатели	Утверждено Решением бюджета	Исполнено за 1 квартал 2019 года, сумма	Исполнено за 1 квартал 2019 года в % к плану	Удельный вес в структуре неналоговы
	на			

	2019 год			к доходам
Всего поступило, в т.ч.:	313 104,8	47 012,5	15,0	100,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	136 511,0	32 234,1	23,6	68,6
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов	31 026,2	267,5	0,9	0,6
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений	27,0	29,3	108,5	0,1
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов	4 339,0	855,5	19,7	1,8
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций)	12 210,0	1 059,6	8,7	2,2
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата за наем муниципального жилищного фонда)	15 135,8	3 097,5	20,5	6,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 766,0	2 309,7	130,8	4,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 219,9	11,7	0,5	-
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	32 228,0	191,0	0,6	0,4
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	68 912,0	1 066,5	1,5	2,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 729,9	5 573,8	63,8	11,8
Прочие неналоговые доходы	0,0	316,2	-	0,7

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за 1 квартал 2019 года поступили в сумме 37 543,6 тыс. рублей, годовой план исполнен на 18,8%.

Основная доля поступлений (68,6%) по указанной подгруппе доходов приходится на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Данный неналоговый доходный источник исполнен в объеме 32 234,1 тыс. рублей, что составило 23,6% 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 01.04.2019

составляет 38 775,7 тыс. рублей (ООО «Ниса», АО «Можайскагропромснаб»). Кроме того, 102 811 тыс. рублей или 75,3% от планируемого объема доходов от аренды за земельные участки, расположенные в границах городских округов, планируется к поступлению в 2-4 кварталах 2019 года.

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 267,5 тыс. рублей или на 0,9% против бюджетных назначений, утвержденных в объеме 31 026,2 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа неналоговых доходов поступление денежных средств запланировано на 4 квартал отчетного периода, в связи с тем, что организационно-юридические действия по подготовке земельных участков для реализации на торгах является сложным процессом, работа по которому ведется непрерывно. При этом сумма задолженности перед бюджетом по состоянию на 01.04.2019 составляет 182,8 тыс. рублей (Основным должником является АО ФПЛК - 116 тыс. рублей).

В первом квартале 2019 года доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, поступили в сумме 29,3 тыс. рублей или на 108,5% к годовым плановым назначениям (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 договоров аренды имущества, находящегося в оперативном управлении Можайского городского округа.

Кассовое поступление доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа, составило 855,5 тыс. рублей или 19,7% к годовому плану, предусмотренному в сумме 4 339 тыс. рублей. Задолженность по арендной плате перед бюджетом по состоянию на 01.04.2019 составляет 13 495,1 тыс. рублей, из которой почти 92,1% приходится на задолженность прошлых лет (12 423,7 тыс. рублей). Основными недоимщиками являются ОАО «ЭК Можайского района», ООО «Криз», Глава КФХ Быстрова В.М., ООО «Газстрой-Можайск», ООО «АЙТИПЕКС», ООО «Можайск-Н».

Плановые назначения по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городского округа, утвержденные в сумме 27 345,8 тыс. рублей, исполнены за 1 квартал 2019 года на 15,2% или в объеме 4 157,1 тыс. рублей. В составе указанных доходов поступили:

- плата за наем муниципального жилищного фонда в сумме 3 097,5 тыс. рублей (20,5% 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;

- плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в сумме 1 059,6 тыс. рублей (8,7% к годовому плану в сумме 12 210 тыс. рублей).

По состоянию на 01.04.2019 по данным Комитета по управлению имуществом задолженность по заключенным договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций составляет 423,3 тыс. рублей (ООО «36 ВЕРСТ»).

Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа недостаточное поступление платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций связано: с отсутствием ранее планируемых к заключению договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, в связи с неутверждением Управлением градостроительной деятельностью Можайского городского округа схем размещения рекламных конструкций на территории округа; со снижением платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции по причине размещения Рекламодателями социальной рекламы и

рекламы, представляющей особую общественную значимость для Московской области (5%+10% от общего рекламного поля), являющиеся обязательными условиями для Рекламораспространителей по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции.

Бюджетные назначения по плате за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденные на 2019 год в сумме 1 766 тыс. рублей, за отчетный период исполнены на 130,8% или в объеме 2 309,7 тыс. рублей. Главным администратором платы за негативное воздействие на окружающую среду является Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Центральному федеральному округу.

Доходы от оказания платных услуг за отчетный период поступили в сумме 4,7 тыс. рублей или на 0,4% от плановых назначений в сумме 1 172,9 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа поступления запланированы на 3-4 кварталы 2019 года.

Доходы от компенсации затрат бюджета округа за январь-март 2019 года исполнены в сумме 7 тыс. рублей или на 0,7% к утвержденному плану в сумме 1 047 тыс. рублей (поступления от ПАО «СБЕРБАНК»). Согласно пояснениям Администрации Можайского городского округа Московской области низкое исполнение связано с предоставлением пакета документов организациям, возмещающим расходы за коммунальные услуги за 4 квартал 2018 года, в более поздние сроки (отсутствие акта сверки расчетов по электроэнергии на 01.01.2019).

