

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о ходе исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года

г. Можайск

31 мая 2021 года

Заключение Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на отчет Администрации Можайского городского округа Московской области «Об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года» 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 28.11.2019 № 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 2021 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 23.12.2020 № 47.

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.5. Плана работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2021 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 23.12.2021 № 47.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: анализ показателей отчета об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года.

3. Цели экспертно-аналитического мероприятия: соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления и главными администраторами бюджетных средств Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года, анализ поступления доходов, анализ исполнения расходов местного бюджета.

Вопросы:

- соответствие отчета об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года действующему законодательству;
- анализ показателей отчета об исполнении бюджета;
- сравнение фактических показателей с показателями, утвержденными решением о бюджете, сводной бюджетной росписи бюджета на текущий финансовый год, выявление и анализ отклонений от этих показателей;
- анализ исполнения муниципальных программ;
- при необходимости, рассмотрение иных вопросов, возникших в ходе проведения экспертно - аналитического мероприятия.

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: 1 квартал 2021 года.

6. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 24 мая 2021 года по 31 мая 2021 года.

7. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

7.1. Общая характеристика основных показателей исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 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, а также 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 30.10.2020 № 80 (далее – Порядок № 80).

Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» первоначально бюджет утвержден по доходам в сумме 4 203 953,1 тыс. рублей и расходам в сумме 4 299 498 тыс. рублей, дефицит бюджета составил – 95 544,9 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2021 года в местный бюджет внесено одно изменение (Решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 24.02.2021 № 779/50).

С учетом изменений бюджет Можайского городского округа Московской области на 2021 год утвержден по доходам в сумме 4 182 982,5 тыс. рублей и расходам в сумме 4 338 633 тыс. рублей. Дефицит с учетом изменений составил 155 650,3 тыс. рублей.

Сведения об изменениях плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по доходам за 1 квартал 2021 года приведены в таблице 1.

Таблица 1. Анализ изменения плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по доходам за 1 квартал 2021 года

Наименование показателя	Первоначальный бюджет (от 22.12.2020 № 750/47) тыс. руб.	Уточненный бюджет, тыс. руб.	Изменения тыс. руб. (+,-)	Темп роста в %
Налог на доходы физических лиц	1 336 808,0	1 336 808,0	-	-
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	32 602,0	32 602,0	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	94 336,0	94 336,0	-	-
ЕНВД	3 507,0	3 507,0	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов	12 600,0	12 600,0	-	-
Налог на имущество физических лиц	76 356,0	76 356,0	-	-
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	236 397,0	236 397,0	-	-
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	92 100,0	92 100,0	-	-
Госпошлина	11 774,0	11 774,0	-	-
Итого налоговых доходов	1 896 480,0	1 896 480,0	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	156 005,0	156 834,1	+ 829,1	100,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 634,3	4 634,3	-	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 309,0	1 309,0	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	20 722,1	20 722,1	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 117,4	1 117,4	-	-
Прочие неналоговые доходы	300,0	300,0	-	-
Итого неналоговых доходов	184 087,8	184 916,9	+ 829,1	100,5
Итого налоговых и неналоговых доходов	2 080 567,8	2 081 396,9	+ 829,1	100,04
Итого безвозмездных поступлений	2 123 385,3	2 101 585,6	- 21 799,7	99,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 123 385,3	2 101 582,6	- 21 799,7	99,0
Дотации	209,0	209,0	-	-
Субсидии	1 143 393,3	1 163 419,6	+ 20 026,3	101,8
Субвенции	977 783,0	935 954,0	- 41 829,0	95,7
Иные межбюджетные трансферты	2 000,0	2 000,0	-	-
Прочие безвозмездные поступления	-	3,0	+ 3,0	100,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	4 203 953,1	4 182 982,5	- 20 970,6	99,5
Дефицит (-), профицит (+)	95 544,9	155 650,5	+ 60 105,6	в 1,6 раза

За 1 квартал 2021 года вносились изменения в плановые назначения как по неналоговым доходам так по безвозмездным поступлениям.

По неналоговым поступлениям плановые назначения увеличены на 829,1 тыс. рублей или на 0,5%, а именно по доходам от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности.

По безвозмездным поступлениям плановые назначения уменьшены на 21 799,7 тыс. рублей или на 1%, а именно субсидии увеличились на 20 026,3 тыс. рублей или на 1,8%, прочие безвозмездные поступления увеличились на 3 тыс. рублей или на 100% (в первоначальном бюджете не предусматривались), а субвенции уменьшились на 41 829,0 тыс. рублей или на 4,3%.

За 1 квартал 2021 года были откорректированы отдельные разделы расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в сторону увеличения и уменьшения плановых назначений за исключением разделов 0200 «Национальная оборона», 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 0600 «Охрана окружающей среды», 1100 «Физическая культура и спорт», 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга». Наибольшее увеличение плановых назначений составило по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 73 601,9 тыс. рублей, 0400 «Национальная экономика» - 9 382,9 тыс. рублей. Наибольшее уменьшение плановых назначений сложилось по разделу 0700 «Образование» - 49 829,9 тыс. рублей.

Сведения об изменениях плановых назначений бюджета округа по расходам на 2021 год приведены в таблице 2.

Таблица 2. Анализ плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам на 2021 год

Наименование показателя	Первоначальный бюджет (от 22.12.2020 № 750/47) тыс. руб.	Уточненный бюджет тыс. рублей (от 24.02.2021 № 779/50)	Изменения, тыс. руб. (+;-)	Изменения, в %	Утвержденно сводной бюджетной росписью на 2021 год	Изменения СБР и уточненного бюджета, тыс. руб. (+;-)	Изменения, в %
Общегосударственные вопросы	572 811,7	578 144,2	+ 5 332,5	100,9	578 144,2	-	-
Национальная оборона	62,0	62,0	-	-	62,0	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	35 905,5	35 905,5	-	-	35 905,5	-	-
Национальная экономика	363 275,7	372 658,6	+ 9 382,9	102,6	396 836,6	+ 24 178,0	106,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	413 242,1	486 844,0	+ 73 601,9	117,8	487 320,9	+ 476,9	100,1
Охрана окружающей среды	1 068,0	1 068,0	-	-	1 068,0	-	-
Образование	2 370 512,6	2 320 682,7	- 49 829,9	97,9	2 358 744,7	+ 38 062,0	101,6
Культура, кинематография	207 563,0	207 869,8	+ 306,8	100,1	207 869,8	-	-
Здравоохранение	0,0	750,0	+ 750,0	100,0	750,0	-	-
Социальная политика	93 621,4	93 212,2	- 409,2	99,6	93 212,2	-	-
Физическая культура и спорт	227 686,0	227 686,0	-	-	227 686,0	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 750,0	13 750,0	-	-	13 750,0	-	-
Всего расходов	4 299 498,0	4 338 633,0	+ 39 135,0	100,9	4 401 349,9	62 716,9	101,4

В результате внесенных в течение 1 квартала 2021 года изменений доходная часть бюджета снизилась на 20 970,6 тыс. рублей или на 0,5%, а расходы возросли на 39 135 тыс. рублей или на 0,9%, дефицит увеличился на 60 105,6 тыс. рублей или в 1,6 раза.

