

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о ходе исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года

г. Можайск

31 августа 2020 года

Заключение Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года, утвержденный Постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 23.07.2020 № 1699-П, подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Положением о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7, 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, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 06.05.2020 № 57, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 31.05.2019 № 31, Планом работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2020 год, утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 23.12.2019 № 63 (с изменениями).

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 5.2 Плана работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2020 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 23.12.2019 № 63.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: анализ показателей отчета об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года.

3. Цели экспертно-аналитического мероприятия: соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления и главными администраторами бюджетных средств Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 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: I полугодие 2020 года.

6. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 24.08.2020 года по 31.08.2020 года.

7. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

7.1. Общая характеристика основных показателей исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года.

Правовой основой бюджетного процесса в округе являются Устав Можайского городского округа Московской области, утвержденный решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 43/7, Положение о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденное решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7 (далее - Положение о бюджетном процессе).

Исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса РФ финансовый орган устанавливает порядок составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

Кассовый план исполнения бюджета округа в отчетном периоде велся в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области в текущем финансовом году, утвержденным приказом Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области от 25.12.2018 № 94 (далее – Порядок № 94).

Сводная бюджетная роспись в отчетном периоде велась в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Можайского городского округа Московской области и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа Московской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа Московской области), утвержденным приказом Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области от 20.12.2019 № 91 (далее – Порядок № 91).

Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» первоначально бюджет утвержден по доходам в сумме 4 472 950,8 тыс. рублей и расходам в сумме 4 571 141,5 тыс. рублей, дефицит бюджета составил - 98 190,7 тыс. рублей.

В течение I полугодия 2020 года в местный бюджет внесено 5 изменений (Решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 28.01.2020 № 577/33, 25.02.2020 № 584/34, от 17.03.2020 № 615/35, 28.04.2020 № 634/37, 26.05.2020 № 648/38).

С учетом изменений бюджет Можайского городского округа Московской области на 2020 год утвержден по доходам в сумме 4 451 234,6 тыс. рублей и расходам в сумме 4 586 914,1 тыс. рублей. Дефицит с учетом изменений составил 135 679,5 тыс. рублей.

Сведения об изменениях плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по доходам за I полугодие 2020 года приведены в таблице 1.

Таблица 1. Анализ изменения плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по доходам за I полугодие 2020 года.

Наименование показателя	Первоначальный бюджет (от 25.12.2019 №559/31) тыс. руб.	Уточненный бюджет (от 26.05.2020 №648/38) тыс. руб.	Изменения тыс. руб. (+,-)	Темп роста в %
Налог на доходы физических лиц	967 417,0	953 917,0	-13 500,02	98,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	49 984,0	49 984,0	0	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	101 257,6	94 916,0	- 6341,6	94,0
ЕНВД	31 461,0	23 306,0	- 8155,0	74,0
Единый сельскохозяйственный налог	0	0	0	0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов	12 285,0	9 537,8	- 2747,2	77,6
Налог на имущество физических лиц	49 545,0	49 545,0	0	100,0
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	195 262,7	195 262,7	0	100,0
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	133 462,4	133 462,4	0	100,0
Госпошлина	13 381,0	13 381,	0	100,0
Итого налоговых доходов	1 554 055,7	1 523 311,9	- 30 743,8	98,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	170 171,4	156 160,4	-14 011,0	92,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 138,0	3 138,0	0	100,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 235,0	1 235,0	0	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10 489,0	10 489,	0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	903,0	903,0	0	100,0
Прочие неналоговые доходы	300,0	300,0	0	100,0
Итого неналоговых доходов	186 236,4	172 225,4	-14 011,0	93,0
Итого налоговых и неналоговых доходов	1 740 292,1	1 695 537,3	- 44 754,8	97,0
Итого безвозмездных поступлений	2 732 658,7	2 755 697,3	23 038,6	101,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 732 658,7	2 755 408,5	22 749,8	101,0
Дотации	482 587,0	482 587,0	0	100,0
Субсидии	1 216 465,7	1 239 895,8	23 430,1	102,0
Субвенции	1 032 606,0	1 030 789,0	-1 817,0	99,8
Иные межбюджетные трансферты	1 000,0	2 136,7	1 136,7	214,0
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	-	288,8	288,8	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	0	0	0
ВСЕГО ДОХОДОВ	4 472 950,8	4 451 234,6	- 21 716,2	99,5

За I полугодие 2020 года вносились изменения в плановые назначения по налоговым, неналоговым доходам и по безвозмездным поступлениям.

По налоговым и неналоговым доходам плановые назначения уменьшились, соответственно на 30 743,8 тыс. рублей или на 2% и на 14 011 тыс. рублей или на 8%, по безвозмездным поступлениям плановые назначения увеличены на 23 038,6 тыс. рублей или на 2%, за счет увеличения субсидии на 23 430,1 тыс. рублей, при этом субвенции уменьшены на 1 817 тыс. рублей или на 0,2%. По налоговым доходам уменьшение произошло: по налогу на доходы физических лиц на 13 500 тыс. рублей или на 1%; ЕНВД на 8 155 тыс. рублей или на 26%; налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 6 341,6 тыс. рублей или на 6%; налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 2 747,2 тыс. рублей или на 22%.

За I полугодие 2020 года были откорректированы в основном все разделы расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в сторону увеличения и уменьшения плановых назначений за исключением разделов 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга», 0600 «Охрана окружающей среды», 0200 «Национальная оборона». Наибольшее увеличение плановых назначений составило по разделам 0700 «Образование» - 98 134,2 тыс. рублей, 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 39 389,2 тыс. рублей, 0400 «Национальная экономика» - 29 272,9 тыс. рублей. Наибольшее уменьшение плановых назначений составило по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» - 159 073,9 тыс. рублей. Сведения об изменениях плановых назначений бюджета округа по расходам на 2020 год приведены в таблице 2.

Таблица 2. Анализ плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам на 2020 год.

Наименование показателя	Первоначальный бюджет (от 25.12.2019 №559/31) тыс. руб.	Уточненный бюджет (от 26.05.2020 №648/38) тыс. рублей	Изменения, тыс. руб. (+;-)	Изменения, в %
Общегосударственные вопросы	543 643,3	549 082,0	+ 5 438,7	101,0
Национальная оборона	62,0	62,0	0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	33 637,0	39 672,7	+ 6 035,7	117,9
Национальная экономика	482 711,3	511 984,2	+ 29 272,9	106,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	511 124,7	550 513,9	+ 39 389,2	107,7
Охрана окружающей среды	2 018,0	2 018,0	0	100,0
Образование	2 229 932,0	2 328 066,2	+ 98 134,2	104,4
Культура, кинематография	236 861,2	234 881,8	- 1 979,4	99,2
Социальная политика	88 648,0	87 203,2	- 1 444,8	98,4
Физическая культура и спорт	436 504,0	277 430,1	- 159 073,9	63,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	6 000,0	6000,0	0	100,0
Всего расходов	4 571 141,5	4 586 914,1	+ 15 772,6	100,3

В результате внесенных в течение первого полугодия 2020 года изменений доходная часть бюджета уменьшена на 21 716,2 тыс. рублей (0,5%).

В результате внесенных в течение первого полугодия 2020 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 на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, объем расходной части бюджета увеличился на 39 856,1 тыс. рублей.

Утвержденная исполняющим обязанности начальника Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области сводная бюджетная роспись на 2020 год (по состоянию на 01.07.2020 года) представлена в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области (далее - Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, в сумме 4 610 997,6 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение первого полугодия 2020 года изменений дефицит бюджета увеличился на 37 488,8 тыс. рублей (+38,2%).

Плановые назначения по доходам, дефициту бюджета округа в отчете об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области соответствуют плановым назначениям, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.05.2020 № 648/38.

Плановые назначения по расходам соответствуют сводной бюджетной росписи на 2020 год (по состоянию на 01.07.2020 года).

Отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года утвержден постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 23.07.2020 № 1699-П в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года характеризуется следующими показателями, приведенными в таблице 3.

Таблица 3. Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года, тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненные показатели на 2020 год	Исполнение за I полугодие 2020 года	Процент исполнения
Доходы	4 451 234,6	1 825 553,4	41,0
Расходы	4 610 997,6	1 647 136,9	35,7
Дефицит/профицит	135 679,5	- 178 416,5	х

По итогам за I полугодие 2020 года бюджет Можайского городского округа Московской области исполнен с профицитом (превышением доходов над расходами) на 178 416,5 тыс. рублей.

7.2. Исполнение доходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года

Доходы бюджета округа формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством Московской области о налогах и сборах, нормативными правовыми актами Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о налогах и сборах.

Доходы бюджета округа образуются за счет налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

За I полугодие 2020 года в доходы бюджета Можайского городского округа Московской области поступило 1 825 553,39 тыс. рублей, что составляет 41% от уточнённого бюджета на 2020 год.

Структура исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года по доходам представлена в Таблице 4.

Таблица 4. Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за I полугодие 2020 года по доходам (тыс. рублей)

Наименование доходов	Уточненный план на 2020 год	Исполнено за I полугодие 2020 года	Исполнение бюджета	
			абсолютное (+, -)	относительное, %
Налог на доходы физических лиц	953 917,0	406 317,24	- 547 599,76	42,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	49 984,0	20 856,7	- 29 127,3	41,7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	94 916,0	34 536,41	- 60 379,59	36,4
Единый налог на вмененный доход	23 306,0	13 172,31	- 10 133,69	56,5
Единый сельскохозяйственный налог	0	261,73	261,73	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	9 537,8	4 756,2	- 4 781,6	49,9
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	49 545,0	4 315,2	- 45 229,8	8,7
Земельный налог	328 725,1	100 303,1	- 228 422,0	30,5
Государственная пошлина	13 381,0	5 055,98	- 8 325,02	37,8
Итого налоговые доходы	1 523 311,9	589 574,87	- 933 737,03	38,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	156 160,4	70 463,7	- 85 696,7	45,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 138,0	7 191,4	4 053,4	в 2,3 раза
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 235,0	6 531,4	5 296,4	в 5,3 раза
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10 489,0	5 521,65	- 4 967,35	52,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	903,0	1 775,8	872,8	в 1,97 раза
Прочие неналоговые доходы	300,0	2 896,6	2 596,6	в 9,7 раз
Итого неналоговые доходы	172 225,4	94 380,55	- 77 844,85	54,8
Итого налоговые и неналоговые доходы	1 695 537,3	683 955,42	- 1 011 581,88	40,3
Безвозмездные поступления	2 755 697,3	1 141 597,97	- 1 614 099,33	41,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, из них:	2 755 408,5	1 146 425,9	- 1 608 982,6	41,6

Наименование доходов	Уточненный план на 2020 год	Исполнено за I полугодие 2020 года	Исполнение бюджета	
			абсолютное (+, -)	относительное, %
Дотации	482 587,0	241 293,5	- 241 293,5	50,0
Субсидии	1 239 895,8	275 414,2	- 964 481,6	22,2
Субвенции	1 030 789,0	629 718,2	- 401 070,8	61,1
Иные межбюджетные трансферты	2 136,7	0	- 2 136,7	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-	- 4 827,9	- 4 827,9	-
ИТОГО ДОХОДОВ:	4 451 234,6	1 825 553,39	- 2 625 681,21	41,0

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года объем поступлений доходов в бюджет округа вырос на 404 795,29 тыс. рублей или на 3,9 процентных пункта (Таблица 5).