Подгруппа доходов «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов», поступления по которой запланированы в объеме 101 140 тыс. рублей, по итогам 1 квартала 2019 года исполнена в сумме 1 257,5 тыс. рублей, что составляет 1,2% к плану. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, поступили в сумме 1 066,5 тыс. рублей или на 1,5% 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 1 квартал исполнены в сумме 191 тыс. рублей против бюджетных назначений в объеме 32 228 тыс. рублей. Несвоевременно исполняет график оплаты ООО «Лира» по договору купли-продажи помещения, расположенного в п. Гидроузел; задолженность перед бюджетом на 01.04.2019 составляет 759,2 тыс. рублей, из которой задолженность прошлых лет – 598,1 тыс. рублей.

Подгруппа доходов «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» исполнена в объеме 5 573,8 тыс. рублей, что составляет 63,8% к годовым плановым назначениям (8 729,9 тыс. рублей). За 1 квартал текущего года наибольший удельный вес приходится на прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба в объеме 5 195 тыс. рублей (основная доля поступлений от ГУ МО «Государственная жилищная инспекция Московской области» - 5 007,1 тыс. рублей).

В отчетном периоде поступили незапланированные неналоговые доходы в сумме 316,2 тыс. рублей. В числе доходов - 37,8 тыс. рублей невыясненные поступления, - 278,4 тыс. рублей прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (основная доля поступлений от ООО ТЕХНО ИНЖИНИРИНГ - 106,8 тыс. рублей и Малышевой Г.В. – 155,5 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2019 года исполнены в объеме 246 920,4 тыс. рублей, что составляет 15,7% к плану.

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

Показатели	Утверждено Решением о бюджете на 2019 год	Исполнено за 1 квартал 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.:	1 572 849,8	246 920,4	15,7	100,0
Дотации	1 519,0	379,7	25,0	0,2
Субсидии	484 376,8	493,1	0,1	0,2
Субвенции	1 043 387,0	246 047,6	23,6	99,6
Иные межбюджетные трансферты	43 567,0	0,0	-	-

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности перечислена из бюджета Московской области в сумме 379,7 тыс. рублей и исполнена на 25% к годовому плану.

Субсидии, утвержденные решением о бюджете на отчетную дату в размере 484 376,8 тыс. рублей, в 1 квартале 2019 года поступили в объеме 493,1 тыс. рублей. В данной сумме поступила субсидия на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах.

Кассовое поступление целевых субвенций из бюджета Московской области за 1 квартал 2019 года составило 246 047,6 тыс. рублей или 23,6% 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 сумме 43 567 тыс. рублей, по состоянию на 01.04.2019 в бюджет Можайского городского округа Московской области не поступали.

В результате возврата из бюджета округа остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет общий объем безвозмездных поступлений за отчетный период 2019 года уменьшился на 5 142,6 тыс. рублей.

В целом безвозмездные поступления, исполненные за 1 квартал 2019 года в объеме 241 777,8 тыс. рублей, составили 41,5% к общему объему поступивших доходов в бюджет Можайского городского округа Московской области по состоянию на 01.04.2019.

**2. Анализ исполнения расходной части бюджета
Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2019 года**

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» расходная часть бюджета на 2019 год первоначально утверждена в сумме 3 322 335,4 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение первого квартала 2019 года изменений в бюджет Можайского городского округа Московской области в соответствии с решениями Совета депутатов Можайского городского округа Московской области, а также изменений в сводную бюджетную роспись в части расходов за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, объем расходной части бюджета увеличился на 543 498,3 тыс. рублей и составил 3 865 833,7 тыс. рублей.

Уточнены в большую сторону первоначально утвержденные бюджетные ассигнования:

- по разделу «Общегосударственные вопросы» на 74 055,4 тыс. рублей;
- по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2 376,3 тыс. рублей;
- по разделу «Национальная экономика» на 170 617,3 тыс. рублей;
- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 113 063,2 тыс. рублей;
- по разделу «Образование» на 88 452,8 тыс. рублей;
- по разделу «Культура, кинематография» на 4 130,3 тыс. рублей;
- по разделу «Социальная политика» на 1 775,7 тыс. рублей;
- по разделу «Физическая культура и спорт» на 89 027,4 тыс. рублей.

В целом первоначально утвержденные расходы бюджета увеличены за счет средств, перечисляемых из бюджета Московской области, – на 349 447,4 тыс. рублей, за счет остатка средств на счете местного бюджета на 01.01.2019 – на 173 906,6 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 1 172,9 тыс. рублей.