В результате внесенных в течение 1 квартала 2021 года изменений в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, объем расходной части бюджета увеличился на 62 716,9 тыс. рублей и составил 4 401 349,9 тыс. рублей.

Утвержденная исполняющим обязанности начальника Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области сводная бюджетная роспись на 2021 год (по состоянию на 01.04.2021 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 4 401 349,9 тыс. рублей.

Плановые назначения по доходам, дефициту бюджета округа в отчете об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года соответствуют плановым назначениям, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с учетом изменения от 24.02.2021 № 779/50.

Плановые назначения по расходам соответствуют сводной бюджетной росписи на 2021 год (по состоянию на 01.04.2021 года).

Отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года утвержден постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 20.04.2021 № 1098-П в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года характеризуется следующими показателями, приведенными в таблице 3.

Таблица 3. Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года, тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненный план на 2021 год	Исполнение за 1 квартал 2021 года	Процент исполнения
Доходы	4 182 982,5	795 326,6	19%
Расходы	4 401 349,9	742 576,0	16,9%
Дефицит/профицит	- 155 650,5	52 750,5	х

По итогам за 1 квартал 2021 года бюджет Можайского городского округа Московской области исполнен с профицитом (превышением доходов над расходами) на 52 750,5 тыс. рублей.

7.2. Исполнение доходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 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 1 квартал 2021 года в доходы бюджета Можайского городского округа Московской области поступило 795 326,6 тыс. рублей, что составляет 19% от уточнённого плана на 2021 год.

Структура исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года по доходам представлена в Таблице 4.

Таблица 4. Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года по доходам (тыс. рублей)

Наименование доходов	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года	Отклонение от уточненного плана (+, -)	Процент исполнения %
Налог на доходы физических лиц	1 336 808,0	247 131,0	-1 089 677,0	18,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	32 602,0	7 310,0	- 25 292,0	22,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	94 336,0	21 345,2	- 72 990,8	22,6
Единый налог на вмененный доход	3 507,0	5 796,9	2 289,9	165,3
Единый сельскохозяйственный налог	0	174,7	174,7	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	12 600,0	7 554,3	- 5045,7	60,0
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	76 356,0	4 837,6	- 71 518,4	6,3
Земельный налог	328 497,0	58 000,7	- 270 496,3	17,7
Государственная пошлина	11 774,0	2 968,5	- 8 805,5	25,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,2	+0,2	-
Итого налоговые доходы	1 896 480,0	355 119,1	- 1 541 360,9	18,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	156 834,1	39 463,2	- 117 370,9	25,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 634,3	1 244,8	- 3 389,5	26,9
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 309,0	924,3	- 384,7	70,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	20 722,1	3 917,4	- 16 804,7	18,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 117,4	759,6	- 357,8	68,0
Прочие неналоговые доходы	300,0	3 527,1	+ 3 227,1	В 11,8 раз
Итого неналоговые доходы	184 916,9	49 836,4	- 135 080,5	27,0
Итого налоговые и неналоговые доходы	2 081 396,9	404 955,5	- 1 676 441,4	19,5
Безвозмездные поступления	2 101 585,5	390 371,0	- 1 711 214,5	18,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, из них:	2 101 582,5	394 958,3	- 1 706 624,2	18,8
Дотации	209,0	52,2	- 156,8	25,0
Субсидии	1 163 419,5	168 522,7	- 994 896,8	14,5
Субвенции	935 954,0	226 383,4	- 709 570,6	24,2

Наименование доходов	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года	Отклонение от уточненного плана (+, -)	Процент исполнения %
Иные межбюджетные трансферты	2 000,0	0,0	- 2 000,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	3 000,0	0,0	- 3 000,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	0,0	- 4 587,3	X	X
ИТОГО ДОХОДОВ:	4 182 982,5	795 326,6	- 3 387 655,8	19,0

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года объём поступлений доходов в бюджет округа снизился на 182 289,8 тыс. рублей или на 18,6% (Таблица 5).

Таблица 5. Динамика исполнения доходной части бюджета за 1 квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года

Наименование показателей	Исполнение за 1 квартал 2020 года	% исп.	Исполнение за 1 квартал 2021 года	% исполнения	Отклонение	
					+; - тыс. руб.	Поступило за 1 кв. 2021 года, в % к 1 кв. 2020 года
Налоговые доходы	295 416,2	19,0	355 119,1	18,7	+ 59 702,9	120,2
Налог на доходы физических лиц	187 089,2	19,3	247 131,0	18,5	+ 60 041,8	132,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	11 161,6	22,3	7 310,0	22,4	- 3 851,6	65,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	16 749,5	16,5	21 345,2	22,6	+ 4 595,7	127,4
Единый налог на вмененный доход	7 479,4	23,8	5 796,9	165,3	- 1 682,5	77,5
Единый сельскохозяйственный налог	6,1	-	174,7	100,0	168,6	В 28,6 раз
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 981,6	32,4	7 554,3	60,0	+ 3 572,7	В 1,9 раз
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	3 183,5	6,4	4 837,6	6,3	+ 1 654,1	152,0
Земельный налог	62 757,2	19,1	58 000,7	17,7	- 4 756,5	92,4
Государственная пошлина	3 008,1	22,5	2 968,5	25,2	- 39,6	98,7

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-	0,2	-	+ 0,2	-
Неналоговые доходы	48 962,4	26,3	49 836,4	27,0	+ 874,0	101,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	37 288,4	21,9	39 463,2	25,2	+ 2 174,8	105,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 306,5	105,4	1 244,8	26,9	- 2 061,7	37,6
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 504,4	121,8	924,3	70,6	- 580,1	61,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 968,4	37,8	3 917,4	18,9	- 51,0	98,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 458,2	161,5	759,6	68,0	- 698,6	52,1
Прочие неналоговые доходы	1 436,5	478,9	3 527,1	В 11,8 раз	+ 3 527,1	В 2,5 раза
Всего налоговые и неналоговые доходы	344 378,6	19,8	404 955,5	19,5	+ 60 576,9	117,6
Безвозмездные поступления:	633 237,8	23,1	390 371,0	18,6	- 242 866,8	61,6
Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней, из них:	637 721,1	23,2	394 958,3	18,8	- 242 762,8	61,9
-дотации	120 646,7	25,0	52,2	25,0	- 120 594,5	0,0
-субсидии	259 281,9	21,1	168 522,7	14,5	- 90 759,2	65,0
-субвенции	257 792,5	25,0	226 383,4	24,2	- 31 409,1	87,8
-иные межбюджетные трансферты	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	- 4 483,3	-	- 4 587,3	X	X	X
ВСЕГО ДОХОДОВ:	977 616,4	21,8	795 326,6	19,0	- 182 289,8	81,4

Наибольший удельный вес в исполненных доходах бюджета Можайского городского округа Московской области заняли безвозмездные поступления – 49,1% в общей сумме исполненной доходной части бюджета (диаграмма 1). На втором месте налоговые доходы - 44,7%.

Неналоговые доходы составляют 6,2% в исполненных доходах бюджета Можайского городского округа Московской области.

В течение 1 квартала 2021 года основным источником доходов бюджета округа являлся налог на доходы физических лиц в сумме 247 131 тыс. рублей. Удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 69,6%, в структуре исполненных доходов бюджета за 1 квартал 2021 года составил 31,1%. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета его доля составила 61%.