Таблица 5. Динамика исполнения доходной части бюджета за I полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

Наименование показателей	Исполнение за I полугодие 2019 года	% исп	Исполнение за I полугодие 2020 года	% исп.	Отклонение тыс. руб. +; -	Отклонение проц. пункт +; -
Налог на доходы физических лиц	411 911,1	40,8	406 317,24	42,60	- 5 593,86	1,80
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	23 267,4	47,8	20 856,7	41,70	- 2 410,70	- 6,10
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	44 316,8	59,4	34 536,41	36,40	- 9 780,39	- 23,00
Единый налог на вмененный доход	16 094,8	51,7	13 172,31	56,50	- 2 922,49	4,80
Единый сельскохозяйственный налог	- 511,0	-	261,73	-	772,73	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	5 325,3	52,3	4 756,2	49,90	-569,10	- 2,40
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	3 394,2	8,3	4 315,2	8,70	921,00	0,40
Земельный налог	131 196,44	29,3	100 303,1	30,50	-30893,34	1,20
Государственная пошлина	6 475,1	61,3	5 055,98	37,80	-1 419,12	-23,5

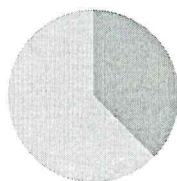
Незапланированные поступления задолженности по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	5,5	-	-	-	-	
Итого налоговые доходы	641 475,64	38,3	589 574,87	38,70	-51900,77	0,40
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	75 465,9	37,9	70 463,7	45,10	-5 002,20	7,20
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 179,9	в 1,8 раза	7 191,4	в 2,3 раза	4 011,50	0,5 раза
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	8 008,21	в 4 раза	6 531,4	в 5,3 раза	-1 476,81	в 1,3 раза
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7 641,6	7,6	5 521,65	52,60	-2 119,95	45,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 837,15	51	1 775,8	в 2 раза	-5 061,35	в 1,5 раза
Прочие неналоговые доходы	2 128,42	-	2 896,6	в 9,7 раза	768,18	-
Итого неналоговые доходы	103 261,18	32,5	94 380,55	54,80	-8 880,63	22,30
Итого налоговые и неналоговые доходы	744 736,7	37,4	683 955,42	40,30	-60 781,28	2,90
Безвозмездные поступления	676 021,4	36,8	1 141 597,97	41,40	465 576,57	4,60
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, из них:	687 989,0	37,4	1 146 425,9	41,60	458 436,90	4,20
Дотации	759,5	50	241 293,5	50,00	240 534,00	0,00
Субсидии	79 935,55	12,7	275 414,2	22,00	195 478,65	9,30
Субвенции	607 194,0	58,2	629 718,2	61,00	22 524,20	2,80
Иные межбюджетные трансферты	100,0	0,1	0	-	-100,00	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	- 12 926,64	42,6	- 4 827,9	-	8 098,74	-
ИТОГО ДОХОДОВ:	1 420 758,1	37,1	1 825 553,39	41,00	404 795,29	3,90

Наибольший удельный вес в исполненных доходах бюджета Можайского городского округа Московской области заняли безвозмездные поступления – 62,53% в общей сумме исполненной доходной части бюджета (диаграмма 1). На втором месте налоговые доходы – 32,3%. Неналоговые доходы составляют 5,17% в исполненных доходах бюджета Можайского городского округа Московской области.

В течение I полугодия 2020 года основным источником доходов бюджета округа являлся налог на доходы физических лиц в сумме 406 317,24 тыс. рублей. Удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 68,9%, в структуре исполненных доходов бюджета за I полугодие 2020 года составил 22,3%. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета его доля составила 59,4%.

Диаграмма 1

Структура исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области по доходам за I полугодие 2020 года



■ Налоговые доходы ■ Неналоговые доходы ■ Безвозмездные поступления ■

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес принадлежит доходам от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 74,7%. За отчетный период поступление составило 70 463,7 тыс. рублей.

В общих доходах бюджета округа исполненные налоговые и неналоговые доходы составили 37,5%, безвозмездные поступления – 62,5%.

7.2.1. Налоговые доходы.

Выполнение плановых назначений по налоговым доходам к уточненному плану 2020 года составило 38,7%.

Уровень исполнения бюджета округа по налоговым доходам в целом по сравнению с аналогичным периодом 2019 года незначительно увеличился (в 2020 году – 38,7%, в 2019 году – 37,1%).

● **налог на доходы физических лиц** – выполнение к уточненному плану 2020 года составило 406 317,24 тыс. рублей или 42,6%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились в абсолютном значении на 5 593,86 тыс. рублей, но в относительном значении увеличились на 1,8 процентных пункта. Дополнительные нормативы отчислений в бюджет округа от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет Московской области в соответствии с законодательством РФ, взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2020 году составляют 64,3%.

● **акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (доходы от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей).**

Бюджетным кодексом РФ установлено, что размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации (далее – нормативы) устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения соответствующих муниципальных образований, органы местного самоуправления которых решают вопросы местного значения в сфере дорожной деятельности. Законом Московской области от 16.12.2019 № 261/2019-ОЗ «О бюджете Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» нормативы установлены в размере 0,1828%.

За I полугодие 2020 года в бюджет Можайского городского округа Московской области поступило доходов от акцизов 20 856,7 тыс. рублей или 41,7% от плановых

назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 2 410,7 тыс. рублей в абсолютном значении и уменьшились в относительном значении на 6,1 процентных пункта.

● **налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.**

Согласно Закону Московской области от 29.10.2012 №160/2012-ОЗ «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Московской области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в бюджет Московской области» (с изменениями и дополнениями) единый норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджеты муниципальных районов и городских округов Московской области составляет 50 процентов, подлежащего зачислению в соответствии с Бюджетным кодексом РФ в бюджет Московской области.

За I полугодие 2020 года поступления составили 34 536,41 тыс. руб. или 36,4% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились в абсолютном значении на 9 780,39 тыс. рублей и в относительном значении на 23 процентных пункта.

● **единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** - поступления составили 13 172,31 тыс. руб. или 56,5% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления уменьшились в абсолютном значении на 2 922,49 тыс. рублей и увеличились в относительном значении на 4,8 процентных пункта.

● **налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** - поступления по данному налогу составили 4 756,2 тыс. рублей или 49,9% к плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились в абсолютном значении на 569,1 тыс. рублей и в относительном значении на 2,4 процентных пункта.

● **единый сельскохозяйственный налог** - поступления составили 261,73 тыс. рублей. Плановые назначения по данному налогу не были предусмотрены, в связи с применением нулевой налоговой ставки для всех категорий налогоплательщиков единого сельскохозяйственного налога с 01.01.2019 по 31.12.2021. В I полугодии 2019 года поступления по единому сельскохозяйственному налогу составили (- 511) тыс. рублей, при плановых назначениях 1 160 тыс. рублей.

● **налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов** – поступления в бюджет округа составили 4 315,2 тыс. рублей или 8,7%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились в абсолютном значении на 921,0 тыс. рублей и в относительном значении на 0,4 процентных пункта.

● **земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов** – поступления составили 75 260,15 тыс. рублей или 38,5% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления уменьшились на 23 783,35 тыс. рублей в абсолютном значении, но увеличились на 2,8 процентных пункта в относительном значении.

● **земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов** – поступления составили 25 042,9 тыс.

рублей или 18,8% к уточненному плану на 2020 год. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления по налогу уменьшились в абсолютном значении на 7 110,1 тыс. рублей и в относительном значении не изменились (в 2019 и 2020 гг - 18,8% к уточненному плану).

- **государственная пошлина** - поступления составили 5 055,98 тыс. рублей или 37,8% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления уменьшились на 1 419,12 тыс. рублей в абсолютном значении и на 23,5 процентных пункта в относительном значении. Фактически поступила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации).

7.2.2. Неналоговые доходы.

Исполнение неналоговых доходов за I полугодие 2020 года составило 94 380,55 тыс. рублей или 54,8% к плану 2020 года. Неналоговые доходы составляют 5,17% в исполненных доходах бюджета округа. В целом отмечается более высокий уровень исполнения бюджета округа по неналоговым доходам по сравнению с I полугодием 2019 года (в 2020 году – 54,8%, в 2019 году – 32,5%).

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес принадлежит доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 74,7%. За отчетный период по данному виду доходов в бюджет округа поступило 70 463,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности уменьшились на 5 002,2 тыс. рублей.

Самый низкий удельный вес занимают: штрафы, санкции, возмещение ущерба - 1,9%, прочие неналоговые доходы – 3,1%.

- **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** - выполнение составило 70 463,7 тыс. рублей или 45,12% к плану 2020 года. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления уменьшились на 5 002,2 тыс. рублей в абсолютном значении, но увеличились в относительном значении на 7,2 процентных пункта. Фактически не поступили:

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества МУП, в том числе казенных) (плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций), предусмотренных в сумме 3 500 тыс. рублей. Согласно представленной информации задолженность составила 480 тыс. рублей. Причина неисполнения по данному виду доходного источника- судебные разбирательства с ООО «36Верст».

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества МУП, в том числе казенных) (плата по договорам на размещение нестационарного торгового, рекламного объекта, а также платы за право на заключение указанных договоров), предусмотренных в сумме 1 100,4 тыс. рублей). Неисполнение связано с фактическим поступлением в сумме 389,3 тыс. рублей по КБК 00111705040040000180 «Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов». Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.07.2020 (Приложение № 2.3) уточнение данных поступлений будет произведено в ближайшее время.

Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на

01.07.2020 (Приложение № 2.2) общая сумма задолженности на конец отчетного периода по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составила 54 627,4 тыс. рублей, из них:

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) на 01.07.2020 составляет 41 140,4 тыс. рублей (в том числе дебиторская задолженность – 41 256,1 тыс. рублей, кредиторская - 115,7 тыс. рублей), при этом задолженность прошлых периодов составляет 40 383,8 тыс. рублей, текущая задолженность – 872,3 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.07.2020 (Приложение №2.2) основными недоимщиками являются ОАО «Водоканал МО», ОАО «ЭК Можайского района», ООО «СМУ № 8», Глава КФХ Быстрова В.М., ООО «Газстрой-Можайск», ООО «АЙТИПЕКС», ООО «Можайск-Н»;

- по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами составляет 2 381,4 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.07.2020 (Приложение № 2.2) имеется задолженность МУП «Можайское телевидение» - 747,3 тыс. рублей, МУП «Полигон» - 1 305 тыс. рублей;

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества МУП, в том числе казенных) (плата за наем муниципального жилищного фонда) составляет 8 357 тыс. рублей. Согласно представленной информации недополучение денежных средств связано с наличием задолженности физических лиц по оплате за наем, по которой ведется претензионно-исковая работа;

- по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составляет 1 681,04 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность - 1 683,75 тыс. рублей, кредиторская – 2,71 тыс. рублей. Согласно представленной информации задолженность прошлых периодов сложилась в сумме 1 148,42 тыс. рублей, текущая задолженность – 535,33 тыс. рублей. Основными должниками являются: АО ФПЛК – 869,97 тыс. рублей, ООО «Газстрой-Можайск» - 347,35 тыс. рублей, МУП «Полигон» - 448,17 тыс. рублей;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составляет 410,6 тыс. рублей. Основными должниками являются ООО «ЕТА» - 125,2 тыс. рублей, АО «ФПЛК» - 243,4 тыс. рублей;

- по доходам от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества МУП, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу составляет 656,97 тыс. рублей (дебиторская задолженность). Согласно представленной информации задолженность прошлых периодов сложилась в сумме 657 тыс. рублей (задолженность ИП Паршин А.В.).

● **платежи при пользовании природными ресурсами** – поступления за I полугодие 2020 года составили 7 191,4 тыс. рублей или в 2,3 раза больше уточненного плана 2020 года. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления увеличились на 4 011,5 тыс. рублей в абсолютном значении и увеличились на 0,5 процентных пункта в относительном значении.

● **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** - поступления за I полугодие 2020 года составили 6 531,4 тыс. рублей или в 5,3 раза больше уточненного плана 2020 года. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления уменьшились на 1 476,81 тыс. рублей в абсолютном значении и увеличились в 1,3 процентных пункта в относительном значении.

● **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** – поступления за I полугодие 2020 года составили 5 521,65 тыс. рублей или 52,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления уменьшились на 2 119,95 тыс. рублей в абсолютном значении и на 45 процентных пунктов в относительном значении.