За 1 квартал 2019 года расходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области исполнена в объеме 624 048 тыс. рублей, что составляет 16,1% 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 01.04.2019		Удельный вес, %
		сумма	%	
Общегосударственные вопросы	607 792,0	119 366,2	19,6	19,1

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год	Исполнено на 01.04.2019		Удельный вес, %
		сумма	%	
Национальная оборона	50,0	0,0	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36 382,3	7 164,9	19,7	1,1
Национальная экономика	555 368,9	45 562,9	8,2	7,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	480 982,3	43 960,9	9,1	7,0
Охрана окружающей среды	2 026,9	911,0	44,9	0,2
Образование	1 545 892,5	306 188,6	19,8	49,1
Культура, кинематография	212 226,1	39 380,4	18,6	6,3
Здравоохранение	14 408,0	298,8	2,1	0,1
Социальная политика	92 945,2	12 248,1	13,2	2,0
Физическая культура и спорт	311 759,6	48 199,9	15,5	7,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	6 000,0	766,4	12,8	0,1
Расходы, всего:	3 865 833,7	624 048,0	16,1	100,0

Анализ исполнения бюджетных назначений в разрезе разделов функциональной классификации расходов показал, что наименьший процент исполнения сложился по разделам «Здравоохранение» - 2,1%, «Национальная экономика» - 8,2%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 9,1%.

Расходы по разделу «**Общегосударственные вопросы**» за отчетный период исполнены в объеме 119 366,2 тыс. рублей, что составило 19,6% к уточненному плану на 2019 год в сумме 607 792,0 тыс. рублей.

На содержание Главы муниципального образования израсходовано 383,8 тыс. рублей, исполнение составило 16,7%.

Предусмотренные в объеме 12 740,7 тыс. рублей средства на функционирование представительного органа муниципального образования исполнены на 15,6% или в сумме 1 986,1 тыс. рублей.

Исполнение расходов на функционирование местной администрации, утвержденных на 2018 год в сумме 213 786 тыс. рублей, за январь-март составило 22,3% или 47 680,3 тыс. рублей.

На обеспечение деятельности Финансово-казначейского управления и Контрольно-счетной палаты израсходовано 6 487,1 тыс. рублей или 26% от бюджетных назначений, утвержденных в сумме 24 963,3 тыс. рублей.

Предусмотренные на 2019 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, в 1 квартале не расходовались.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» при годовом плане 352 604,9 тыс. рублей исполнение на 01.04.2019 составило 17,8% или 62 829 тыс. рублей. Из указанных расходов 98,2% или 61 675,7 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 3 729,9 тыс. рублей;
- МКУ МГО МО «Управление административно-хозяйственной деятельности» в сумме 29 854,5 тыс. рублей;
- МКУ МГО МО «Центр торгов» в сумме 4 141,4 тыс. рублей;
- МБУ «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг Можайского городского округа» в виде субсидии в сумме 7 889,7 тыс. рублей;
- МУ МГО МО «Централизованная бухгалтерия» в сумме 16 060,2 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 114,0 тыс. рублей (2 штатные единицы МУ МГО МО «Централизованная бухгалтерия»).

В 1 квартале 2019 года произведены расходы в целях содержания и обслуживания имущества казны Можайского городского округа в сумме 906,7 тыс. рублей, что составляет 20,6% к бюджетным назначениям (4 403,3 тыс. рублей).

На исполнение судебных актов Администрации Можайского городского округа израсходовано 132,5 тыс. рублей.

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы:

- на дооснащение материально-техническими средствами многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, для организации предоставления государственных услуг по регистрации рождения и смерти в сумме 298 тыс. рублей, в том числе за счет бюджета Московской области в сумме 237 тыс. рублей;

- на ремонт помещения МФЦ по адресу г. Можайск, ул. 20 Января, д. 6 в сумме 5 064 тыс. рублей;

- на реализацию мер по мобилизации налоговых и неналоговых доходов бюджета Можайского городского округа в сумме 12 000 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения Можайского городского округа Московской области «Можайск-сервис» в сумме 13 691,5 тыс. рублей.

Предусмотренные по разделу **«Национальная оборона»** средства в размере 50 тыс. рублей на осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в рамках подпрограммы «Обеспечение мероприятий гражданской обороны» МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2019-2023 годы в 1 квартале не расходовались.

За отчетный период на 19,7% исполнены расходы по разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** – при утвержденном на 2019 год плане в сумме 36 382,3 тыс. рублей израсходовано 7 164,9 тыс. рублей.

Средства в сумме 4 634,3 тыс. рублей профинансированы по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона», из которых на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Единая дежурно-диспетчерская служба» направлено 4 009,3 тыс. рублей или 25% к плану; на

создание, совершенствование и поддержание в состоянии готовности технических систем управления, связи, мониторинга, видеонаблюдения и 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 – 330,3 тыс. рублей или 24,4% к плану; на мероприятия по оплате услуг связи, эксплуатационно-техническое обслуживание аппаратуры систем оповещения и информирования населения, управления, связи, мониторинга и видеонаблюдения – 190,6 тыс. рублей или 13,1% к плану; на оснащение оперативного штаба по предупреждению и ликвидации ЧС инвентарем, оборудованием, средствами связи, рабочими картами и другими необходимыми материальными средствами – 22,5 тыс. рублей или 2,3% к плану; на приобретение имущества гражданской обороны – 81,6 тыс. рублей или 42,9% к плану.