Диаграмма 1



В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес принадлежит доходам от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 79%. За отчетный период поступление составило 39 463,2 тыс. рублей. Удельный вес в структуре исполненных доходов бюджета за I квартал 2021 года составил 5%.

В общих доходах бюджета округа исполненные налоговые и неналоговые доходы составили 50,9%, безвозмездные перечисления – 49,1%.

7.2.1. Налоговые доходы.

Выполнение плановых назначений по налоговым доходам к уточненному плану 2021 года составило 18,7%.

Уровень исполнения бюджета округа по налоговым доходам в целом по сравнению с аналогичным периодом 2020 года незначительно снизился (в 2021 году – 18,7%, в 2020 году – 19%).

- **налог на доходы физических лиц** – выполнение к уточненному плану 2021 года составило 247 131 тыс. рублей или 18,5%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились в абсолютном значении на 60 041,8 тыс. рублей или на 32,1%. Дополнительный норматив отчисления 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 2021 году составил 72,3%.

- **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 04.12.2020 № 251/2020-О «О бюджете Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» нормативы установлены в размере 0,1203%.

За 1 квартал 2021 года в бюджет Можайского городского округа Московской области поступило доходов от акцизов 7 310 тыс. рублей или 22,4% от плановых назначений на 2021 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 851,6 тыс. рублей или на 34,5%.

● **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 1 квартал 2021 года поступления составили 21 345,2 тыс. рублей или 22,6% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 4 595,7 тыс. рублей или на 27,4%.

● **единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** - поступления составили 5 796,9 тыс. рублей или 165,3% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились в абсолютном значении на 1 682,5 тыс. рублей или на 22,5%.

● **налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** - поступления по данному налогу составили 7 554,3 тыс. рублей или 60% к плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились в абсолютном значении на 3 572,7 тыс. рублей или в 1,9 раза.

● **единый сельскохозяйственный налог** - поступления составили 174,7 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 1 квартале 2020 года поступления по единому сельскохозяйственному налогу составили – 6,1 тыс. рублей.

● **налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов** – поступления в бюджет округа составили 4 837,6 тыс. рублей или 6,3%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились в абсолютном значении на 1 654,1 тыс. рублей или на 52%.

● **земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов** – поступления составили 37 870,9 тыс. рублей или 16% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 7 778,6 тыс. рублей или на 17%.

- **земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов** – поступления составили 20 129,8 тыс. рублей или 21,9% к уточненному плану на 2021 год. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления по налогу увеличились на 3 022 тыс. рублей или на 17,7%.

- **государственная пошлина** - поступления составили 2 968,5 тыс. рублей или 25,2% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 39,6 тыс. рублей в абсолютном значении или на 1,3% в относительном значении. Фактические поступления в сумме 2 968,5 тыс. рублей (25,2% исполнение) составили государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации), при этом фактически не поступила государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий. Причина неисполнения по данному виду доходного источника в том, что поступления запланированы на 3 квартал 2021 года.

- в 1 квартале 2021 года поступила **задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** в сумме 0,2 тыс. рублей.

7.2.2. Неналоговые доходы.

Исполнение неналоговых доходов за 1 квартал 2021 года составило 49 836,4 тыс. рублей или 27% к годовому плану. Неналоговые доходы составляют 6,2% в исполненных доходах бюджета округа. Уровень исполнения бюджета округа по неналоговым доходам в целом по сравнению с аналогичным периодом 2020 года незначительно увеличился (в 2021 году – 27%, в 2020 году – 26,3%).

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес принадлежит доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 79,2%. За отчетный период по данному виду доходов в бюджет округа поступило 39 463,2 тыс. рублей.

Самый низкий удельный вес занимают штрафы, санкции, возмещение ущерба -1,5%, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат – 1,9%.

- **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** - выполнение составило 39 463,2 тыс. рублей или 25,2% к плану 2021 года. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления увеличились на 2 174,8 тыс. рублей в абсолютном значении или на 5,8% в относительном значении.

Основная доля поступлений (65,7%) по указанной подгруппе доходов приходится на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Данный неналоговый доходный источник исполнен в объеме 32 729,6 тыс. рублей, что составило 25,2% к бюджетным назначениям. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 31.03.2021 (Приложение № 2.3) задолженность в бюджет Можайского городского округа Московской области по состоянию на 31.03.2021 составляет 31 646,7 тыс. рублей и по сравнению с задолженностью на начало года снижена на 6 988,8 тыс. рублей. Задолженность снижена за счет признания безнадежной к взысканию и списания задолженности ООО «Аусма», НП «Поздняково-газ», АО «СКТБ Мединструмент», ООО «Авдотьянская земля».

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на

заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, исполнены в сумме 576,7 тыс. рублей или на 17,9% от бюджетных назначений, утвержденных в объеме 3 213 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 31.03.2021 (Приложение № 2.2) задолженность по арендной плате по состоянию на 01.04.2021 составляет 2 782,5 тыс. рублей (в том числе дебиторская задолженность – 2 795,5 тыс. рублей, кредиторская – 13 тыс. рублей). Основными недоимщиками являются ООО «Можайский МПК» (1 794,8 тыс. рублей), ООО «Газстрой-Можайск» (457,9 тыс. рублей), МУП «Полигон» (523,4 тыс. рублей).

В первом квартале 2021 года доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, поступили в сумме 95 тыс. рублей или 18,3% к годовым плановым назначениям (520 тыс. рублей). Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 31.03.2021 (Приложение № 2.2) задолженность по арендной плате по состоянию на 01.04.2021 составляет 192,7 тыс. рублей. Основными недоимщиками являются ООО «ЕТА» (125,8 тыс. рублей), ООО «УК ВИАНТА» (22 тыс. рублей), ИП Комарова Е.А. (20,8 тыс. рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) на 01.04.2021 составляют 1 892,3 тыс. рублей или 33,5%. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 31.03.2021 (Приложение № 2.2) задолженность по арендной плате по состоянию на 01.04.2021 составляет 32 255,6 тыс. рублей (в том числе дебиторская задолженность – 32 447,41 тыс. рублей, кредиторская – 191,8 рублей), из которой почти 99,5% приходится на задолженность прошлых лет (32 287,2 тыс. рублей). Основными недоимщиками являются ОАО «Водоканал МО» (23 926,5 тыс. рублей), ООО «СМУ №8» (3 289,6 тыс. рублей), Глава КФХ Быстрова В.М. (2 562,7 тыс. рублей), ООО «Газстрой-Можайск» (288,9 тыс. рублей), ООО «АЙТИПЕКС» (573,3 тыс. рублей), ИП Битюцкая Ю.А. (479,5 тыс. рублей), ООО «108 КМ» (351,5 тыс. рублей).