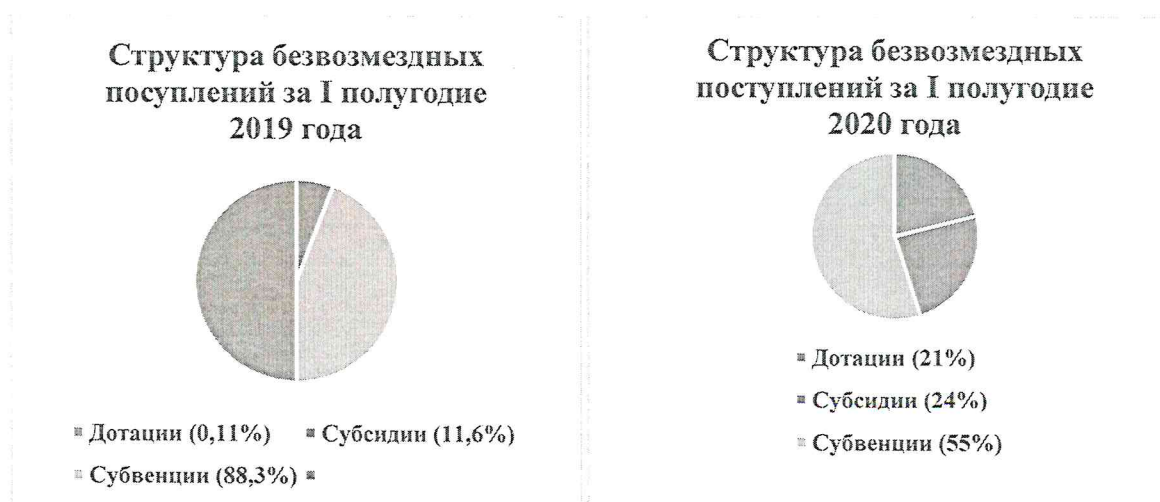
● **штрафы, санкции, возмещение ущерба** – исполнение за I полугодие 2020 года составило 1 775,8 тыс. рублей или в 2 раза больше уточненного плана 2020 года. Данный вид доходов занимает небольшой удельный вес в общей сумме как запланированных, так и исполненных доходов (1,9%) и не оказывает существенного влияния на общий результат исполнения плановых назначений по доходам бюджета в абсолютном значении. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления уменьшились на 5 061,35 тыс. рублей в абсолютном значении, но увеличились на 1,5 процентных пункта в относительном значении.

● **прочие неналоговые доходы** – поступления в бюджет за I полугодие 2020 года составили 2 896,6 тыс. рублей и в 9,7 раза превысили утвержденные бюджетные назначения. Данный вид доходов занимает низкий удельный вес в общей сумме как запланированных, так и исполненных доходов (3,1%) и не оказывает существенного влияния на общий результат исполнения плановых назначений по доходам бюджета в абсолютном значении.

7.2.3. Безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления за I полугодие 2020 года составили 1 141 597,97 тыс. рублей или 41,4% к уточненному плану на 2020 год. Исполнение и анализ бюджета Можайского городского округа Московской области по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с аналогичным периодом 2019 года представлены на диаграммах 2.

Диаграммы 2.



Дотации - поступления в бюджет за I полугодие 2020 года составили 241 293,5 тыс. рублей (13,2% в общих доходах бюджета) или 50% к уточненному плану 2020 года. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления увеличились на 240 534 тыс. рублей в абсолютном значении и остались без изменений (50% исполнения) в относительном значении.

Субсидии - поступления в бюджет за I полугодие 2020 года составили 275 414,2 тыс. рублей или 22,21% к уточненному плану 2020 года. Удельный вес исполнения субсидий в общих доходах бюджета составил 15,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления увеличились на 195 478,65 тыс. рублей в абсолютном значении и увеличились на 9,3 процентных пункта в относительном значении.

Субвенции - поступления в бюджет за I полугодие 2020 года составили 629 718,2 тыс. рублей или 61% к уточненному плану 2020 года. Удельный вес исполнения субсидий в общих доходах бюджета составил 34,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления увеличились на 22 524,2 тыс. рублей в абсолютном значении и увеличились на 2,8 процентных пункта в относительном значении.

Иные межбюджетные трансферты в 2020 году не планировались и за I полугодие 2020 года не поступали.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - за I полугодие 2020 года из бюджета Можайского городского округа Московской области осуществлен возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет Московской области в сумме 4 827,9 тыс. рублей.

7.3. Исполнение расходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за первое полугодие 2020 года

7.3.1. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам бюджетной классификации расходов.

Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» расходная часть бюджета на 2020 год первоначально утверждена в сумме 4 571 141,5 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение первого полугодия 2020 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 15 772,6 тыс. рублей и составил 4 586 914,1 тыс. рублей (Решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.05.2020 № 648/38 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»»).

Уточнены в большую сторону первоначально утвержденные бюджетные ассигнования:

- по разделу «Общегосударственные вопросы» на 5 438,7 тыс. рублей;
- по разделу «Национальная экономика» на 29 272,9 тыс. рублей;

- по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 6 035,7 тыс. рублей;
- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 39 389,2 тыс. рублей;
- по разделу «Образование» на 98 134,2 тыс. рублей;

Уточнены в меньшую сторону первоначально утвержденные бюджетные ассигнования по разделу

- по разделу «Социальная политика» на 1 444,8 тыс. рублей;
- по разделу «Культура, кинематография» на 1 979,4 тыс. рублей;
- по разделу «Физическая культура и спорт» на 159 073,9 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение первого полугодия 2020 года изменений в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, объем расходной части бюджета увеличился на 24 083,5 тыс. рублей и составил 4 610 997,6 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета округа за первое полугодие 2020 года расходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области исполнена в объеме 1 647 136,9 тыс. рублей, что составляет 35,7% к годовым бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью (Таблица 6).

Таблица 6. Структура исполнения расходов бюджета Можайского городского округа Московской области (тыс. рублей)

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год	Утверждено решением о бюджете от 26.05.2020	Отклонения, +, -	Исполнено на 01.07.2020		Удельный вес, %
				сумма	%	
Общегосударственные вопросы	565 658,3	549 082,0	16 576,3	281 603,2	49,8	17,1
Национальная оборона	62,0	62,0	0	12,4	20	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39 672,7	39 672,7	0	9 308,5	23,5	0,6
Национальная экономика	518 747,6	511 984,2	6 763,4	151 360,8	29,2	9,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	535 390,6	550 513,9	-15 123,3	145 718	27,2	8,8
Охрана окружающей среды	2 018,0	2 018,0	0	0	0	
Образование	2 357 590,2	2 328 066,2	29 524,0	818 240,5	34,7	49,7
Культура, кинематография	224 881,8	234 881,8	-10 000,0	92 972,9	41,3	5,6
Социальная политика	83 546,2	87 203,2	- 3 657,0	41 027,6	49,1	2,5
Физическая культура и спорт	277 430,1	277 430,1	0	104 211,3	37,6	6,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	6 000,0	6 000,0	0	2 681,6	44,7	0,2
Расходы, всего:	4 610 997,6	4 586 914,1	24 083,5	1 647 136,9	35,7	100

Анализ исполнения бюджетных назначений в разрезе разделов функциональной классификации расходов (таблица 7) показал, что наименьший процент исполнения сложился по разделам: «Национальная оборона» - 20%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 23,5%, наибольший процент исполнения сложился по разделу «Общегосударственные вопросы» - 49,8% и по разделу «Социальная политика» - 49,1%. В 1 полугодии 2020 года не осуществлялись расходы по разделу «Охрана окружающей среды».

Таблица 7. Динамика исполнения бюджета округа по расходам за 1 полугодие 2020 года по сравнению с полугодием 2019 года (тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнение за 1 полугодие 2019 года	% исполнения	Исполнение за 1 полугодие 2020 года	% исполнения	Прирост (снижение) исполнения бюджета за 1 полугодие 2020 к 1 полугодию 2019г., тыс. рублей	Поступило за 1 полугодие 2020 года, в % к 1 полугодю. 2019 года
Общегосударственные вопросы	266 354,2	44,0	281 603,2	49,8	15 249,0	5,7
Национальная оборона	0,0	-	12,4	20,0	12,4	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 495,4	34,0	9 308,5	23,5	- 3 186,9	- 25,5
Национальная экономика	125 268,1	20,4	151 360,8	29,2	26 092,7	20,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	97 533,3	16,8	145 718,	27,2	48 184,7	49,4
Охрана окружающей среды	911,0	31,0	0	0	- 911,0	-
Образование	767 622,9	47,2	818 240,5	34,7	50 617,6	6,6
Культура, кинематография	92 975,9	43,6	92 972,9	41,3	-3	-
Здравоохранение	1 383,4	9,6	-	-	- 1 383,4	-
Социальная политика	40 518,8	44,9	41 027,6	49,1	508,8	1,3
Физическая культура и спорт	91 757,2	34,2	104 211,4	37,6	12 454,2	13,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 125,9	18,8	2 681,6	44,7	1 555,7	в 2,4 раза
Расходы, всего:	1 497 946,1	36,9	1 647 136,9	35,7	149 190,8	10,0

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за отчетный период исполнены в объеме 281 603,2 тыс. рублей, что составило 49,8% к уточненному плану на 2020 год в сумме 565 658,3 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по разделу увеличилось на 15 249 тыс. рублей.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 полугодие 2020 года составил 17,1% от общего объема исполненных расходов бюджета.

На содержание Главы муниципального образования израсходовано 1 544,9 тыс. рублей, исполнение составило 58,9% от плана 2 260,8 тыс. рублей.

Предусмотренные в объеме 11 929,2 тыс. рублей средства на функционирование представительного органа муниципального образования исполнены на 41,6 % или в сумме 4 966,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы увеличились на 508,7 тыс. рублей.

Исполнение расходов на функционирование местной администрации, утвержденных на 2020 год в сумме 206 431,2 тыс. рублей, за январь-июнь составило 42,6% или 87 892,6 тыс. рублей, что на 8 904,1 тыс. рублей меньше расходов за аналогичный период 2019 года или на 9,2%.

На обеспечение деятельности Финансово-казначейского управления и Контрольно-счетной палаты израсходовано 12 582 тыс. рублей или 51,7% от бюджетных назначений, утвержденных в сумме 24 343,5 тыс. рублей, что на 991,1 тыс. рублей меньше расходов за аналогичный период 2019 года.

Предусмотренные на 2020 год средства резервного фонда на непредвиденные расходы – 500 тыс. рублей и резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 1 100 тыс. рублей в 1 полугодии 2020 года не расходовались.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» при годовом плане 318 733,6 тыс. рублей исполнение на 01.07.2020 составило 54,8% или 174 617,2 тыс. рублей. Из указанных расходов 89,3% или 155 926,3 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 Московской области в сумме 7 765,2 тыс. рублей или 50,7%;
- МКУ МГО МО «Управление административно-хозяйственной деятельности» в сумме 67 251,1 тыс. рублей или 58,2%;
- МКУ МГО МО «Центр торгов» в сумме 7 486,8 тыс. рублей или 46,6%;
- МБУ «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг Можайского городского округа» в виде субсидии в сумме 20 072,8 тыс. рублей или 49,7%;
- МУ МГО МО «Централизованная бухгалтерия» в сумме 35 084,9 тыс. рублей или 47,3%;
- МКУ МГО МО «Можайск-сервис» в сумме 13 866,5 тыс. рублей или 62,7%;
- МКУ МГО МО «Управление капитального строительства» в сумме 4 399 тыс. рублей или 51,5%.

Также произведены расходы за счет средств 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 398 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2020 года произведены расходы на содержание и обслуживание имущества казны Можайского городского округа Московской области в сумме 1 420,5 тыс. рублей, что составляет 34,9% к бюджетным назначениям в сумме 4 070,8 тыс. рублей.

На обеспечение деятельности органов местного самоуправления в 1 полугодии 2020 года израсходовано 296,3 тыс. рублей или 98,8%.

В 1 полугодии 2020 года произведены расходы на оплату исполнительных листов, судебных издержек в сумме 16 576,3 тыс. рублей.

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы:

- на взносы в общественные организации в сумме 330 тыс. рублей;
- на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 1 000 тыс. рублей;
- на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года в сумме 1 720 тыс. рублей;
- на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по реализации мероприятий, направленных на повышение уровня удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг в сумме 792 тыс. рублей, в том числе за счет бюджета Московской области в сумме 752 тыс. рублей;
- на дооснащение материально-техническими средствами – приобретение программно-технических комплексов для оформления паспортов гражданина Российской Федерации, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации в многофункциональных центрах предоставления

государственных и муниципальных услуг в сумме 1 926 тыс. рублей, в том числе за счет бюджета Московской области в сумме 1 533 тыс. рублей.

Предусмотренные по разделу **«Национальная оборона»** средства в размере 62 тыс. рублей на организацию и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке в рамках Обеспечивающей подпрограммы муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» в 1 полугодии 2020 года израсходованы в сумме 12,4 тыс. рублей. В 1 полугодии 2019 года расходы не осуществлялись.

За отчетный период на 23,5% исполнены расходы по разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** – при утвержденном на 2020 год плане в сумме 39 672,7 тыс. рублей израсходовано 9 308,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по разделу снизилось на 3 186,9 тыс. рублей или на 25,5%.