Бюджетные ассигнования по подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», утвержденные в объеме 15 427 тыс. рублей на реализацию мероприятий МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», за 1 квартал исполнены в сумме 2 530,6 тыс. рублей или на 16,4% к плану. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений»:

- создание и сопровождение системы «Безопасный регион» – 2 386 тыс. рублей (38,9% к плану);
- обеспечение физической охраны здания администрации – 144,6 тыс. рублей (10,5% к плану).

Кассовые расходы по разделу **«Национальная экономика»** за январь-март 2019 года составили 45 562,9 тыс. рублей или 8,2% к бюджетным назначениям на 2019 год в сумме 555 368,9 тыс. рублей.

Исполнение расходов по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» составило 32 тыс. рублей или 1,8%. Расходы направлены на проведение мероприятий с участием Совета депутатов Можайского городского округа (2,4 тыс. рублей) и с участием Главы Можайского городского округа (29,6 тыс. рублей). В 1 квартале 2019 года не осуществлялись расходы, предусмотренные в сумме 1 517 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 «Транспорт» за 1 квартал 2019 года составило 16 432,5 тыс. рублей или 7,9% к предусмотренному плану в сумме 208 764,4 тыс. рублей. Средства в сумме 16 381,3 тыс. рублей направлены на организацию транспортного обслуживания населения по маршрутам регулярных перевозок на территории округа. Средства в сумме 51,2 тыс. рублей - на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты.

Субсидия из бюджета Московской области на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в сумме 188 917 тыс. рублей и субсидия на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты в сумме 1 197 тыс. рублей в отчетном периоде не поступала и не расходовалась.

На 8,5% освоены средства, запланированные по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»: при годовом плане 318 886,6 тыс. рублей исполнение на 01.04.2019 составило 27 123,7 тыс. рублей. Расходы на содержание, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения произведены в сумме 16 735,5 тыс. рублей (32,7% к бюджетным назначениям). На обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Единый

дорожно-транспортный центр» израсходовано 10 388,2 тыс. рублей (13,1% к бюджетным назначениям).

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

- софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 80 637 тыс. рублей, из них расходы за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 76 605 тыс. рублей;

- софинансирование работ в целях проведения капитального ремонта и ремонту автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в сумме 44 422 тыс. рублей, из них расходы за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 43 977 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Связь и информатика», предусмотренные на 2019 год в сумме 22 025,3 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики» МП «Цифровой Можайский городской округ» на 2019-2023 годы, за январь-март исполнены на 9% или в объеме 1 974,7 тыс. рублей. В числе указанных расходов - 111,2 тыс. рублей расходы за счет остатка субсидии прошлого года из бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Субсидия из бюджета Московской области на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства в сумме 639 тыс. рублей не поступала и не расходовалась.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотренные средства в размере 3 940 тыс. рублей не расходовались. Согласно отчету о реализации мероприятий муниципальных программ расходы по частичной компенсации затрат субъектов малого и среднего предпринимательства, связанных с приобретением оборудования в целях создания и развития либо модернизации производства товаров, в сумме 2 000 тыс. рублей запланированы в 3-4 квартале.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за январь-март исполнены в сумме 43 960,9 тыс. рублей, что составляет 9,1% к бюджетным назначениям, утвержденным в объеме 480 982,3 тыс. рублей.

По подразделу «Жилищное хозяйство» предусмотренные бюджетные ассигнования в размере 48 963,9 тыс. рублей исполнены на 6,0% или в абсолютной сумме 2 918,2 тыс. рублей. Указанные средства направлены:

- в сумме 2 607,9 тыс. рублей на создание благоприятных условий для проживания граждан в многоквартирных домах, расположенных на территории Московской области;

- в сумме 212,1 тыс. рублей 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);

- 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).

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы:

- в целях ремонта подъездов многоквартирных домов в сумме 10 133,2 тыс. рублей, из которых за счет субсидии из бюджета Московской области – 8 066 тыс. рублей. Согласно отчету о реализации мероприятий муниципальных программ ремонт 87 подъездов выполнен, оплата будет производиться частями до 30.11.2019;

- в целях мониторинга технического состояния аварийного жилого дома д. Шохово, ул. Центральная, д. 20 в сумме 200 тыс. рублей. Согласно отчету о реализации мероприятий муниципальных программ заключен муниципальный контракт;

- в целях обследования жилых домов (п. Карьероуправление, д.10; г. Можайск, ул. Спортивная, д. 30; д. Настасьино, д. 10; г. Можайск, ул. Школьная, д. 23; г. Можайск ул. Ватутина, д. 15; г. Можайск, ул. Бородинская, д. 32; г. Можайск, Комсомольская площадь, д.5) в сумме 1 061,6 тыс. рублей;

- в целях приобретения 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. Согласно отчету о реализации мероприятий муниципальных программ готовится конкурсная документация на приобретение жилых помещений;

- в целях ПИР на строительство жилого дома в д. Шохово для переселения граждан из жилого дома, признанного аварийным, в сумме 5 000 тыс. рублей;

- в целях оценки рыночной стоимости жилых помещений в аварийном доме д. Шохово, ул. Центральная, д. 20 в сумме 38 тыс. рублей;