Плановые назначения по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городского округа, утвержденные в сумме 16 615 тыс. рублей, исполнены за 1 квартал 2021 года на 23,9% или в объеме 3 963,4 тыс. рублей. В составе указанных доходов поступили:

- плата за наем муниципального жилищного фонда составляет 3 663,4 тыс. рублей или 27,3%. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 31.03.2021 (Приложение № 2.2) задолженность по плате по состоянию на 01.04.2021 составляет 8 609,5 тыс. рублей;

- осуществлен возврат единовременной платы за резервирование мест под будущее погребение в сумме 39,7 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 31.03.2021 (Приложение № 2.2) в 1 квартале 2021 года проводилось уточнение ошибочно поступившего платежа в 2020 году;

- плата по договорам на установку, эксплуатацию рекламных конструкций составляет 149,4 тыс. рублей или 6,5%. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 31.03.2021 (Приложение № 2.3) задолженность по плате по состоянию на 01.04.2021 составляет 480 тыс. рублей;

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта составляет 190,3 тыс. рублей или 21,4%.

В 1 квартале 2021 года поступила не запланированная плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов в сумме 206,2 тыс. рублей.

Фактически не поступили доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям (при плановых назначениях 829,1 тыс. рублей). Согласно информации представленной администратором доходов – Комитетом по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области данные поступления запланированы на 4 квартал 2021 года.

- **платежи при пользовании природными ресурсами** – поступления за 1 квартал 2021 года составили 1 244,8 тыс. руб. или 26,9% к уточненному плану 2021 года. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 2 061,7 тыс. рублей или на 62,4%.

- **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** - поступления за 1 квартал 2021 года составили 924,3 тыс. рублей или 70,6% к плану 2021 года. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 580,1 тыс. рублей или на 38,6%.

- **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** – поступления за 1 квартал 2021 года составили 3 917,4 тыс. рублей или 18,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 51 тыс. рублей в абсолютном значении или на 1,3% в относительном значении.

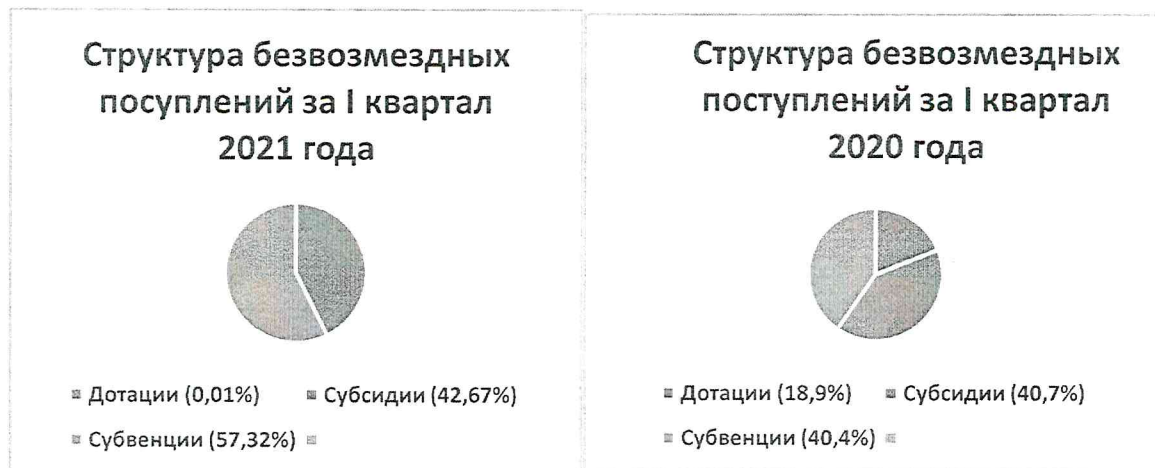
- **штрафы, санкции, возмещение ущерба** – исполнение за 1 квартал 2021 года составило 759,6 тыс. руб. или 68% к плану 2021 года. Данный вид доходов занимает небольшой удельный вес в общей сумме как запланированных, так и исполненных доходов (0,1%) и не оказывает существенного влияния на общий результат исполнения плановых назначений по доходам бюджета в абсолютном значении. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 698,6 тыс. рублей или на 47,9%.

- **прочие неналоговые доходы** – поступления в бюджет за 1 квартал 2021 года составили 3 527,1 тыс. рублей и в 11,8 раз превысили утвержденные бюджетные назначения. Данный вид доходов занимает низкий удельный вес в общей сумме как запланированных, так и исполненных доходов (0,4%) и не оказывает существенного влияния на общий результат исполнения плановых назначений по доходам бюджета в абсолютном значении.

7.2.3. Безвозмездные поступления

Поступления за 1 квартал 2021 года составили 390 371 тыс. рублей или 18,6% к уточненному плану на 2021 год. Исполнение и анализ бюджета Можайского городского округа Московской области по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с аналогичным периодом 2020 года представлены на диаграммах 2.

Диаграммы 2.



Дотации - поступления в бюджет за 1 квартал 2021 года составили 52,2 тыс. рублей (0,01% в общих доходах бюджета) или 25% к плану 2021 года. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 120 594,5 тыс. рублей.

Субсидии - поступления в бюджет за 1 квартал 2021 года составили 168 522,7 тыс. рублей или 14,5% к уточненному плану 2021 года. Удельный вес исполнения субсидий в общих доходах бюджета составил 42,67%. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления уменьшились на 90 759,2 тыс. рублей в абсолютном значении или на 35% относительном значении.

Субвенции - поступления в бюджет за 1 квартал 2021 года составили 226 383,4 тыс. рублей или 24,2% к уточненному плану 2021 года. Удельный вес исполнения субвенций в общих доходах бюджета составил 57,32%. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления снизились на 31 409,1 тыс. рублей в абсолютном значении или на 12,2 процентных пункта в относительном значении.

Иные межбюджетные трансферты – при плане 2 000 тыс. рублей, за 1 квартал 2021 года не поступали.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - за 1 квартал 2021 года из бюджета Можайского городского округа Московской области осуществлен возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджет Московской области в сумме 4 587,3 тыс. рублей (за 1 квартал 2020 года – 4 483,3 тыс. рублей).

7.3. Исполнение расходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 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 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» расходная часть бюджета на 2021 год первоначально утверждена в сумме 4 299 498,0 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение первого квартала 2021 года изменений в бюджет Можайского городского округа Московской области в соответствии с решением Совета

депутатов Можайского городского округа Московской области объем расходной части бюджета увеличился на 39 135,0 тыс. рублей и составил 4 338 633,0 тыс. рублей.

Уточнены в большую сторону первоначально утвержденные бюджетные ассигнования:

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 73 601,9 тыс. рублей;
- по разделу «Национальная экономика» на 9 382,9 тыс. рублей;
- по разделу «Общегосударственные вопросы» на 5 332,5 тыс. рублей;
- по разделу «Здравоохранение» на 750,0 тыс. рублей;
- по разделу «Культура, кинематография» на 306,8 тыс. рублей.

Уточнены в меньшую сторону первоначально утвержденные бюджетные ассигнования:

- по разделу «Образование» на 49 829,9 тыс. рублей,
- по разделу «Социальная политика» на 409,2 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение 1 квартала 2021 года изменений в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, объем расходной части бюджета увеличился на 62 716,9 тыс. рублей и составил 4 401 349,9 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета округа за 1 квартал 2021 года расходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области исполнена в объеме 742 576,0 тыс. рублей, что составляет 16,9% к годовым бюджетным ассигнованиям, установленным сводной бюджетной росписью (Таблица 6).