Предусмотренные по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» средства в размере 19 593,6 тыс. рублей исполнены на 39,6% или в сумме 7 751,3 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» по следующим подпрограммам:

- «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» исполнены в сумме 512,4 тыс. рублей или на 41,7%, направлены на изготовление памяток, листовок, баннеров, на оборудование учебно-консультационных пунктов для подготовки неработающего населения стендами, учебной литературой, на разработку, корректировку Планов для предупреждения чрезвычайных ситуаций;

- «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения муниципального образования Московской области» исполнены в сумме 622,6 тыс. рублей или на 22,8% (направлены на поддержание в постоянной готовности к применению, модернизации систем информирования и оповещения населения при чрезвычайных ситуациях);

- «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области» исполнены в сумме 188,8 тыс. рублей или на 70,9%;

- «Обеспечивающая подпрограмма» исполнены в сумме 6 427,5 тыс. рублей или на 41,8% к плану 15 372 тыс. рублей и направлены на содержание оперативного персонала системы обеспечения вызова муниципальных экстренных оперативных служб по единому номеру 112.

Средства в сумме 1 557,2 тыс. рублей (исполнены на 7,7%) профинансированы по подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в рамках муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» и направлены на мероприятия по следующим подпрограммам:

- «Профилактика преступлений и иных правонарушений» бюджетные назначения в размере 15 579,1 тыс. рублей исполнены на 6,1% или в сумме 957,8 тыс. рублей. Низкий процент исполнения бюджетных средств связан с тем, что выполнение основных мероприятий запланировано на 3 квартал 2020 года;

- по подпрограмме «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования» бюджетные назначения исполнены в сумме 599,4 тыс. рублей или на 13,3% к утвержденному плану 4 500 тыс. рублей (выполнение части мероприятий запланировано на 3 квартал 2020 года).

Низкий процент исполнения связан с тем, что исполнение мероприятий по данному разделу запланировано на 3 и 4 квартал 2020 года.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 полугодие 2020 года составил 0,6% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Кассовые расходы по разделу **«Национальная экономика»** за январь-июнь 2020 года составили 151 360,8 тыс. рублей или 29,2% к бюджетным назначениям на 2020 год в сумме 518 747,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по разделу выросло на 26 092,7 тыс. рублей или на 20,8%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 полугодие 2020 года составил 9,2% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Предусмотренные по подразделу **«Сельское хозяйство и рыболовство»** средства в размере 2 124,3 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» в 1 полугодии 2020 года исполнены в сумме 794,1 тыс. рублей или на 37,4% к плану.

Исполнение расходов по подразделу **«Транспорт»** за 1 полугодие 2020 года составило 92 279 тыс. рублей или 21,4% к предусмотренному плану в сумме 1 594,2 тыс. рублей.

На 18,1% освоены средства, запланированные по подразделу **«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**: при годовом плане 304 352,1 тыс. рублей исполнение на 01.07.2020 составило 55 143,1 тыс. рублей, что на 12 569,6 тыс. рублей меньше расходов за аналогичный период 2019 года.

Расходы на ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения произведены в сумме 14 168,4 тыс. рублей (5,8% к бюджетным назначениям). На обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Единый дорожно-транспортный центр» израсходовано 40 921,3 тыс. рублей (67,1% к бюджетным назначениям).

Расходы на софинансирование работ в целях проведения капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан исполнены в сумме 53,4 тыс. рублей или на 0,04% от плана в сумме 126 644,7 тыс. рублей. Субсидия на софинансирование работ в целях проведения капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в сумме 125 378 тыс. рублей в 1 полугодии 2020 года не поступала.

В 1 полугодии 2020 года субсидия на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 41 890 тыс. рублей не поступала.

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы, предусмотренные на ремонт дворовых территорий в рамках подпрограммы «Комфортная городская среда» муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы в сумме 12 999,1 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **«Связь и информатика»**, предусмотренные на 2020 год в сумме 11 133,5 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области» муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы, за январь-июнь 2020 года исполнены на 24,7% или в объеме 2 748,4 тыс. рублей.

Субсидия на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства в сумме 702 тыс. рублей израсходована в сумме 234 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотренные средства в размере 4 066 тыс. рублей, исполнены на 9,7% или в сумме 3 96,1 тыс. рублей, из них 87,7 тыс. рублей за счет субвенции из бюджета Московской области, в том числе:

- на транспортировку в морг, включая погрузоразгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы исполнены на 99,9% в сумме 80,4 тыс. рублей;

- на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузоразгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы в сумме 210,7 тыс. рублей или на 21,6% (оплата производится по результатам выполнения работ);

- средства, запланированные на утверждение схемы размещения рекламных конструкций, выдачу разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, выдачу предписаний о демонтаже самовольно установленных рекламных конструкций исполнены на 9,5% в сумме 105 тыс. рублей к плану (1 105 тыс. рублей).

Бюджетные назначения на частичную компенсацию субъектам малого и среднего предпринимательства затрат, связанных с приобретением оборудования в сумме 1 000 тыс. рублей, на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения» в сумме 100 тыс. рублей, а также на разработку проектов планировки, проектов межевания территорий в сумме 806,5 тыс. рублей в 1 полугодии 2020 года не расходовались (исполнение планируется в 3 и 4 кварталах 2020 года).

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за январь-июнь 2020 года исполнены в сумме 145 718 тыс. рублей, что составляет 27,2% к бюджетным назначениям, утвержденным в объеме 535 390,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по разделу выросло на 48 184,7 тыс. рублей или на 49,4%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 полугодие 2020 года составил 8,8% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу «Жилищное хозяйство» предусмотренные бюджетные ассигнования в размере 30 936,9 тыс. рублей исполнены на 10,8% или в абсолютной сумме 3 329,6 тыс. рублей, что на 3 927,8 тыс. рублей больше расходов за аналогичный период 2019 года. Указанные средства направлены на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов.

Субсидия из бюджета Московской области на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (д. Семеновское д.4) в сумме 10 240 тыс. рублей не поступала и не расходовалась. Субсидия из бюджета Московской области на ремонт подъездов в многоквартирных домах в сумме 5 754,7 тыс. рублей не поступала и не расходовалась.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 10 707,4 тыс. рублей или 13,4% к бюджетным ассигнованиям на 2020 год в сумме 80 041,6 тыс. рублей.

Расходование средств в указанном периоде осуществлено на:

- строительство и реконструкцию объектов водоснабжения в сумме 425 тыс. рублей или на 0,9% к плану (45 027 тыс. рублей). Заключен государственный контракт на

реконструкцию ВЗУ в п. Спутник, оплачен 1 этап из средств бюджета Можайского городского округа Московской области;

- строительство газопровода к населенным пунктам с последующей газификацией исполнено на 59,7% или в сумме 10 282,4 тыс. рублей к плану 17 234 тыс. рублей. Согласно представленной информации произведено строительство газопровода в д. Пасильево, д. Бычково. Завершается выполнение ПИР по объекту: Строительство газопровода д. Рогачево. Заключение договора на получение стоимости теплотехнического расчета для получения тех.условий по объекту: Строительство газопровода с последующей газификацией в д. Красновидово, ул. Новостройка, ул. Центральная, ул. Зеленая, запланировано на 3 квартал 2020 года.

Не расходовались бюджетные средства, запланированные на устройство контейнерных площадок в сумме 16 130,6 тыс. рублей, из которых субсидия из бюджета Московской области составляет 12 839 тыс. рублей.

Субсидия из бюджета Московской области на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения (Реконструкция ВЗУ, расположенного по адресу: Московская область, Можайский район, п. Спутник (в том числе ПИР) в сумме 35 841 тыс. рублей) не поступала и не расходовалась.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу выросло на 10 707,4 тыс. рублей.

По подразделу «Благоустройство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 123 405,3 тыс. рублей или 33,3% к бюджетным ассигнованиям на 2020 год в сумме 370 994,1 тыс. рублей. Указанные средства направлены в 1 полугодии 2020 года на реализацию мероприятий следующих муниципальных программ:

- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы в сумме 5 206,5 тыс. рублей или на 8,5%, в том числе по целевым статьям:

- организация ритуальных услуг в сумме 36,7 тыс. рублей или на 24,7% (оплата производится по результатам оказанных услуг);

- содержание мест захоронения в сумме 2 104,5 тыс. рублей или на 5,6% (оплата производится по результатам оказанных услуг);

- проведение инвентаризации мест захоронений в сумме 2 398,1 тыс. рублей или на 100%;

- благоустройство мест захоронений в сумме 667,2 тыс. рублей или на 4,2%;

- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы - на организацию благоустройства территории городского округа, в сумме 118 198,9 тыс. рублей или 41,3%. Согласно представленной информации расходы направлены на содержание, ремонт объектов благоустройства, в т.ч. озеленение территорий в сумме 85 768,3 тыс. рублей; на содержание, ремонт и восстановление уличного освещения в сумме 32 430,6 тыс. рублей.

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

- на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечивание памяти погибших при защите Отечества» в сумме 4 960,1 тыс. рублей (заключение контрактов запланировано на 3 квартал 2020 года);

- на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в сумме 37 132,2 тыс. рублей;

- на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования в сумме 12 874,4 тыс. рублей;

- на обустройство и установку детских игровых площадок в сумме 11 000 тыс. рублей (заключено соглашение между Администрацией и Министерством благоустройства Московской области).

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу выросло на 45 914,7 тыс. рублей или на 59,3%.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» за 1 полугодие 2020 года составили 8 275,6 тыс. рублей или 50,8% от утвержденного плана в сумме 16 285,8 тыс. рублей. Указанные средства направлены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Содействие».

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 3 475,7 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2020 не осуществлялись расходы по разделу **«Охрана окружающей среды»** предусмотренные в размере 2 018 тыс. рублей, в рамках муниципальной программы «Экология и окружающая среда». В 1 полугодии 2019 года исполнение расходов составило 911 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов, предусмотренных по разделу **«Образование»** в объеме 2 357 590,3 тыс. рублей, составило 818 240,5 тыс. рублей или 34,7%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по разделу выросло на 50 617,7 тыс. рублей или на 6,6%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за первое полугодие 2020 года составил 49,7% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Исполнение расходов по подразделу «Дошкольное образование» за отчетный период составило 236 677 тыс. рублей, план исполнен на 44,7%. Субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным дошкольным образовательным учреждениям предоставлены в объеме 234 881,1 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 152 660,4 тыс. рублей. Исполнение указанных бюджетных ассигнований на 01.07.2020 составляет 46,2%. Субсидии на иные цели в рамках обеспечения деятельности дошкольных образовательных организаций в отчетном периоде исполнены в сумме 1 291,4 тыс. рублей или на 7,4%.

Расходы на обеспечение организаций дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» исполнены в сумме 504,5 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области, предусмотренная в сумме 389 тыс. рублей в первом полугодии 2020 года не поступала.

В отчетном периоде не осуществлялись расходы по следующим мероприятиям:

- закупка оборудования для дошкольных образовательных организаций муниципальных образований Московской области - победителей областного конкурса на присвоение статуса Региональной инновационной площадки Московской области в сумме 200 тыс. рублей;

- повышение доступности объектов культуры, спорта, образования для инвалидов и маломобильных групп населения в сумме 500 тыс. рублей;

- мероприятия по созданию в муниципальных образовательных организациях: дошкольных, общеобразовательных, дополнительного образования детей, в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, условий для получения детьми-инвалидами качественного образования за счет средств местного бюджета в сумме 515 тыс. рублей, за счет субсидии из бюджета Московской области 2 860 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 23 673,1 тыс. рублей или на 9,1%.

По подразделу «Общее образование» исполнение годовых бюджетных назначений в объеме 1 666 877,4 тыс. рублей за первое полугодие 2020 года составило 31,1% или 518 112 тыс. рублей. Субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным общеобразовательным учреждениям перечислены в объеме 358 920,8 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 297 792 тыс. рублей. Исполнение указанных бюджетных ассигнований на 01.07.2020 составляет 52,1%. На обеспечение деятельности казенных общеобразовательных учреждений израсходовано 10 243,8 тыс. рублей или 44,6% к утвержденному плану, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 8 422,4 тыс. рублей.

Субсидии на иные цели в рамках обеспечения деятельности общеобразовательных организаций профинансированы в сумме 487,9 тыс. рублей или на 7% к плановым назначениям.

Расходы 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 первое полугодие 2020 года составили 17 646 тыс. рублей или 48,1% к плановым назначениям, из них средства субвенции профинансированы в сумме 16 297,5 тыс. рублей или на 49,3% 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 январь-июнь 2020 года составили 66,3 тыс. рублей при плановых назначениях на 2020 год в сумме 531 тыс. рублей или 12,5% от плана.