- в целях приобретения квартир для переселения граждан из дома, признанного аварийным, по адресу: д. Семеновское, д. 4, в целях софинансирования мероприятий адресной программы Московской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области на 2016-2019 годы» в сумме 2 601 тыс. рублей;

- в целях осуществления мероприятий по сносу аварийных домов в д. Дровнино и п. Цветковский в сумме 5 552,2 тыс. рублей.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 510,2 тыс. рублей или 1,5% к бюджетным ассигнованиям на 2019 год в сумме 33 817,5 тыс. рублей. Указанные средства направлены по следующим целевым направлениям:

- актуализация схем теплоснабжения в сумме 206,8 тыс. рублей или 17% к бюджетным ассигнованиям;

- актуализация схем водоснабжения и водоотведения в сумме 190 тыс. рублей или 16,6% к бюджетным ассигнованиям.

- газооборудование 12 многоквартирных домов в д. Мокрое в сумме 68,4 тыс. рублей или 0,4% к бюджетным ассигнованиям. Согласно отчету о реализации мероприятий муниципальных программ проектно-сметная документация направлена на государственную экспертизу в ГАО МО «Мособлэкспертиза»;

- выполнение проектно-изыскательских работ и проведение строительно-монтажных работ по газификации 11 населенных пунктов Можайского городского округа Московской области в сумме 45 тыс. рублей или на 0,5% к бюджетным ассигнованиям. Согласно отчету о реализации мероприятий муниципальных программ заключены муниципальные контракты: д. Рогачево - на сумму 2 950 тыс. рублей (по причине несвоевременного продления технических условий со стороны АО «Мособлгаз» работы не выполнены в установленный срок. Планируемая дата завершения работ - июль 2019); д. Пасильево – на сумму 2 500 тыс. рублей (срок окончания работ согласно контракту - сентябрь 2019 года); д. Бычково – на сумму 2 600 тыс. рублей (срок окончания работ согласно контракту - сентябрь 2019 года).

Субсидия из бюджета Московской области на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения в сумме 3 741 тыс. рублей в отчетном периоде не поступала и не расходовалась.

По подразделу «Благоустройство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 33 122,9 тыс. рублей или 8,8% к бюджетным ассигнованиям на 2019 год в сумме 374 372,4 тыс. рублей. Указанные средства направлены в рамках следующих муниципальных программ:

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортной сферы и благоустройство Можайского городского округа» на 2019-2023 годы в сумме 27 345,8 тыс. рублей или на 13,9%, в том числе по целевым статьям:
 - благоустройство территорий в сумме 16 240,5 тыс. рублей;
 - обеспечение уличным освещением населенных пунктов в сумме 11 105,3 тыс. рублей.
- «Предпринимательство» на 2019-2023 годы на содержание мест захоронения, расположенных на территории Можайского городского округа Московской области, в сумме 5 777,1 тыс. рублей или 13,5%.

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

- расходы за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на благоустройство общественных территорий в рамках подготовки к празднованию юбилеев муниципальных образований Московской области (Московская область, г. Можайск, ул. Москворецкая, уч.15) в сумме 32 967 тыс. рублей;
- расходы за счет субсидии из бюджета Московской области на реализацию программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий в сумме 41 100,7 тыс. рублей;
- приобретение техники для нужд благоустройства территорий муниципальных образований Московской области в сумме 7 500 тыс. рублей, из них расходы за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 5 970 тыс. рублей;
- благоустройство общественных территорий в военных городках Московской области в сумме 35 494,8 тыс. рублей, из них расходы за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 33 720 тыс. рублей;
- ремонт дворовых территорий в сумме 6 364,6 тыс. рублей, из них за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 5 066,2 тыс. рублей;
- комплексная борьба с борщевиком Сосновского в сумме 37 873 тыс. рублей. Согласно отчету о реализации мероприятий муниципальных программ расходы запланированы на 2-4 кварталы 2019 года;
- обустройство кладбищ Можайского городского округа объектами благоустройства в сумме 22 495,5 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» за 1 квартал 2019 года составили 7 409,6 тыс. рублей при утвержденном плане 23 828,5 тыс. рублей. Указанные средства направлены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Содействие».

По состоянию на 01.04.2019 исполнение по разделу «**Охрана окружающей среды**» составляет 911 тыс. рублей или 44,9% к бюджетным ассигнованиям в размере 2 026,9 тыс. рублей, предусмотренным на финансирование мероприятий программы «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда». В первом квартале 2019 года профинансированы расходы в целях: санитарной очистки особо охраняемых природных территорий, водоохраняемых зон в сумме 497 тыс. рублей; изготовления и размещения информационных щитов природоохранной направленности в сумме 414 тыс. рублей (оплата кредиторской задолженности за 2018 год). На выполнение других мероприятий муниципальной программы «Сельское хозяйство, экология и окружающая среда» средства в сумме 1 100 тыс. рублей в 1 квартале не расходовались в связи с планированием расходов в более поздние сроки.

Кассовое исполнение расходов, предусмотренных по разделу «Образование» в объеме 1 545 892,5 тыс. рублей, составило 306 188,6 тыс. рублей или 19,8%.