Таблица 6. Структура исполнения расходов бюджета Можайского городского округа Московской области

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2021 год	Исполнено на 01.04.2021		Удельный вес, %
		сумма	%	
Общегосударственные вопросы	578 144,2	127 863,1	22,1	17,2
Национальная оборона	62,0	0	0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	35 905,5	4 180,3	11,6	0,6
Национальная экономика	396 836,6	86 011,1	21,7	11,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	487 320,9	40 488,5	8,3	5,4
Охрана окружающей среды	1 068,0	0	0	0
Образование	2 358 744,7	363 763,0	15,4	49,0
Культура, кинематография	207 869,8	46 492,9	22,4	6,3
Здравоохранение	750,0	0	0	0
Социальная политика	93 212,2	20 182,6	21,7	2,7
Физическая культура и спорт	227 686,0	50 937,9	22,4	6,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 750,0	2 656,6	19,3	0,4
Расходы, всего:	4 401 349,9	742 576,0	16,9	100,0

Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов функциональной классификации расходов (таблица 7) показал, что наименьший процент исполнения сложился по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 8,3%, наибольший процент исполнения сложился по разделам «Физическая культура и спорт» - 22,4% и «Культура и кинематография» - 22,4%. В 1 квартале 2021 года не осуществлялись расходы по разделам: «Национальная оборона» и «Охрана окружающей среды» и «Здравоохранение».

Таблица 7. Динамика исполнения бюджета округа по расходам за 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года

(тыс. рублей)

Наименование Показателей	Исполнение за 1 квартал 2020 года	% исполнения	Исполнение за 1 квартал 2021 года	% исполнения	Прирост (снижение) исполнения бюджета, 1 кв. 2021 г. к 1 кв. 2020 г., тыс. рублей	Поступило за 1 кв. 2021 года в % к 1 кв. 2020 года
Общегосударственные вопросы	118 041,3	21,3	127 863,1	22,1	9 821,8	108,3
Национальная оборона	0	-	0	0	0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 915,2	14,6	4 180,3	11,6	- 734,9	85,0
Национальная экономика	79 582,1	16,1	86 011,1	21,7	6 429,0	108,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	50 385,1	9,6	40 488,5	8,3	- 9 896,6	80,4
Охрана окружающей среды	0	-	0	0	0	0
Образование	419 756,9	18,6	363 763,0	15,4	- 55 993,9	86,7
Культура, кинематография	43 640,0	18,0	46 492,9	22,4	2 852,9	106,5
Здравоохранение	-	-	0	0	0	0
Социальная политика	18 761,0	21,0	20 182,6	21,7	1 421,6	107,6
Физическая культура и спорт	48 619,8	11,4	50 937,9	22,4	2 318,1	104,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 599,3	26,7	2 656,6	19,3	1 057,3	166,1
Расходы, всего:	785 300,7	17,0	742 576,0	16,9	- 42 724,7	94,6

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за отчетный период исполнены в объеме 127 863,1 тыс. рублей, что составило 22,1% к уточненному плану на 2021 год в сумме 578 144,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по разделу увеличилось на 9 821,8 тыс. рублей или на 8,3%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 квартал 2021 года составил 17,2% от общего объема исполненных расходов бюджета.

На содержание Главы муниципального образования израсходовано 1 190,5 тыс. рублей, исполнение составило 45%. По сравнению с 1 кварталом 2020 года исполнение увеличилось на 230,5 тыс. рублей или на 24%.

Предусмотренные в объеме 11 898,4 тыс. рублей средства на функционирование представительного органа муниципального образования исполнены 17,4% или в сумме 2 071,6 тыс. рублей. По сравнению с 1 кварталом 2020 года исполнение уменьшилось на 3% или на 64,3 тыс. рублей.

Исполнение расходов на функционирование местной администрации за январь-март составило 46 319,1 тыс. рублей или 23,9% от плана (194 079,3 тыс. рублей). В сравнении с аналогичным периодом 2020 года исполнение увеличилось на 7 019,0 тыс. рублей или в 1,2 раза.

На обеспечение деятельности Финансово-казначейского управления и Контрольно-счетной палаты израсходовано 5 082,5 тыс. рублей или 21% от бюджетных ассигнований,

утвержденных в сумме 24 170,7 тыс. рублей, что на 1 018,6 тыс. рублей меньше расходов за аналогичный период 2020 года или на 16,7%.

Предусмотренные на 2021 год средства резервного фонда на непредвиденные расходы и резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в общей сумме 900,0 тыс. рублей в 1 квартале 2021 года не расходовались.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» при годовом плане 344 448,7 тыс. рублей исполнение на 01.04.2021 составило 21,3% или 73 199,4 тыс. рублей. По сравнению с 1 кварталом 2020 года исполнение увеличилось на 3 655,2 тыс. рублей или на 5,3%.

Из указанных расходов в 2021 году 92,8% или 72 047,8 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 4 097,9 тыс. рублей или 26,3%;
- МКУ МГО МО «Управление административно-хозяйственной деятельности» в сумме 30 943,6 тыс. рублей или 21,4%;
- МКУ МГО МО «Центр торгов» в сумме 3 783,5 тыс. рублей или 23,3%;
- МБУ «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг Можайского городского округа» в виде субсидии в сумме 8 935,4 тыс. рублей или 21,7%;
- МУ МГО МО «Централизованная бухгалтерия» в сумме 14 873,5 тыс. рублей или 19,7%;
- МКУ МГО МО «Можайск-сервис» в сумме 7 156,7 тыс. рублей или 22,8%;
- МКУ МГО МО «Управление капитального строительства» в сумме 2 257,2 тыс. рублей или 24,6%.

В 1 квартале 2021 года произведены расходы за счет средств субвенции из бюджета Московской области:

- на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 23,7 тыс. рублей или 6,5%;

- на оплату труда работников, осуществляющих работу по обеспечению выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, в сумме 89,5 тыс. рублей.

В 1 квартале 2021 года произведены расходы в целях содержания и обслуживания имущества казны Можайского городского округа Московской области в сумме 750,2 тыс. рублей, что составляет 10,8% к бюджетным ассигнованиям в сумме 6 974,4 тыс. рублей.

По рассматриваемому подразделу также осуществлены непрограммные расходы на оплату исполнительных листов, судебных издержек в сумме 29,4 тыс. рублей (100% к плановым назначениям).

В 1 квартале произведены расходы на взносы в общественные организации в сумме 258,8 тыс. рублей.

В отчетном периоде не осуществлялись кассовые расходы:

- на обеспечение деятельности органов местного самоуправления в сумме 335 тыс. рублей;

- на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 3,0 тыс. рублей;

- на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года в сумме 1 958 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 квартале 2021 года не расходовались. В 1 квартале 2020 года расходы также не осуществлялись.

За отчетный период на 11,6% исполнены расходы по разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** – при утвержденном на 2021 год плане в сумме 35 905,5 тыс. рублей израсходовано 4 180,3 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по разделу снизилось на 734,9 тыс. рублей или на 15%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 квартал 2021 года составил 0,6% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Средства в сумме 3 747,0 тыс. рублей или на 19,2% профинансированы по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона». В 1 квартале 2020 года исполнение составило 4 442,2 тыс. рублей, что больше на 695,3 тыс. рублей или на 15,7%, чем в 2021 году.