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 первое полугодие 2020 года исполнены в сумме 8 257,2 тыс. рублей или 40,4% к предусмотренному плану, из них средства субсидии из бюджета Московской области, предусмотренные в сумме 3 474 тыс. рублей профинансированы в сумме 1 034,1 тыс. рублей или на 29,8% к плану.

Расходы на обеспечение и проведение государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, в том числе в форме единого государственного экзамена в отчетном периоде составили 470,1 тыс. рублей или 29,6% 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 информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» произведены в сумме 1 037,6 тыс. рублей, что составляет 31,9% к плановым назначениям. В отчетном периоде 2020 года средства субсидии из бюджета Московской области, предусмотренные в сумме 808 тыс. рублей, не поступали.

Бюджетные инвестиции на ПИР и строительство общеобразовательной школы на 275 мест по адресу: Московская область, Можайский г.о., с. Тропарево, ул. Школьная, предусмотренные в рамках Федерального проекта «Современная школа» в сумме 601 588,8 тыс. рублей, исполнены на 20% к утвержденному плану или в сумме 120 511,9 тыс. рублей. Из них 94 619,9 тыс. рублей - средства субсидии из бюджета Московской области.

В первом полугодии 2020 года расходы в виде бюджетных инвестиций на ПИР и строительство школы на 550 мест по адресу: Московская область, г. Можайск, ул. Полянка, предусмотренные в объеме 242 910,2 тыс. рублей, исполнены в сумме 470,6 тыс.

рублей или на 0,2%. В отчетном периоде 2020 года средства субсидии из бюджета Московской области, предусмотренные в сумме 235 062,4 тыс. рублей, не поступали.

В первом полугодии 2020 года не финансировались:

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 14 782,1 тыс. рублей, субсидия из бюджета Московской области в сумме 14 043 тыс. рублей не поступала;

- приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах в сумме 2 100 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области в сумме 1 680 тыс. рублей не поступала;

- создание (обновление) материально-технической базы для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах в сумме 2 290,9 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области в сумме 2 235 тыс. руб. не поступала;

- проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройства территорий учреждений образования в сумме 2 509,5 тыс. рублей;

- создание центров образования цифрового и гуманитарного профилей в сумме 2 000 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области в сумме 1 000 тыс. руб. не поступала;

- повышение доступности объектов культуры, спорта, образования для инвалидов и маломобильных групп населения в сумме 250 тыс. рублей;

- оборудование социально-значимых объектов и зданий, находящихся в муниципальной собственности, инженерно-техническими средствами, обеспечивающими контроль доступа или блокирование несанкционированного доступа, контроль и оповещение о возникновении угроз в сумме 400 тыс. рублей;

В отчетном периоде не поступала и не расходовалась субвенция 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 исключением обучающихся по основным общеобразовательным программам начального общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, кроме детей из многодетных семей), предусмотренная в сумме 9 980 тыс. рублей.

В отчетном периоде не поступали и не расходовались средства, предусмотренные в сумме 7 308,4 тыс. рублей в рамках Федерального проекта «Цифровая образовательная среда».

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 69 882,2 тыс. рублей или на 15,6%.

По подразделу «Дополнительное образование детей» при годовом плане 113 178 тыс. рублей исполнение на 01.07.2020 составило 42,1% или 47 713,7 тыс. рублей. Указанные средства израсходованы в целях обеспечения деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей.

В 1 полугодии 2020 года не осуществлялись расходы:

- в сумме 50 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Доступная среда» муниципальной программы «Социальная защита населения»;

- в сумме 12 805 тыс. рублей в рамках Федерального проекта «Культурная среда» (приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования Московской области, осуществляющих деятельность в

сфере культуры). Субсидия из бюджета Московской области в сумме 6 402,5 тыс. руб. не поступала.

В аналогичном периоде 2019 бюджетные средства освоены на 4 565,5 тыс. рублей меньше.

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы, предусмотренные в сумме 115 тыс. рублей, в отчетном периоде исполнены в сумме 82 тыс. рублей или на 71,3%. Расходы осуществлялись на повышение квалификации муниципальных служащих в сумме 72,3 тыс. рублей (68,7%); на обеспечение деятельности администрации в сумме 9,7 тыс. рублей или на 100%.

В 1 полугодии 2019 года расходы по данному разделу освоены на 18 тыс. рублей больше.

По подразделу «Молодежная политика» исполнение расходов за отчетный период составило 17,6% от плана в объеме 22 731,9 тыс. рублей или 3 995,5 тыс. рублей, что на 376,7 тыс. руб. больше расходов за аналогичный период 2019 года.

Расходы направлены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО по работе с молодежью «Можайский молодежный центр», исполнение плановых назначений сложилось в размере 3 674,1 тыс. рублей или на 53,1%. Бюджетные средства в сумме 321,3 тыс. рублей направлены на организацию и проведение мероприятий по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи, план по данным расходам исполнен на 39,8%.

Не расходовались средства на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время предусмотренные в сумме 15 005,4 тыс. рублей.

Расходы, утвержденные в объеме 25 122,8 тыс. рублей по подразделу «Другие вопросы в области образования», по состоянию на 01.07.2020 исполнены в сумме 11 660,4 тыс. рублей, что составляет 46,4% к плану. Из них 8 866,3 тыс. рублей или 52% к плану – расходы на обеспечение деятельности Управления образования и отраслей социальной сферы; 1 966,3 тыс. рублей или 50% к плану – расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному учреждению дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр г. Можайска». В сумме 827,7 тыс. рублей осуществлены мероприятия в сфере образования по данному подразделу.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 311,3 тыс. рублей.

Утвержденные в объеме 224 881,8 тыс. рублей бюджетные назначения по подразделу «Культура» раздела **«Культура, кинематография»** за 1 полугодие 2020 года исполнены на 41,3% или в сумме 92 972,9 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Развитие библиотечного дела» муниципальной программы «Культура» на 2020-2024 годы в 1 полугодии 2020 года исполнены расходы на обеспечение деятельности муниципальных услуг в сумме 18 540,0 тыс. рублей или на 48,8%.

В рамках подпрограммы «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности» расходы направлены на:

- обеспечение деятельности муниципальных культурно-досуговых учреждений в сумме 73 334,5 или на 42,8%;

- мероприятия в сфере культуры в сумме 1 098,4 тыс. рублей или на 9%.

В указанном периоде не расходовались средства на комплектование книжных фондов в размере 500 тыс. рублей; на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек

городского округа в сумме 100 тыс. рублей; на поддержку отрасли культуры в сумме 100 тыс. рублей; на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий объектов культуры в сумме 2 562,8 тыс. рублей (все денежные средства планируется реализовывать в соответствии с календарным планом).

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу уменьшено на 2,7 тыс. рублей.

Кассовые расходы по разделу **«Социальная политика»** за 1 полугодие 2020 года составили 49,1% к годовому плану или 41 027,6 тыс. рублей, что больше на 508,8 тыс. рублей расходов за аналогичный период 2019 года.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 полугодие 2020 года составил 2,5% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» на предоставление доплаты за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим за первое полугодие 2020 года израсходовано 6 676,6 тыс. рублей, что составляет 61,7% от предусмотренных на 2020 год бюджетных ассигнований в сумме 10 817 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 611,6 тыс. рублей или на 10,1%.

Исполнение расходов, предусмотренных в объеме 34 419 тыс. рублей, по подразделу «Социальное обеспечение населения» за 1 полугодие 2020 года составило 17 041,1 тыс. рублей (49,5%), что на 1 085,3 тыс. рублей больше расходов аналогичного периода 2019 года. Указанные расходы произведены за счет субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, исполнение составило 51,4% от плановых назначениях на 2020 год в размере 33 172 тыс. рублей.

Не реализованы средства на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан в размере 1 247 тыс. рублей (до настоящего времени участником программы не реализовано право для получения социальной выплаты).

За счет субвенций из бюджета Московской области осуществлялись расходы в сумме 17 310,1 тыс. рублей, предусмотренные в сумме 36 932 тыс. рублей по подразделу «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 8 645,8 тыс. рублей при годовых бюджетных назначениях в сумме 18 292,0 тыс. рублей, исполнение к плану составило 47,3%;

- 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 отчетном периоде составили 8 664,3 тыс. рублей или 48,2% от утвержденных расходов в размере 17 994,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде не осуществлялись расходы на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях, предусмотренные в сумме 646,0 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 528,2 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2020 года не осуществлялись расходы по подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» на оказание поддержки социально

ориентированным некоммерческим организациям, предусмотренные в сумме 1 378,2 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2019 года расходы исполнены в сумме 660 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по разделу «**Физическая культура и спорт**» в объеме 277 430,1 тыс. рублей, исполнены за 1 полугодие 2020 года в сумме 104 211,3 тыс. рублей, что составляет 37,6% к годовому плану.

Исполнение за 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года увеличилось в абсолютном значении на 12 454,1 тыс. рублей или на 13,6%.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по подразделу «**Физическая культура**» в объеме 127 910,5 тыс. рублей, исполнены за 1 полугодие 2020 года в сумме 50 463,2 тыс. рублей, что составляет 39,4% к годовому плану.

Исполнение за 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года увеличилось в абсолютном значении на 6 101,4 тыс. рублей.

Осуществлены расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по подготовке спортивных команд и спортивного резерва: комплексной спортивной школы, спортивной школы по самбо и дзюдо, спортивной школы по футболу, спортивной школы по парусному спорту в сумме 43 785,7 тыс. рублей, что составило 45,2% от плана и на финансовое поощрение за высокие достижения в спорте в сумме 725,5 тыс. рублей или на 45,5% к плану.

Расходы капитального характера, предусмотренные в виде бюджетных инвестиций на капитальные вложения в муниципальные объекты физической культуры и спорта:

- на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным спортивным залом, Московская область, г. Можайск, ул. 1-я Железнодорожная (ПИР и строительство)) в 2020 году в общей сумме 21 695,2 тыс. рублей, в т.ч. за счет субсидии из бюджета Московской области – 12 736,0 тыс. рублей (субсидия не поступала), за счет средств местного бюджета – 8 959,2 тыс. рублей, исполнены в сумме 5 699,3 тыс. рублей или на 63,6%;

- на строительство (реконструкция) муниципальных стадионов (Реконструкция стадиона "Спартак" (ПИР и реконструкция), Московская область, Можайский р-н, г. Можайск, ул. Герасимова) в 2020 году в общей сумме 6 990,6 тыс. рублей, в т.ч. за счет субсидии из бюджета Московской области - 6 175 тыс. рублей (субсидия не поступала), за счет средств местного бюджета - 815,6 тыс. рублей, исполнены в сумме 252,7 тыс. рублей или на 31%.

По подразделу «Массовый спорт» в 2020 году предусмотренные бюджетные ассигнования в размере 149 519,6 тыс. рублей исполнены за 1 полугодие 2020 года в сумме 53 748,1 тыс. рублей или на 35,9% от утвержденного плана.

Исполнение за 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года увеличилось в абсолютном значении на 6 352,7 тыс. рублей.

В указанном периоде осуществлены расходы на:

- обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере физической культуры и спорта в сумме 53 062,2 тыс. рублей или 42,8%;

- организацию проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий в сумме 685,9 тыс. рублей (15,5%).

В 1 полугодии 2020 года не осуществлялись расходы:

- на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области, предусмотренные в сумме 20 000 тыс. рублей, в т.ч. за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 15 920 тыс. рублей;

- на возмещение расходов на материально-техническое обеспечение клубов «Активное долголетие» в сумме 1 036,7 тыс. рублей, предусмотренные за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области.

7.3.2. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре расходов.

Ведомственная структура расходов бюджета Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период утверждена решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями).

Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации за 1 полугодие 2019 - 2020 годов представлено в таблице 8.

Таблица 8. Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации за 1 полугодие 2019 - 2020 годов

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	1 полугодие 2019 года			1 полугодие 2020 года		
	Утвержденный бюджет в редакции от 25.06.2019 № 434/25, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному у бюджету, %	Утвержденный бюджет в редакции от 26.05.2020 № 648/38 тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %
Администрация Можайского городского округа Московской области	908 612,8	256 946,9	28,3%	1 563 765,0	388 223,3	24,8%
Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области	920 827,7	227 532,0	24,7%	938 985,4	305 793,6	32,6%
Контрольно-счетная палата Можайского городского округа Московской области	5 903,4	2 756,5	46,7%	5 281,9	2 556,1	48,4%
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области	115 364,4	51 123,5	44,3%	101 107,1	48 438,7	47,9%
Совет депутатов Можайского городского округа Московской области	13 905,2	4 261,7	30,6%	12 327,6	5 012,0	40,7%
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области	2 137 941,6	955 325,5	44,7%	1 965 447,1	897 113,2	45,6%
ВСЕГО РАСХОДОВ	4 102 555,1	1 497 946,1	36,5%	4 586 914,1	1 647 136,9	35,9%

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в 2020 году исполнение расходов осуществляют шесть главных распорядителей бюджетных средств:

- Администрация Можайского городского округа Московской области,
- Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области,
- Контрольно-счетная палата Можайского городского округа Московской области,
- Совет депутатов Можайского городского округа Московской области,
- Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области.
- Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области.