Исполнение расходов по подразделу 0701 «Дошкольное образование» за отчетный период составило 101 759,3 тыс. рублей, план исполнен на 18,9%. Субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным дошкольным образовательным учреждениям предоставлены в объеме 98 622,8 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 62 393,5 тыс. рублей. Исполнение указанных бюджетных ассигнований на 01.04.2019 составляет 19,3%. Субсидии на иные цели в рамках обеспечения деятельности дошкольных образовательных организаций в отчетном периоде исполнены в сумме 3 073,2 тыс. рублей или на 15,3% от плана в сумме 20 131,9 тыс. рублей. Расходы из бюджета округа на обеспечение организаций дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в сеть Интернет произведены в виде целевых субсидий в сумме 63,3 тыс. рублей, что составляет 4,7% к плановым назначениям.

Расходы на мероприятие «Оснащение материально-технической базы для дошкольных образовательных организаций» подпрограммы «Дошкольное образование» муниципальной программы «Образование», предусмотренные в общей сумме 2 220,0 тыс. рублей, в отчетном периоде не осуществлялись, из них основная доля расходов – 1 170,0 тыс. рублей предусмотрена на закупку оборудования для оснащения физкультурных площадок дошкольных организаций в соответствии Федеральными государственными образовательными стандартами дошкольного образования.

Не поступали и не расходовались средства 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 (средства по наказам избирателей), предусмотренные в сумме 2 370,0 тыс. рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение годовых бюджетных назначений в объеме 854 154,8 тыс. рублей за 1 квартал 2019 года составило 21% или 179 766,5 тыс. рублей. Субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным общеобразовательным учреждениям перечислены в объеме 150 191,4 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 125 844,7 тыс. рублей. Исполнение указанных бюджетных ассигнований на 01.04.2019 составляет 22,6%. На обеспечение деятельности казенных общеобразовательных учреждений израсходовано 3 446,4 тыс. рублей или 14,6% к утвержденному плану, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 2 736,3 тыс. рублей.

Субсидии на иные цели в рамках обеспечения деятельности общеобразовательных организаций профинансированы в сумме 18 879,8 тыс. рублей или 31,4% к плановым назначениям, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 622,9 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 1 квартал 2019 года составили 5 318,2 тыс. рублей, исполнение – 16,5%.

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 январь-март 2019 года составили 60,9 тыс. рублей при плановых назначениях на 2019 год в сумме 805 тыс. рублей, исполнение – 7,6%.

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 1 квартал 2019 года исполнены в сумме 1 426,8 тыс. рублей или 57,8% к предусмотренному плану, средства субсидии в сумме 2 468,0 тыс. рублей из бюджета Московской области профинансированы в сумме 246,8 тыс. рублей или на 10% к плану.

Расходы из бюджета округа на обеспечение организаций дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в сеть Интернет произведены в виде целевых субсидий в сумме 196,2 тыс. рублей, что составляет 6% к плановым назначениям.

В 1 квартале 2019 года не финансировались:

- расходы на закупку мебели и оборудования для общеобразовательных организаций в сумме 200,0 тыс. рублей;
- расходы на закупку технологического оборудования и мебели для залов питания общеобразовательных организаций в сумме 200,0 тыс. рублей;
- расходы 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 сумме 1 500,0 тыс. рублей
- расходы на оборудование пунктов проведения экзамена для проведения ЕГЭ, предусмотренные в виде целевых субсидий, в сумме 1 550,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде не поступали и не расходовались средства субсидий из бюджета московской области:

- на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков в сумме 3 210,2 тыс. рублей;
- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме 2 773,0 тыс. рублей;
- на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах в сумме 1 680,0 тыс. рублей;
- 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 сумме 28 500,0 тыс. рублей.

Расходы на другие мероприятия подпрограммы «Общее образование», предусмотренные в общей сумме 17 782,5 тыс. рублей в отчетном периоде не осуществлялись.

Не осуществлялись расходы, предусмотренные в сумме 350 тыс. рублей на мероприятия подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей».

Не поступали и не расходовались средства иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на создание центров образования цифрового и гуманитарного профилей, предусмотренные в сумме 382,0 тыс. рублей.

Расходы, предусмотренные в сумме 7 250,0 тыс. рублей 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 (средства по наказам избирателей) в отчетном периоде не финансировались.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» при годовом плане 102 242,4 тыс. рублей исполнение на 01.04.2019 составило 17,3% или 17 715,9 тыс.

рублей. Указанные средства израсходованы в целях обеспечения деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей.

Расходы на другие мероприятия подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей», предусмотренные в общей сумме 8 368,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области 3 200,0 тыс. рублей, в отчетном периоде не осуществлялись.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы предусмотренные в сумме 597 тыс. рублей в отчетном периоде не осуществлялись.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение расходов за отчетный период составило 1 715,8 тыс. рублей при плане в объеме 25 565,4 тыс. рублей, из которых 15 140,0 тыс. рублей запланировано на организацию отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 3 591,0 тыс. рублей. Согласно отчету о реализации мероприятий муниципальных программ 01.04.2019 объявлен конкурс с ограниченным участием (совместные торги) для закупки 41 путевки в Крым, плановая дата отправки детей в Крым в июле-августе - 3 смена.