В 1 квартале 2021 года средства по данному подразделу направлены: на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Единая дежурно-диспетчерская служба» направлено 3 413,3 тыс. рублей или 22% к плану; на содержание и развитие муниципальных экстренных оперативных служб в сумме 26,6 тыс. рублей или 0,4%, на поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов гражданской обороны в сумме 307,1 тыс. рублей или 10,9% к плану.

Не расходовались бюджетные средства, предусмотренные на мероприятия:

- «Создание и содержание в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств» в сумме 80,0 тыс. рублей;
- «Осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья» в сумме 40,0 тыс. рублей;
- «Создание, содержание и организация деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований» в сумме 20,0 тыс. рублей;
- «Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах городского округа» в сумме 360,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», утвержденные в объеме 16 381,1 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» за 1 квартал 2021 года исполнены в сумме 433,3 тыс. рублей или на 2,6% к плану и направлены на финансирование мероприятий подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений». По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение уменьшилось на 39,6 тыс. рублей или на 8,4%.

В 1 квартале 2021 года не расходовались средства, запланированные на мероприятия подпрограммы «Обеспечение пожарной безопасности муниципального образования» в сумме 5 367,3 тыс. рублей.

Кассовые расходы по разделу **«Национальная экономика»** за январь-март 2021 года составили 86 011,1 тыс. рублей или 21,7% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2021 год в сумме 396 836,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по разделу выросло на 6 429 тыс. рублей или на 8,1%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 квартал 2021 года составил 11,6 % от общего объема исполненных расходов бюджета.

Предусмотренные по подразделу «Сельское хозяйство» средства в размере 1 958,0 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» в 1 квартале 2021 года исполнены в сумме 4,2 тыс. рублей или 0,2% от плана. В 1 квартале 2020 года расходы не осуществлялись.

Исполнение расходов по подразделу «Транспорт» за 1 квартал 2021 года составило 51 990,4 тыс. рублей или 30,3% от плана (172 011,2 тыс. рублей) и направлены на софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение уменьшилось на 1 222,9 тыс. рублей или на 2,3% от плана.

В 1 квартале 2021 года не расходовались средства в размере 1 848,2 тыс. рублей на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты Московской области.

На 15,9% освоены средства, запланированные по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»: при годовом плане 208 482,8 тыс. рублей, исполнение на 01.04.2021 составило 33 188,6 тыс. рублей, что на 7 940,5 тыс. рублей больше расходов чем за аналогичный период 2020 года. В 1 квартале 2021 года расходы направлены на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа в сумме 10 811,2 тыс. рублей. На обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Единый дорожно-транспортный центр» израсходовано 22 377,4 тыс. рублей или 24,2% от плана (92 578,9 тыс. рублей). В 1 квартале 2021 года не расходовались средства на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, запланированная в сумме 55 601,0 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области в сумме 29 851 тыс. рублей не поступала. Не осуществлялись расходы, запланированные в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды», запланированные в сумме 7 125,6 тыс. рублей на ремонт дворовых территорий, в том числе 530,8 тыс. рублей средства субсидии из бюджета Московской области не поступали.

Расходы по подразделу «Связь и информатика», предусмотренные на 2021 год в сумме 9 085,6 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы, за январь-март 2021 года исполнены на 7,6% или в объеме 686,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение по подразделу снизилось на 266,4 тыс. рублей или на 28%.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотренные средства в размере 5 299,0 тыс. рублей исполнены на 2,7% или в сумме 141,7 тыс. рублей за счет субвенции из бюджета Московской области. Указанные средства направлены на транспортировку в морг, включая погрузоразгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы.

В 1 квартале 2021 года не расходовались бюджетные средства, предусмотренные на мероприятия:

- содействие развитию малого и среднего бизнеса в сумме 500,0 тыс. рублей;

- утверждение схемы размещения рекламных конструкций, выдачу разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, выдачу предписаний о демонтаже самовольно установленных рекламных конструкций в сумме 1 000,0 тыс. рублей;
- утверждение генеральных планов городского округа, правил землепользования и застройки, утверждение подготовленной на основе генеральных планов городского округа документации по планировке территории, выдача разрешений на строительство в сумме 3 030,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** за январь-март 2021 года исполнены в сумме 40 488,5 тыс. рублей, что составляет 8,3% к бюджетным ассигнованиям, утвержденным в объеме 487 320,9 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по разделу уменьшилось на 9 896,6 тыс. рублей или на 19,6%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 квартал 2021 года составил 5,4% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу **«Жилищное хозяйство»** предусмотренные бюджетные ассигнования в размере 40 596,6 тыс. рублей исполнены на 7,6% или в абсолютной сумме 3 094,8 тыс. рублей, что на 231,1 тыс. рублей меньше расходов за аналогичный период 2020 года. Указанные средства направлены на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов.

В 1 квартале 2021 года не исполнялись расходы на ремонт подъездов многоквартирных домов в сумме 9 705,9 тыс. рублей, в том числе 8 085,0 тыс. рублей средства субсидии Московской области и расходы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 12 749,6 тыс. рублей, в том числе 10 148,7 тыс. средства субсидии из бюджета Московской области.

По подразделу **«Коммунальное хозяйство»** в отчетном периоде кассовые расходы составили 148,0 тыс. рублей или 0,8% к бюджетным ассигнованиям на 2021 год в сумме 19 132,0 тыс. рублей. Указанные средства направлены на разработку и утверждение схем водоснабжения и водоотведения, теплоснабжения.

Не расходовались средства, предусмотренные на строительство газопровода к населенным пунктам с последующей газификацией за счет средств местного бюджета в сумме 17 000,0 тыс. рублей.

Субсидия из бюджета Московской области на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения в сумме 477,0 тыс. рублей не поступала и не расходовалась.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу уменьшилось на 5 624,1 тыс. рублей.

По подразделу **«Благоустройство»** в отчетном периоде кассовые расходы составили 33 074,8 тыс. рублей или 8,0% к бюджетным ассигнованиям на 2021 год в сумме 410 871,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу уменьшилось на 4 470,3 тыс. рублей или на 11,9%.

Указанные средства направлены в 1 квартале 2021 года в рамках трех муниципальных программ: «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы, «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы», «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы» на следующие мероприятия:

- «Организацию ритуальных услуг» в сумме 24,8 тыс. рублей;
- «Содержание мест захоронений» в сумме 1 121,7 тыс. рублей;
- «Организация благоустройства территории городского округа» 31 928,3 тыс. рублей.

В 1 квартале 2021 года не поступали и не расходовались средства субсидии из бюджета Московской области:

- на реализацию программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий в размере 100 686,4 тыс. рублей;
- на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области в размере 20 300,0 тыс. рублей;
- на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» в размере 3 727,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» за 1 квартал 2021 года составили 4 170,9 тыс. рублей или 24,9% от утвержденного плана в сумме 16 721,2 тыс. рублей. Указанные средства направлены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Содействие».

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу увеличилось на 428,9 тыс. рублей или на 111,5%.

По состоянию на 01.04.2021 не осуществлялись расходы по разделу **«Охрана окружающей среды»**, предусмотренные в размере 1 068,0 тыс. рублей, в рамках муниципальной программы «Экология и окружающая среда». В 1 квартале 2020 года исполнение расходов не осуществлялось.