За 1 полугодие 2020 года наименьший процент исполнения сложился у Администрации Можайского городского округа Московской области (24,8%) и Комитета по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области (32,6%).

7.3.3. Исполнение бюджета Можайского городского округа по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ Можайского городского округа и непрограммным направлениям деятельности.

За 1 полугодие 2020 года общий объем расходов бюджета Можайского городского округа Московской области, утвержденных на реализацию 18 муниципальных программ, составил 4 567 039,9 тыс. рублей (99,4% от общего объема расходов), на непрограммные направления деятельности – 26 815,8 тыс. рублей (0,6%) (таблица 9).

За 1 полугодие 2020 года исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, составило 1 614 403,5 тыс. рублей или 35,3% от предусмотренных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований.

Таблица 9. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по муниципальным программам

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.07.2020 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
Итого по муниципальным программам Можайского городского округа Московской области	4 567 039,9	1 614 403,5	35,3%	98,1%
1.Муниципальная программа «Культура»	230 758,8	95 795,3	41,5%	5,8%
Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	38 599,0	18 540,0	48,0%	1,1%
Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»	183 420,0	74 432,9	40,6%	4,5%
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Московской области»	2 562,8	0	0	0

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.07.2020 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	6 177	2 822,4	45,7%	0,2%
2.Муниципальная программа «Образование»	1 498 912,0	703 203,6	46,9%	42,7%
Подпрограмма «Дошкольное образование»	543 002,0	245 216,3	45,2%	14,9%
Подпрограмма «Общее образование»	817 659,0	398 613,2	48,8%	24,2%
Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	113 128,0	47 713,7	42,2%	2,9%
Подпрограмма "Обеспечивающая подпрограмма"	25 122,8	11 660,4	46,4%	0,7%
3.Муниципальная программа «Социальная защита населения»	67 716,3	24 599,9	36,3%	1,5%
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»	47 157,7	24 599,9	52,2%	1,5%
Подпрограмма «Доступная среда»	4 175,0	0	0	0
Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	15 005,4	0	0	0
Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	1 378,2	0	0	0
4.Муниципальная программа «Спорт»	247 707,6	98 259,3	39,7%	6%
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»	148 482,9	53 748,1	36,2%	3,3%
Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва»	99 224,7	44 511,2	44,9%	2,7%
5.Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	40 267,5	937,2	2,3%	0,06%
Подпрограмма «Развитие отраслей сельского хозяйства»	130,3	0	0	0
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»	37 132,2	0	0	0
Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий»	646,0	0	0	0
Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»	2 359,0	937,2	39,7%	0,06%
6.Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2 018	0	0	0
Подпрограмма «Охрана окружающей среды»	2 018	0	0	0
7.Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	118 307,9	23 081,8	19,5%	1,4%
Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	94 214,3	14 731,0	15,6%	0,9%
Подпрограмма «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования Московской области»	1 229,0	512,4	41,7%	0,03%
Подпрограмма «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения муниципального образования Московской области»	2 726,6	622,6	22,8%	0,03%

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.07.2020 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области"	266,0	188,8	71,0%	0,01%
Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области»	4 500,0	599,4	13,3%	0,03%
Обеспечивающая подпрограмма	15 372,0	6 427,6	41,8%	0,4%
8.Муниципальная программа «Жилище»	23 034,0	8 798,8	38,2%	0,5%
Подпрограмма «Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развитие застроенных территорий»	3 793,0	134,5	3,5%	0
Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	17 994,0	8 664,3	48,2%	0,5%
Подпрограмма «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законодательством»	1 247,0	0	0	0
9.Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	64 543,0	10 983,4	17%	0,7%
Подпрограмма «Чистая вода»	45 027,0	425,0	0,9%	0,02%
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами»	1 650,0	0	0	0
Подпрограмма «Развитие газификации»	17 234,0	10 282,4	59,7%	0,6%
Обеспечивающая подпрограмма	632,0	276,0	43,7%	0,02%
10.Муниципальная программа «Предпринимательство»	2 594,2	340,8	13,1%	0,02%
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	1 000,0	0	0	0
Подпрограмма «Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области»	1 594,2	340,8	21,4%	0,02%
11.Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	464 490,3	230 680,8	49,7%	14%
Подпрограмма «Развитие имущественного комплекса»	23 498,6	9 066,0	38,6%	0,6%
Подпрограмма «Совершенствование муниципальной службы Московской области»	105,3	72,3	68,7%	0
Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»	6 000,0	2 681,6	44,7%	0,2%
Обеспечивающая подпрограмма	434 886,4	218 860,9	50,3%	13,3%
12. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	37 644,3	8 958,7	23,8%	0,5%

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.07.2020 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды»	15 022,4	4 963,2	33%	0,3%
Подпрограмма «Эффективное местное самоуправление Московской области»	12 874,4	0	0	0
Подпрограмма «Молодежь Подмосковья»	7 726,5	3 995,5	51,7%	0,3%
Обеспечивающая подпрограмма	1 721,0	0	0	0
Подпрограмма «Развитие туризма в Московской области»	300,0	0	0	0
13.Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	480 167,1	138 441,9	28,8%	8,4%
Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования»	175 715,0	83 298,8	47,4%	5,1%
Подпрограмма «Дороги Подмосковья»	243 515,8	14 221,8	5,8%	0,9%
Обеспечивающая подпрограмма	60 936,3	40 921,3	67,2%	24,9%
14.Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	66 581,0	24 363,3	36,6%	1,5%
Подпрограмма «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»	43 113,2	20 072,8	46,6%	1,2%
Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»	23 467,8	4 290,5	18,3%	0,3%
15.Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	3 651,5	825,2	22,6%	0,1%
Подпрограмма «Разработка Генерального плана развития городского округа»	806,5	0	0	0
Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития»	2 845,0	825,2	29%	0,1%
16.Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	331 940,5	118 198,9	35,6%	7,2%
Подпрограмма «Комфортная городская среда»	38 253,5	0	0	0
Подпрограмма «Благоустройство территорий»	286 224,9	118 198,9	41,3%	7,2%
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах»	7 462,1	0	0	0
17.Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	873 184,9	126 934,6	14,5%	7,7%
Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»	844 499,1	120 982,5	14,3%	7,3%
Подпрограмма «Строительство (реконструкция)	28 685,8	5 952,1	20,7%	0,4%

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.07.2020 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
объектов физической культуры и спорта»				
18.Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	13 521,0	0	0	0
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»	13 521,0	0	0	0
Непрограммные направления деятельности	26 815,8	25 215,7	94%	1,5%

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 полугодие 2020 года диапазон освоения средств по муниципальным программам составил от 2,3% по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы до 49,7 % «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы.

В 1 полугодии 2020 года не осуществлялось финансирование муниципальных программ «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы и «Экология и окружающая среда» на 2020-2024 годы.

Наибольший процент освоения бюджетных средств составил по муниципальным программам: «Образование» на 2020-2024 годы – 46,9% и «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы – 49,7%, «Культура» на 2020-2024 годы – 41,5%.

Самый низкий процент исполнения сложился по освоению средств по муниципальным программам «Предпринимательство» на 2020-2024 годы 13,1% и «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы 2,3%.

Таблица 10. Сравнительный анализ муниципальных программ Можайского городского округа Московской области за 1 полугодие 2020 года

Наименование	Дата и номер постановления администрации об утверждении программы (внесение изменений в программу)	Объем финансирования, предусмотренный программой с учетом изменений	Утверждено бюджетом на 2020 год от 26.05.2020 № 648/38 (опубликовано 30.05.2020), тыс. рублей	Отклонение (гр.4-гр.3), тыс. рублей
1	2	3	4	5
Итого:		4 566 997,8	4 568 172,2	1 174,4
1.Муниципальная программа «Культура» на 2020-2024 годы	4829-П от 26.12.2019	242 438,2	240 758,8	- 1 679,4
2.Муниципальная программа «Образование» на 2020-2024 годы	4819-П от 26.12.2019, 1057-П от 23.04.2020, 1295-П от 17.06.2020	1 467 366	1 467 366	0
3.Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2020-2024	4618-П от 13.12.2019 109-ПГ от 27.01.2020 1046-П от 22.04.2020	67 160,0	67 716,3	556,3
4.Муниципальная программа «Спорт» на 2020-	4657-П от 16.12.2019		247 707,6	15 045,3

Наименование	Дата и номер постановления администрации об утверждении программы (внесение изменений в программу)	Объем финансирования, предусмотренный программой с учетом изменений	Утверждено бюджетом на 2020 год от 26.05.2020 № 648/38 (опубликовано 30.05.2020), тыс. рублей	Отклонение (гр.4-гр.3), тыс. рублей
1	2	3	4	5
2024 годы	715-П от 16.03.2020 1056-П от 23.04.2020	232 662,3		
5.Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы	4813-П от 25.12.2019 1092-П от 29.04.2020	67 712,3	65 483,3	- 2 229
6.Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2020-2024 годы	4822-П 26.12.2019 342-П 12.02.2020	2 018,0	2 018,0	0
7.Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы	4819-П от 26.12.2019 911-П от 31.03.2020	117 399,1	118 308,0	908,9
8.Муниципальная программа «Жилище» на 2020-2024 годы	4390-П от 25.11.2019 223-П от 04.02.2020 961-П от 06.04.2020	25 139,0	23 034	- 2 105
9.Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2020-2024 годы	4628-П от 13.12.2019 1019-П от 15.04.2020	70 243	64 543,0	- 5700
10.Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2020-2024 годы	36-П от 15.01.2020	2 594,0	2 594,0	0
11.Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы	4726-П от 20.12.2019 1120-П от 13.05.2020 1408-П от 29.06.2020	464 490,3	464 490,3	0
12.Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2020-2024 годы	4796-П от 25.12.2019	27 956,9	37 644,3	9 687,4
13.Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы	95-П от 23.01.2020	457 631,3	480 167,1	22 535,8
14.Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы	4762-П от 23.12.2019 344-П от 12.02.2020 1276-П от 11.06.2020	72 260,0	72 260,0	0
15.Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2020-2024 годы	4611-П от 12.12.2019 343-П от 12.02.2020	11 563,0	3 651,5	- 7 911,5
16.Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы	108-П от 27.01.2020	290 263,0	323 724,0	33 461
17.Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы	4830-П от 26.12.2019	934 671,7	873 184,8	-61 486,9
18.Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы	4716-П от 19.12.2020 4845-П от 26.12.2020	13 429,7	13 521,0	91,3

При анализе муниципальных программ в соответствии с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.05.2020 № 648/38

(опубликовано 30.05.2020) установлено, что из восемнадцати муниципальных программ пять муниципальных программ: «Образование» на 2020-2024 годы, «Экология и окружающая среда» на 2020-2024 годы, «Предпринимательство» на 2020-2024 годы, «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы, «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы соответствуют решению Совета депутатов Можайского городского округа Московской области.

Не приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.05.2020 № 648/38 (опубликовано 30.05.2020) 13 муниципальных программ Можайского городского округа Московской области: «Культура» на 2020-2024 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы, «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2020-2024 годы, «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы, «Социальная защита населения» на 2020-2024 годы, «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2020-2024 годы, «Архитектура и градостроительство» на 2020-2024 годы, «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы, «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы, «Спорт» на 2020-2024 годы, «Жилище» на 2020-2024 годы.

7.3.4. Исполнение бюджета Можайского городского округа по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 20 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) установлен:

- резервный фонд Администрации Можайского городского округа Московской области на непредвиденные расходы на 2020 год в сумме 500 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 500 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 500 тыс. рублей;
- резервный фонд Администрации Можайского городского округа Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2020 год в сумме 1 100 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 1 100 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 1 100 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2020 года средства резервных фондов не использовались.

7.3.5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Контрольно-счетной палатой проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств Можайского городского округа Московской области по состоянию на 01.07.2020 на основании форм 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» представленных главными распорядителями бюджетных средств.