В 1 квартале 2019 года кассовые расходы в сумме 1 641,4 тыс. рублей произведены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО по работе с молодежью «ММЦ», исполнение плановых назначений сложилось в размере 17,5%. Бюджетные средства в сумме 73,7 тыс. рублей направлены в целях организации и проведения мероприятий по патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи, план по данным расходам исполнен на 19,4%.

Расходы, утвержденные в объеме 25 113,0 тыс. рублей по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования», по состоянию на 01.04.2019 исполнены в сумме 5 231,1 тыс. рублей, что составляет 20,8% к плану. Из них 4 382,4 тыс. рублей или 26,8% к плану – расходы на обеспечение деятельности Управления образования и отраслей социальной сферы; 779,4 тыс. рублей или 18,7% к плану – расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному учреждению дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр г. Можайска». В сумме 30,0 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 2,8%. В сумме 25,4 тыс. рублей профинансированы расходы на участие Совета депутатов Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий, знаменательным событиям, памятным датам и иных мероприятий, бюджетные ассигнования исполнены на 8,2%. Расходы на участие Главы Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий, посвященных знаменательным событиям, памятным датам и иных мероприятий в отчетном периоде осуществлены в объеме 13,8 тыс. рублей, исполнение к плановым назначениям составляет 3,8%.

В первом квартале 2019 года не осуществлялись следующие расходы:

- на мероприятия подпрограммы «Общее образование» в сумме 1 750,0 тыс. рублей;
- на мероприятия подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

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 212 226,1 тыс. рублей бюджетные назначения по подразделу 0801 «Культура» раздела 0800 «**Культура, кинематография**» за 1 квартал 2019 года исполнены на 18,6% или в сумме 39 380,4 тыс. рублей. Из них перечислены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания: МУК «Можайский РКДЦ» в сумме 29 000,0 тыс. рублей или 18,9% к бюджетным назначениям (153 524,3 тыс. рублей), МБУК «Можайская межпоселенческая библиотека» в сумме 7 071,0 тыс. рублей или 19,9% к бюджетным назначениям (35 535,0 тыс. рублей), субсидии на иные цели МБУК «Можайская межпоселенческая библиотека» в сумме 3 258,8 тыс. рублей или 100% к бюджетным назначениям.

Расходы на участие Совета депутатов Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий, посвященных знаменательным событиям, памятным датам и иных мероприятий профинансированы в сумме 35,2 тыс. рублей и исполнены на 11,6%. Расходы на участие Главы Можайского городского округа в организации и проведении праздничных и официальных мероприятий, посвященных знаменательным событиям, памятным датам и иных мероприятий перечислены в сумме 15,3 тыс. рублей, исполнены на 1,8%.

В отчетном периоде не финансировались расходы на организацию и проведение мероприятий в сумме 6 730,0 тыс. рублей.

Расходы на другие мероприятия подпрограммы «Культура Можайского городского округа» в сумме 10 960,2 тыс. рублей не осуществлялись.

Расходы на организацию и проведение мероприятий, выставок, конференций и иных мероприятий предусмотренные в сумме 230,0 тыс. рублей не осуществлялись.

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 850,0 тыс. рублей в отчетном периоде не поступали и не расходовались.

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 1 квартал 2019 года составляет 2,1% или 298,8 тыс. рублей.

Кассовые расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** за 1 квартал 2019 года составили 13,2% к годовому плану или 12 248,1 тыс. рублей.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» на организацию выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, за первые три месяца 2019 года израсходовано 2 776,1 тыс. рублей, что составляет 21,9% от предусмотренных на 2019 год бюджетных ассигнований в сумме 12 657,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов, предусмотренных в объеме 32 649,4 тыс. рублей, по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» за 1 квартал 2019 года составило 4 790,8 тыс. рублей. Указанные расходы произведены за счет субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, исполнение составило 16,4% от плановых назначениях на 2019 год в размере 29 220,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде не финансировались расходы на предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение жилья или строительство жилого дома, предусмотренные в объеме 3 429,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 1 695,7 тыс. рублей.

За счет субвенций из бюджета Московской области осуществлялись расходы, предусмотренные в сумме 46 798,0 тыс. рублей по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»: 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 4 531,2 тыс. рублей при годовых бюджетных назначениях в сумме 26 074,0 тыс. рублей, исполнение составило от плана 17,4%.

Не поступали и не расходовались в отчетном периоде средства субвенции 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, утвержденные в размере 20 724,0 тыс. рублей.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» по состоянию на 01.04.2018 при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 760,0 тыс. рублей перечислено 150 тыс. рублей в виде субсидий некоммерческим организациям.

В отчетном периоде не финансировались расходы за счет 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 (по наказам избирателей), предусмотренные в сумме 80,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** в объеме 311 759,6 тыс. рублей, исполнены за 1 квартал 2019 года в сумме 48 199,9 тыс. рублей, что составляет 15,5% к годовому плану.