Кассовое исполнение расходов, предусмотренных по разделу **«Образование»** в объеме 2 358 744,7 тыс. рублей, составило 363 763 тыс. рублей или 15,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по разделу снизилось на 55 993,9 тыс. рублей или на 13,3%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 квартал 2021 года составил 49% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Исполнение расходов по подразделу 0701 «Дошкольное образование» за отчетный период составило 112 841,4 тыс. рублей, план исполнен на 22,3%. Субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным дошкольным образовательным учреждениям предоставлены в объеме 112 038,3 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 74 267 тыс. рублей. Исполнение указанных бюджетных ассигнований на 01.04.2021 составляет 22,9%. Субсидии на иные цели в рамках обеспечения деятельности дошкольных образовательных организаций в отчетном периоде исполнены в сумме 803,1 тыс. рублей или на 4,7%.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов данному подразделу возросло на 1 064,4 тыс. рублей или на 101%.

По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение годовых бюджетных ассигнований в объеме 1 690 905,5 тыс. рублей за 1 квартал 2021 года составило 13,1% или 221 947,2 тыс. рублей. Субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным общеобразовательным учреждениям перечислены в объеме 143 945,8 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции из бюджета Московской области – 114 361,8 тыс. рублей. Исполнение указанных бюджетных ассигнований на 01.04.2021 составляет 23,4%.

Субсидии на иные цели в рамках обеспечения деятельности общеобразовательных организаций профинансированы в сумме 6 549,8 тыс. рублей или 22,3% к плановым назначениям.

Расходы за счет субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав

граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)) за 1 квартал 2021 года составили 6 569,9 тыс. рублей, что составляет 24,2% от плана.

Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях за 1 квартал 2021 года составили 4 700,2 тыс. рублей или 13,9%, из них за счет субсидии из бюджета Московской области – 4 339,1 тыс. рублей.

Расходы на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных образовательных организациях составили 5 299 тыс. рублей или 21,4%, из которых за счет субсидии из бюджета Московской области за 1 квартал 2021 года - 4 763,7 тыс. рублей.

Расходы за счет субвенции на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области, за январь-март 2021 года составили 48,3 тыс. рублей при плановых назначениях на 2021 год в сумме 466 тыс. рублей или 10,4% от плана.

Расходы на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах за 1 квартал 2021 года исполнены в сумме 1 612 тыс. рублей или 28% к предусмотренному плану, в том числе за счет средств бюджета округа в сумме 651 тыс. рублей, за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 961 тыс. рублей.

Расходы из бюджета округа на обеспечение организаций 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 149,9 тыс. рублей, что составляет 9,7% к плановым назначениям.

В 1 квартале 2021 года расходы на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных образовательных организациях в Московской области исполнены в сумме 2 385,9 тыс. рублей или на 2,9% от плана (81 030 тыс. рублей). Субсидия из бюджета Московской области в сумме 36 030 тыс. рублей не поступала.

В 1 квартале 2021 году исполнение расходов, предусмотренных в виде бюджетных инвестиций, составило 50 686,4 тыс. рублей или 6% от плана, из них:

- на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (Школа на 550 мест по адресу: Московская область, г. Можайск, ул. Полянка (ПИР и строительство)) – 15 589,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета Московской области 15 091 тыс. рублей, за счет средств бюджета Можайского городского округа 498,9 тыс. рублей;

- на капитальные вложения в объекты общего образования (Общеобразовательная школа на 275 мест по адресу: Московская область, Можайский г.о., с. Тропарево, ул. Школьная (ПИР и строительство) – 35 096,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета Можайского городского округа Московской области – 6 671,5 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области 28 425,1 тыс. рублей.

В 1 квартале 2021 года не финансировались:

- приобретение автобуса для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах в

сумме 4 132 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области в сумме 1 680 тыс. руб. не поступала;

- 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 сумме 2 039 тыс. рублей;

- создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах в сумме 6 431,9 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Московской области в сумме 6 275 тыс. рублей не поступала;

- создание центров образования естественно-научной и технологической направленностей в сумме 4 000 тыс. рублей. Иные межбюджетные трансферты из бюджета Московской области в сумме 2 000 тыс. рублей не поступали;

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 56 527,6 тыс. рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» при годовом плане 115 568,3 тыс. рублей исполнение на 01.04.2021 составило 19,1% или 22 088,1 тыс. рублей. Указанные средства израсходованы в целях обеспечения деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей.

Расходы на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и учебных материалов для оснащения муниципальных учреждений дополнительного образования сферы культуры Московской области в рамках Федерального проекта «Культурная среда» в общей сумме 15 402,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области 9 900 тыс. рублей, в отчетном периоде не осуществлялись.

В 1 квартале 2021 года не осуществлялись расходы в сумме 50 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Доступная среда» муниципальной программы «Социальная защита населения».

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 76,8 тыс. рублей или на 0,3%.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы, предусмотренные в сумме 115 тыс. рублей, в отчетном периоде исполнены в сумме 24,5 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 38,3 тыс. рублей или на 61%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение расходов за отчетный период составило 6% от плана в объеме 22 653,3 тыс. рублей или 1 364,7 тыс. рублей, что на 335,2 тыс. рублей меньше расходов за аналогичный период 2020 года. В 1 квартале 2021 года кассовые расходы в сумме 1 189,2 тыс. рублей произведены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО по работе с молодежью «Можайский молодежный центр», исполнение плановых назначений сложилось в размере 17,4%. Бюджетные средства в сумме 175,5 тыс. рублей направлены в целях организации и осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью в городском округе, план по данным расходам исполнен на 21,7%.

Расходы, утвержденные в объеме 23 676,3 тыс. рублей по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования», по состоянию на 01.04.2021 исполнены в сумме 5 497,1 тыс. рублей, что составляет 23,2% к плану. Из них 4 493,8 тыс. рублей или 26,2% к плану – расходы на обеспечение деятельности Управления образования и отраслей социальной сферы; 795 тыс. рублей или 19% к плану – расходы на предоставление

субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному учреждению дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр г. Можайска». В сумме 208,3 тыс. рублей осуществлены мероприятия в сфере образования по данному подразделу.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 80,4 тыс. рублей.

Бюджетные назначения, утвержденные в объеме 207 869,8 тыс. рублей по подразделу «Культура» раздела «Культура, кинематография» в 1 квартале 2021 года исполнены в сумме 46 492,9 тыс. рублей или на 22,4% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение увеличилось на 2 852,0 тыс. рублей или на 6,5%.

В 1 квартале 2021 года перечислены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания: МУК «Можайский РКДЦ» в сумме 37 957,9 тыс. рублей или 23,3% к бюджетным назначениям (163 135,8 тыс. рублей), МБУК «Можайская межпоселенческая библиотека» в сумме 8 535,0 тыс. рублей или 22,9% к бюджетным назначениям (37 193,0 тыс. рублей).