Информация о динамике дебиторской задолженности за первое полугодие 2020 года приведена в таблице.

тыс. рублей				
Наименование и номер счета бюджетного учета дебиторской задолженности	Задолженность по состоянию на 01.01.2020	Задолженность по состоянию на 01.07.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения задолженности (увеличение +, уменьшение -)
счет 1 20500000 «Расчеты по доходам»	5 356 600,18	6 674 950,97	87,12	+ 1 318 350,79

счет 1 20600000 «Расчеты по выданным авансам»	26 679,06	978 398,77	12,77	+ 951 719,71
счет 1 20800000 «Расчеты с подотчетными лицами»	142,75	70,00	*	- 72,75
счет 1 20900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»	7 546,40	5 121,18	0,07	- 2 425,22
счет 1 30300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	2 883,50	2 981,16	0,04	+ 97,66
ИТОГО	5 393 851,89	7 661 522,08	100,0	+ 2 267 670,19

По состоянию на 01.07.2020 объем дебиторской задолженности по сравнению с 01.01.2020 увеличился на 2 267 670,19 тыс. рублей или на 42% и составил 7 661 522,08 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности составляют расчеты по доходам - 87,12% (6 674 950,97 тыс. рублей), из которых основную задолженность составляют:

- расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами в сумме 4 608 703,98 тыс. рублей, в т.ч. долгосрочная задолженность - 4 503 411,48 тыс. рублей (за отчетный период увеличилась на 273 733,68 тыс. рублей или на 6,3%);
- расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 1 238 261,48 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность увеличилась на 382 457,48 тыс. рублей или на 39,8%);
- расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 698 090,15 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность увеличилась на 662 249,15 тыс. рублей или в 19,5 раз);
- расчеты по доходам от операционной аренды - 75 855,07 тыс. рублей (за отчетный период задолженность уменьшилась на 4 420,96 тыс. рублей или на 5,5%).

Размер просроченной дебиторской задолженности за отчетный период не изменился и составляет 225,03 тыс. рублей. Согласно формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» дебитором является Межрайонная ИФНС № 21 по Московской области.

Информация о динамике кредиторской задолженности за первое полугодие 2020 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер счета бюджетного учета дебиторской задолженности	Задолженнос ть по состоянию на 01.01.2020	Задолженно сть по состоянию на 01.07.2020	Доля в общей сумме зadolженно сти (%)	Изменения зadolженнос ти (увеличение +, уменьшение -)
счет 1 20500000 «Расчеты по доходам»	4 660,29	726,32	0,92	- 3 933,97
счет 1 30200000 «Расчеты по принятым обязательствам»	49 652,70	68 685,94	87,12	+ 19 033,24
счет 1 30300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	664,17	9 380,33	11,90	+ 8 716,16
счет 1 30400000 «Прочие расчеты с кредиторами»	-	47,28	0,06	+ 47,28
ИТОГО	54 977,16	78 839,87	100,0	+ 23 862,71

По состоянию на 01.07.2020 объем кредиторской задолженности по сравнению с 01.01.2020 увеличился на 23 862,71 тыс. рублей или на 43,4% и составил 78 839,87 тыс.

рублей. Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности составляют расчеты по принятым обязательствам - 87,12% (68 685,94 тыс. рублей или), из которых основную задолженность составляют:

- расчеты по транспортным услугам в сумме 504,45 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность уменьшилась на 8 276,82 тыс. рублей или в 17,4 раза);
- расчеты по коммунальным услугам - 9 120,61 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность увеличилась на 5 488,25 тыс. рублей или в 2,5 раза);
- расчеты по работам, услугам по содержанию имущества - 8 537,75 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность увеличилась на 2 169,03 тыс. рублей или на 34,1%);
- расчеты по прочим работам, услугам - 5 869,33 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность увеличилась на 830,78 тыс. рублей или на 16,5%);
- расчеты по приобретению основных средств - 20 413,43 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность увеличилась на 19 548,31 тыс. рублей или в 23,6 раза);
- расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям - 22 378,1 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность увеличилась на 1 613,71 тыс. рублей или на 7,8%);
- расчеты по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме - 383,78 тыс. рублей (за период с января по июнь задолженность уменьшилась на 3 057,40 тыс. рублей или в 9 раз).

Просроченная кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась в 47,7 раз и по состоянию на 01.07.2020 составляет 4 353,06 тыс. рублей. Согласно формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» кредиторами являются ЗАО «Мосотделстрой-11», ИП Николаев А.А., ЗАО «МДСПМК», ООО «Финансовая Строительная Компания Город», задолженность возникла в результате нарушения контрагентами сроков исполнения и иных условий контрактов.

7.3.6. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда Можайского городского округа Московской области.

Пунктом 13 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утвержден объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования Можайский городской округ Московской области на 2020 год в размере 49 984 тыс. рублей. В течение 1 полугодия 2020 года объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования Можайский городской округ Московской области на 2020 год увеличен за счет остатка средств муниципального Дорожного фонда на 956,2 тыс. рублей и составил 50 940,2 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2020 исполнение бюджетных ассигнований по Дорожному фонду муниципального образования Можайский городской округ Московской области составило 47 698,8 тыс. рублей.

7.4. Источники финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа Московской области.

Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» первоначально дефицит бюджета на 2020 год утвержден в сумме 98 190,7 тыс. рублей или в размере 9,9% 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 полугодие 2020 года дефицит бюджета на 2020 год увеличен на 37 488,8 тыс. рублей в пределах суммы остатков средств на счете местного бюджета по состоянию на 01.01.2020 и составил 135 679,5 тыс. рублей. В виде источников финансирования дефицита бюджета на 2020 год утверждены кредиты кредитных организаций в сумме 93 816,6 тыс. рублей и остатки средств на счете бюджета в сумме 41 862,9 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 полугодие 2020 года сложился профицит в размере 178 416,5 тыс. рублей.

7.5. Программа муниципальных заимствований Можайского городского округа Московской области.

Пунктом 16 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) установлен предельный объем заимствований Можайского городского округа Московской в сумме 185 190,7 тыс. рублей. В течение 1 полугодия 2020 года этот показатель не изменялся.

В отчетном периоде 2020 года частично, в сумме 46 300 тыс. рублей, погашен кредит, привлеченный в августе-декабре 2019 года в размере 57 000 тыс. рублей в ПАО «Банк Возрождение».

7.6. Программа муниципальных гарантий Можайского городского округа Московской области.

Пунктом 15 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) установлен, в том числе верхний предел муниципального долга по муниципальным гарантиям Можайского городского округа Московской области по состоянию на 1 января 2021 года в размере 0 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2022 года в размере 0 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2023 года в размере 0 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2020 года этот показатель не изменялся.

7.7. Муниципальный долг Можайского городского округа Московской области

Пунктом 15 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) установлен верхний предел муниципального долга Можайского городского округа Московской области по состоянию на 1 января 2021 года в размере 180 816,6 тыс. рублей. В течение 1 полугодия 2020 года этот показатель уменьшен на 4 374,1 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2020 года объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составил 87 000 тыс. рублей, что соответствует ограничениям, установленным статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

По состоянию на 01.07.2020 объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составляет 40 700 тыс. рублей.

Пунктом 17 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 25.12.2019 № 559/31 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) установлен объем расходов бюджета Можайского городского округа Московской области на обслуживание муниципального долга Можайского городского округа Московской

области на 2020 год в размере 6 000 тыс. рублей. В течение 1 полугодия 2020 года этот показатель не изменялся.

За 1 полугодие 2020 года объем расходов на обслуживание муниципального долга Можайского городского округа Московской области составил 2 681,6 тыс. рублей или 0,2% объема расходов бюджета городского округа, за исключением объема расходов, которые осуществлены за счет субвенций, что не превысило ограничения, установленные статьей 111 Бюджетного кодекса РФ (15%).

8. Основные выводы

8.1. Отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 полугодие 2020 года утвержден постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 23.07.2020 № 1699-П и представлен в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области, что соответствует бюджетному законодательству.

8.2. По итогам 1 полугодия 2020 года доходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области на 2020 год исполнена на 41% или в сумме 1 825 553,4 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение первого полугодия 2020 года изменений доходная часть бюджета уменьшена на 21 716,2 тыс. рублей (0,5%).

При этом налоговые доходы исполнены на 38,7% или в сумме 589 574,87 тыс. рублей, неналоговые доходы – на 54,8% или в сумме 94 380,55 тыс. рублей, безвозмездные поступления – на 41,4% или в сумме 1 141 597,97 тыс. рублей.

8.3. Расходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области на 2020 год за отчетный период исполнена в сумме 1 647 136,9 тыс. рублей, что составляет 35,7% к годовым бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью.

8.4. По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 полугодие 2020 года сложился профицит в размере 178 416,5 тыс. рублей.

В отчетном периоде 2020 года частично, в сумме 46 300 тыс. рублей, погашен кредит, привлеченный в августе-декабре 2019 года в размере 57 000 тыс. рублей в ПАО «Банк Возрождение».

8.5. Диапазон освоения бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам бюджетной классификации составил от 20% «Национальная оборона» до 49,8% «Социальная политика».

В 1 полугодии 2020 года не осуществлялись расходы по разделу: «Охрана окружающей среды».

8.6. Не приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.05.2020 № 648/38 (опубликовано 30.05.2020) 13 муниципальных программ Можайского городского округа Московской области: «Культура» на 2020-2024 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы, «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2020-2024 годы, «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы, «Социальная защита населения» на 2020-2024 годы, «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2020-2024 годы, «Архитектура и градостроительство» на 2020-2024 годы, «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы, «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы, «Спорт» на 2020-2024 годы, «Жилище» на 2020-2024 годы.

9. Предложения:

9.1 Произвести уточнение фактически поступивших средств в сумме 389,3 тыс. рублей по КБК 00111705040040000180 «Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов».

9.2 Главным администраторам доходов бюджета продолжить работу и принимать меры по возмещению задолженности в доходную часть бюджета по неналоговым доходам.

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

10. Приложения 1-5

Председатель Контрольно-счетной палаты
Можайского городского округа
Московской области