Бюджетные средства, запланированные в объеме 163 622,6 тыс. рублей по подразделу 1101 «Физическая культура», на 01.04.2019 освоены на 12,8% или в сумме 20 930,3 тыс. рублей. На обеспечение деятельности спортивных школ в 1 квартале 2019 года перечислено 20 445,3 тыс. рублей, при этом бюджетные назначения исполнены на 22,2%. Расходы на финансовое поощрение в виде стипендий и единовременных выплат за высокие достижения в спорте в отчетном периоде осуществлены в сумме 485 тыс. рублей, годовые бюджетные назначения в сумме 1 500,0 тыс. рублей исполнены на 32,3%.

Расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» за отчетный период произведены в сумме 27 269,6 тыс. рублей и исполнены на 18,4% к бюджетным назначениям, утвержденным на 2018 год в объеме 148 137,0 тыс. рублей. Из них субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальному бюджетному учреждению «Можайский Дворец спорта «Багратион» перечислена в сумме 22 772,3 тыс. рублей (23,9% к плану), расходы на обеспечение деятельности казенного учреждения МУ «Можайский городской спортивный центр» исполнены в сумме 2 070,7 тыс. рублей или на 17,3%, на проведение и участие в спортивно-массовых и физкультурных мероприятиях израсходовано 265,7 тыс. рублей (8,1% к плану).

В отчетном периоде не осуществлялись следующие расходы:

- на подготовку основания, приобретения и установку скейт-парков в муниципальных образованиях Московской области в общей сумме 15 000 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области - 11 940,0 тыс. рублей;

- на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области в общей сумме 9 600 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области - 7 641,6 тыс. рублей.

В 1 квартале 2019 года не осваивались бюджетные ассигнования капитального характера, предусмотренные в объеме 69 869,2 тыс. рублей, том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 59 620,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде произведены расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 766,4 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 12,8%.

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

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» первоначально 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 результате внесенных изменений в 1 квартале 2019 года дефицит бюджета на 2019 год увеличен на 192 878 тыс. рублей в пределах суммы остатков средств на счете местного бюджета по состоянию на 01.01.2019 и составил 250 651,5 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 192 878 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2019 года сложился дефицит в размере 40 983,2 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа Московской области являются остатки средств на счете по учету средств бюджета Можайского городского округа Московской области, образовавшихся по состоянию на 01.01.2019, что соответствует пункту 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В отчетном периоде 2019 года частично, в сумме 9 100 тыс. рублей, погашен кредит, привлеченный в декабре 2018 года в размере 30 000 тыс. рублей в Сбербанке России. В результате по состоянию на 01.04.2019 объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составляет 20 900 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата Можайского городского округа Московской области обращает внимание, что в отчете об исполнении бюджета Можайского городского округа за 1 квартал 2019 года, утвержденном постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 30.04.2019 № 1530-П:

- в графе 1 «Наименование показателя» наименования целевых статей «112D200000», «1260200000» указаны неверно;

- по целевой статье «Основное мероприятие «Модернизация материально-технической базы муниципальных учреждений спорта и капитальные вложения в объекты физической культуры и спорта»» утвержденные бюджетные назначения «49 869 200,00» указаны неверно;

- по целевой статье «Основное мероприятие «Проведение капитального, текущего ремонта, ремонта образовательных организаций»» утвержденные бюджетные назначения «11 597 856,72» указаны неверно;

- наименования целевых статей в части расходов, предусматривающих средства за счет бюджета Московской области и софинансирование из бюджета Можайского городского округа Московской области, не соответствуют решению 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», так,

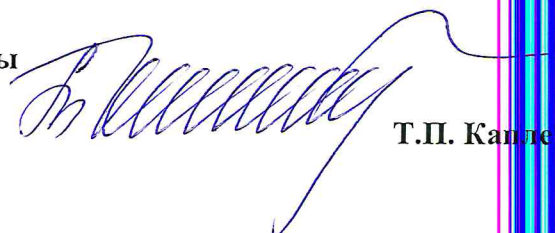
например, наименование целевой статьи «Расходы за счет субсидии из бюджета Московской области на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения» с кодом «05 0 04 S0240» указано неверно; наименование целевой статьи «Расходы за счет субсидии из бюджета Московской области на приобретение техники для нужд благоустройства территорий муниципальных образований Московской области» с кодом «05 0 F2 S1360» указано неверно.

Предложения:

По результатам проведенного анализа исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2019 года Контрольно-счетная палата Можайского городского округа предлагает:

1. Обеспечить проведение работы, с учетом которой утверждены плановые назначения по неналоговым доходам.
2. Принять меры по равномерному, соразмерно поступающим доходам, исполнению расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в течение года и минимизации количества вносимых изменений в бюджет Можайского городского округа Московской области в ходе его исполнения.
3. Учесть замечания, указанные в настоящем заключении, и внести необходимые изменения в отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2019 года, утвержденный постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 30.04.2019 № 1530-П.

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



Т.П. Каплевская