Т.П. Каплевская

**Поступления доходов в бюджет Можайского городского округа
за первое полугодие 2019 -2020 годов**

Приложение № 1

№	Наименование доходов	2019 год						2020 год						Прирост (снижение) исполнения бюджета, 1 полугод. 2020 года к 1 полугод. 2019 года, тыс. рублей	Поступило за 1 полугод. 2020 года, в % к 1 полугод. 2019 года
		Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 25.06.2019), тыс. рублей	Поступило за I полугодие, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 26.05.2020), тыс. рублей	Поступило за I полугодие, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Исполнение к утвержденному бюджету, %						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1.	НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 675 384,0	641 475,5	16,7%	38,3%	1 523 311,9	589 574,8	13,2%	38,7%	- 51 900,7	91,9%				
в том числе:															
1.1.	Налог на доходы физических лиц	1 009 711,0	411 911,1	10,7%	40,8	953 917,0	406 317,2	9,1%	42,6%	- 5 593,8	98,6%				
1.2.	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	48 663,0	23 267,4	0,6%	47,8%	49 984,0	20 856,7	0,5%	41,7%	- 23 267,4	89,6%				
1.3.	Налоги на совокупный доход	117 106,0	65 225,9	1,7%	55,7%	127 759,8	52 726,6	1,2%	41,3%	- 12 499,3	80,8				
1.4.	Налоги на имущество	489 340,0	134 590,6	3,5%	27,5%	378 270,1	104 618,3	2,3%	27,7%	- 29 972,3	77,0%				
в том числе:															
	Налог на имущество	40 811,0	3 394,2	9,4%	8,3%	49 545,0	4 315,2	0,09%	8,7%	921,0	0,1 раза				
	Земельный налог	448 529,0	131 196,4	3,4%	29,2%	328 725,1	100 303,1	2,2%	30,5%	- 30 893,3	76,4%				
1.6.	Государственная пошлина	10 564,0	6 475,1	0,2%	61,3%	13 381,0	5 056,0	0,1%	37,9%	- 1 419,1	78,1%				
1.7.	Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0	5,4		0	0	0	0	0	- 5,4	0				
2.	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	317 777,3	103 261,2	2,7%	32,5	172 225,4	94 380,6	2,1	54,8	8 880,6	91,4%				
в том числе:															
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	199 249,0	75 465,9	2,0%	37,9%	156 160,4	70 463,7	1,6	45,1	- 5 002,2	93,4%				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	собственности										
2.2.	Платежи при пользовании природными ресурсами	1 766,0	3 179,9	0,08%	1,8 раза	3 138,0	7 191,4	0,2%	2,2 раза	4 011,5	2,3 раза
2.3.	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 219,9	8 008,2	0,2%	3,6 раза	1 235,0	6 531,4	0,1	5,3 раза	- 1 476,8	81,6%
2.4.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	101 140,0	7 641,6	0,2%	7,5%	10 489,0	5 521,7	0,1	52,6%	- 2 119,9	72,3%
2.6.	Штрафы, санкции, возмещения ущерба	13 402,4	6 837,2	0,2%	51%	903,0	1 775,8	0,03%	2, раза	- 5 061,4	26%
2.7.	Прочие неналоговые доходы	-	2 128,4			300,0	2 896,6	0,06%	9,6 раза	768,2	1,4 раза
3.	ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 993 161,3	744 736,7	19,4%	37,4%	1 695 537,3	683 955,4	15,4	40,3%	- 60 781,3	91,9%
4.	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 839 106,3	676 021,4	17,6%	36,8%	2 755 697,3	1 141 598,0	25,6	41,4	465 576,6	68,9%
В том числе:											
4.1.	Безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 838 147,3	687 989,0	17,9%	37,4%	2 755 697,3	1 146 425,9	25,8	41,6	458 436,9	1,7 раза
В том числе:											
	Дотации	1 519,0	759,5	0,02%	50%	482 587,0	241 293,5	5,4%	50%	240 534	31,8%
	Субсидии	627 329,6	79 935,5	2,1%	12,7%	1 239 895,8	275 414,2	6,2%	22,2%	195 478,7	3,4 раза
	Субвенции	1 043 441,0	607 194,0	15,8%	58,2%	1 030 789,0	629 718,2	14,1%	61,1	22 524,2	1 раза
	Иные межбюджетные трансферты	165 857,7	100,0	0,02%	0,06%	2 136,7	0	0	0	-100,0	0
4.2.	Прочие безвозмездные поступления	959,0	959,0	0,02%	0	0	0	0	0	-959,0	
4.3	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	- 12 926,6	0	0	0	0	0	0	- 12 926,6	0
ВСЕГО ДОХОДОВ		3 832 267,6	1 420 758,1	37,1%		4 451 234,6	1 825 553,4	41%		404 795,3	1,3 раза

**Поступление межбюджетных трансфертов в бюджет Можайского городского округа
За первое полугодие 2020 года**

Наименование доходов	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 26.05.2020), тыс. рублей	Утвержденные бюджетные назначения	Поступило за 1 полугодие 2020 года
1	2	3	4
Дотации	482 587,0	482 587,0	241 293,5
Субсидии	1 239 895,8	1 239 895,8	275 414,2
Субвенции	1 030 789,0	1 030 789,0	629 718,2
Иные межбюджетные трансферты	2 136,7	2 136,7	0
Прочие безвозмездные поступления	288,8	288,8	0
Итого:	2 755 697,3	2 755 697,3	1 146 425,9

**Исполнение бюджета Можайского городского округа по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов
за первое полугодие 2019 - 2020 годов**

Приложение № 3

Наименование расходов	2019 год			2020 год		
	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 25.06.2019), тыс. рублей	Исполнено за полугодие 2019, тыс. рублей	Испол. к утвержд. бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 26.05.2020), тыс. рублей	Исполнено за I полугодие 2020, тыс. рублей	Испол. к утвержд. бюджету, %
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	605 799,2	266 354,2	44%	549 082,0	281 603,2	51,3%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 297,1	1 211,8	52,8%	2 620,8	1 544,8	59%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	12 740,7	4 017,3	31,5%	11 929,2	4 966,5	41,6%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	215 540,9	96 796,7	44,9%	206 431,2	87 892,6	42,6%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	24 963,3	13 573,1	54,4%	24 343,5	12 582,0	51,7%
Резервные фонды	1 400,0	0	0	1 600,0	0	0
Другие общегосударственные вопросы	348 857,2	150 755,3	43,2%	318 733,6	174 617,2	54,8%
Национальная оборона	50,0	0	0	62,0	12,4	20%
Мобилизационная подготовка экономики	50,0	0	0	62,0	12,4	20%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36 782,3	12 495,4	34%	39 672,7	9 308,5	23,5%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	20 955,3	9 088,7	43,4%	19 593,6	7 751,3	39,6%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	15 827,0	3 406,7	21,5	20 079,1	1 557,2	7,6%
Национальная экономика	612 855,3	125 268,1	20,4%	511 984,2	151 360,8	29,6%
Сельское хозяйство и рыболовство	1 752,6	640,9	36,6%	2 124,3	794,1	37,4%
Транспорт	208 764,4	53 379,8	25,6%	177 309,2	92 279,0	52%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	375 799,7	67 712,7	18,1%	317 351,2	55 143,1	17,4%

	1	2	3	4	5	6	7
Связь и информатика		22 165,3	3 310,7	1,5%	11 133,5	2 748,5	24,7%
Другие вопросы в области национальной экономики		4 373,3	224,0	5,1%	4 066,0	396,1	9,7%
Жилищно-коммунальное хозяйство		561 781,3	97 533,3	17,4%	550 513,9	145 718,0	26,5%
Жилищное хозяйство		43 963,9	7 257,4	16,5%	31 844,3	3 329,5	10,5%
Коммунальное хозяйство		34 776,5	1 034,0	3,0%	80 041,6	10 707,4	13,4%
Благоустройство		459 212,4	77 490,6	16,9%	422 342,2	123 405,5	29,2%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства		23 828,5	11 751,3	49,3%	16 285,8	8 275,6	50,8%
Охрана окружающей среды		2 937,9	911,0	31%	2 018,0	0	0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания		2 937,9	911,0	31%	2 018,0	0	0
Образование		1 643 935,2	767 622,9	46,7%	2 328 066,2	818 240,5	35,1%
Дошкольное образование		541 194,3	260 350,1	48,1%	521 585,1	236 677,0	45,4%
Общее образование		948 173,1	448 229,8	47,3%	1 645 282,3	518 112,0	31,5%
Дополнительное образование детей		103 042,4	43 147,2	41,9%	113 178,0	47 713,7	42,2%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации		577,0	100,1	17,3%	115,0	82,0	71,3%
Молодежная политика		25 565,4	3 618,8	14,1%	22 731,9	3 995,5	17,6%
Другие вопросы в области образования		25 383,0	12 177,0	48%	25 122,8	11 660,3	46,4%
Культура, кинематография		213 119,0	92 975,9	43,6%	234 881,8	92 972,9	39,6%
Культура		213 119,0	92 975,9	43,6%	234 881,8	92 972,9	39,6%
Здравоохранение		14 408,0	1 383,4	9,6%	-	-	-
Стационарная медицинская помощь		14 408,0	1 383,4	9,6%	-	-	-
Социальная политика		90 338,2	40 518,8	44,9%	87 203,2	41 027,6	47%
Пенсионное обеспечение		12 657,8	6 064,8	47,9%	10 817,0	6 676,4	61,7%
Социальное обеспечение населения		29 220,0	15 955,8	54,6%	34 419,2	17 041,1	49,5%
Охрана семьи и детства		47 620,4	17 838,3	37,5%	40 589,0	17 310,1	42,6
Другие вопросы в области социальной политики		840,0	660,0	78,6%	1 378,2	0	0
Физическая культура и спорт		314 548,7	91 757,2	29,2%	277 430,1	104 211,4	37,6
Физическая культура		165 691,7	44 361,8	26,8%	127 910,5	50 463,2	39,4%
Массовый спорт		148 857,0	47 395,4	31,8%	149 519,6	53 748,2	35,9%
Обслуживание государственного и муниципального долга		6 000,0	1 125,9	18,8%	6 000,0	2 681,6	44,7%
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга		6 000,0	1 125,9	18,8%	6 000,0	2 681,6	44,7%
ИТОГО РАСХОДОВ		4 102 555,1	1 497 946,1	36,5%	4 586 914,1	1 647 136,9	35,9%

**Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа по ведомственной структуре бюджетной классификации
за первое полугодие 2019 -2020 годов**

Приложение №4

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	2019 год			2020 год		
	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 25.06.2019), тыс. рублей	Исполнено за первое полугодие, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 26.05.2020) тыс. рублей	Исполнено за первое полугодие, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %
1	2	3	4	5	6	7
Администрация Можайского городского округа Московской области	908 612,8	256 946,9	28,3%	1 563 765,0	388 223,3	24,8%
Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области	920 827,7	227 532,0	24,7%	938 985,4	305 793,6	32,6%
Контрольно-счетная палата Можайского городского округа	5 903,4	2 756,5	46,7%	5 281,9	2 556,1	48,4%
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области	115 364,4	51 123,5	44,3%	101 107,1	48 438,7	47,9%
Совет депутатов Можайского городского округа Московской области	13 905,2	4 261,7	30,6%	12 327,6	5 012,0	40,7%
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области	2 137 941,6	955 325,5	44,7%	1 965 447,1	897 113,2	45,6%
ИТОГО РАСХОДОВ	4 102 555,1	1 497 946,1	36,5%	4 586 914,1	1 647 136,9	35,9%

**Исполнение бюджета Можайского городского округа по муниципальным программам
за первое полугодие 2019 -2020 годов**

Наименование программы в 2019 году	2019 год			2020 год						
	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 25.06.2019), тыс. рублей)	Исполнено за I полугодие 2019, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	6	7	8	9	10	11	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	
Муниципальная программа Можайского городского округа "Образование"	1 645 924,3	768 624,0	46,7%	Муниципальная программа «Культура»	240 758,8	230 758,8	95 795,3	39,8%	41,5%	
Муниципальная программа Можайского городского округа "Спорт"	465 183,2	91 285,5	19,6%	Муниципальная программа «Образование»	1 467 366	1 498 912	703 203,6	47,9%	46,9%	
Муниципальная программа Можайского городского округа "Культура"	221 306,2	92 386,4	41,7%	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	67 716,3	67 716,3	24 599,9	36,3%	36,3%	
Муниципальная программа Можайского городского округа "Развитие инженерной инфраструктуры и энергосбережение"	60 429,6	23 823,4	39,4%	Муниципальная программа «Спорт»	247 707,6	247 707,6	98 259,3	39,7%	39,7%	
Муниципальная программа Можайского городского округа «Дорожно-транспортный комплекс и благоустройство территории»	788 700,3	145 430,5	18,4%	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	65 483,3	40 267,5	937,2	1,4%	2,3%	
Муниципальная программа Можайского городского округа "Г.радоcтроительная деятельность"	28 553,5	113,4	0,4%	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2 018	2 018	0	0	0	

1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
Муниципальная программа Можайского городского округа "Сельское хозяйство, экология и окружающая среда"	42 807,9	3 730,7	8,7%	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	118 308	118 307,9	23 081,8	19,5%	19,5%
Муниципальная программа Можайского городского округа "Предпринимательство"	92 917,0	28 663,0	30,8%	Муниципальная программа «Жилище»	23 034	23 034	8 798,8	38,2%	38,2%
Муниципальная программа Можайского городского округа "Жилище"	43 970,7	8 003,0	18,2%	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	64 543	64 543	10 983,4	17%	17%
Муниципальная программа Можайского городского округа "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	37 732,3	12 495,4	33,1%	Муниципальная программа «Предпринимательство»	2 594,2	2 594,2	340,8	13,1%	13,1%
Муниципальная программа Можайского городского округа "Цифровой Можайский городской округ"	77 011,8	21 648,1	28,1%	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	464 490,3	464 490,3	230 680,8	49,7%	49,7%
Муниципальная программа Можайского городского округа "Муниципальное управление"	566 194,4	249 963,3	44,1%	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	37 644,3	37 644,3	8 958,7	23,8%	23,8%
				Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	480 167,1	480 167,1	138 441,9	28,8%	28,8%
				Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	72 260,	66 581	24 363,3	33,7%	36,6%
				Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	3 651,5	3 651,5	825,2	22,6%	22,6%
				Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	323 724	331 940,5	118 198,9	36,5%	35,6%
				Муниципальная программа	873 184,8	873 184,9	126 934,6	14,5%	14,5%

1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
				«Строительство объектов социальной инфраструктуры»					
				Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	13 521	13 521	0	0	0
Итого по муниципальным программам	4 070 731,2	1 446 166,7		Итого по муниципальным программам	4 568 172,2	4 567 039,9	1 614 403,5	35,3%	35,3%