В отчетном периоде не осуществлялись расходы на :

- «Комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек за счет средств местного бюджета» в сумме 500,0 тыс. рублей:

- «Реализация проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования (текущий ремонт 1-го этажа отдела дома культуры п. Цветковский МБУК «Можайский КДЦ») в сумме 3 748,0 тыс. рублей;

- «Реализация проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования (текущий ремонт 2-го этажа отдела дома культуры п. Цветковский МБУК «Можайский КДЦ») в сумме 1 535,0 тыс. рублей;

- «Реализация проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования (текущий ремонт отдела дома культуры п. Клементьево МБУК «Можайский КДЦ») в сумме 668,0 тыс. рублей.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 квартал 2021 года составил 6,3% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Кассовые расходы по разделу **0900 «Здравоохранение»** запланированные в сумме 750,0 тыс. рублей в 1 квартале 2021 года не исполнялись. В аналогичном периоде 2020 года по данному разделу расходы не планировались.

Кассовые расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** за 1 квартал 2021 года составили 21,7% к годовому плану (93 212,2 тыс. рублей) или 20 182,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 1 421,6 тыс. рублей или на 7,6%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 квартал 2020 года составил 2,7% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» на предоставление доплаты за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим за первые три месяца 2021 года израсходовано 3 333,8 тыс. рублей, что составляет 23% от предусмотренных на 2021 год бюджетных ассигнований в сумме 14 487,9 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 20,4 тыс. рублей или на 100,6%.

Исполнение расходов, предусмотренных в объеме 35 823,0 тыс. рублей, по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» за 1 квартал 2021 года составило

9 996,9 тыс. рублей, что на 1 340,0 тыс. рублей больше расходов аналогичного периода 2020 года. Указанные расходы произведены за счет субвенции из бюджета Московской области на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, исполнение составило 27,9% от плановых назначений на 2021 год.

За счет субвенции из бюджета Московской области осуществлялись расходы, предусмотренные в сумме 42 141,3 тыс. рублей по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»: на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность в сумме 3 987,2 тыс. рублей при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 18 251,0 тыс. рублей, исполнение составило от плана 21,8%.

Также профинансировано мероприятие по обеспечению жильем молодых семей в сумме 2 864,6 тыс. рублей или на 99,9%, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 1 564,1 тыс. рублей.

Не расходовались средства в размере 646,5 тыс. рублей на выплаты по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельских поселениях.

Не поступали и не расходовались в отчетном периоде средства субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений, утвержденные в размере 20 379,0 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 61,2 тыс. рублей или на 100,9%.

В 1 квартале 2021 года не осуществлялись расходы по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 1 378,2 тыс. рублей.

В 1 квартале 2020 года расходы не осуществлялись.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** в объеме 227 686,0 тыс. рублей, исполнены за 1 квартал 2021 года в сумме 50 937,9 тыс. рублей, что составляет 22,4% к годовому плану.

Исполнение за 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года увеличилось в абсолютном значении на 2 318,1 тыс. рублей или на 4,8%. Удельный вес расходов по данному разделу за 1 квартал 2021 года составил 6,8%.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по подразделу 1101 «Физическая культура» в объеме 107 301,0 тыс. рублей, исполнены за 1 квартал 2021 года в сумме 24 664,5 тыс. рублей, что составляет 23% к годовому плану.

Исполнение за 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года увеличилось в абсолютном значении на 2 318,1 тыс. рублей или на 104,8%.

Расходы на публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера (финансовое поощрение в виде стипендий и единовременных выплат за высокие достижения в спорте) в отчетном периоде осуществлены в сумме 371,0 тыс. рублей, годовые бюджетные ассигнования в сумме 1 456,0 тыс. рублей исполнены на 25,5%.

Расходы, предусмотренные в бюджете Можайского городского округа Московской области в объеме 105 845,0 тыс. рублей 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, исполнены в сумме 24 293,5 тыс. рублей или на 22,9%.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» в 2021 году предусмотренные бюджетные ассигнования в сумме 120 385,0 тыс. рублей исполнены за 1 квартал 2021 года в сумме 26 273,4 тыс. рублей или 21,8% от утвержденного плана.

Исполнение за 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года уменьшилось в абсолютном значении на 263,9 тыс. рублей или на 1% в относительном значении.

Расходы на организацию проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий исполнены в сумме 556,2 тыс. рублей или на 13,6% от утвержденных бюджетных ассигнования в сумме 4 088,0 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере физической культуры и спорта исполнение составило 25 717,2 тыс. рублей или 22,2% от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе:

- на обеспечение деятельности бюджетного учреждения МУ «Можайский Дворец спорта «Багратион» в сумме 23 070,0 тыс. рублей или 22,6% от утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 102 091,0 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности казенного учреждения МУ «Можайский городской спортивный центр» в сумме 1 408,9 тыс. рублей или 17,6% от утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 7 995,0 тыс. рублей

В 1 квартале 2021 года не осуществлялись расходы на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройства территорий учреждений физической культуры и спорта, предусмотренные в сумме 291,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде произведены расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 2 656,6 тыс. рублей на уплату процентов по кредиту. Плановые назначения, утвержденные в размере 13 750,0 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга, исполнены на 19,3%. В аналогичном периоде 2020 года исполнение составило 1 599,3 тыс. рублей, что ниже на 1 057,3 тыс. рублей, чем в 1 квартале 2021 года.

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

Ведомственная структура расходов бюджета Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период утверждена решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями). Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации за 1 квартал 2020 - 2021 годов представлено в таблице 8.

Таблица 8. Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации за 1 квартал 2020- 2021 годов.

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	1 квартал 2020 года			1 квартал 2021 года		
	Утвержденный бюджет в редакции от 27.03.2019 № 387/22, тыс. рублей	Исполнено тыс. рублей	Исполнение к утвержд. бюджету, %	Утвержденный бюджет в редакции от 24.02.2021 № 779/50 тыс. рублей	Исполнено тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %
Администрация Можайского городского округа Московской области	1 617 908,9	211 687,2	13,1	1 509 360,3	165 628,2	11,0

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	1 квартал 2020 года			1 квартал 2021 года		
	Утвержденный бюджет в редакции от 27.03.2019 № 387/22, тыс. рублей	Исполнено тыс. рублей	Исполнение к утвержд. бюджету, %	Утвержденный бюджет в редакции от 24.02.2021 № 779/50 тыс. рублей	Исполнено тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %
Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области	882 103,0	133 434,2	15,1	820 969,8	141 161,6	17,2
Контрольно-счетная палата Можайского городского округа Московской области	5 321,9	1 412,2	26,5	5 331,0	1 169,0	21,9
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области	102 014,0	21 844,6	21,4	110 146,2	21 670,5	19,7
Совет депутатов Можайского городского округа Московской области	13 037,7	2 172,6	16,7	12 208,6	2 089,9	17,1
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области	2 003 343,7	414 749,9	20,7	1 880 617,1	410 856,8	21,8
ВСЕГО РАСХОДОВ	4 623 729,2	785 300,7	17,0	4 338 633,0	742 576,0	17,1

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в 2021 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 квартал 2021 года наименьший процент исполнения сложился у Администрации Можайского городского округа Московской области (11,0%), Совета депутатов Можайского городского округа Московской области (17,1%) и Комитета по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области (17,2%).

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

За 1 квартал 2021 года общий объем расходов бюджета Можайского городского округа Московской области утвержденных на реализацию 19 муниципальных программ, составил 4 383 266,8 тыс. рублей (99,5% от общего объема расходов), на непрограммные направления деятельности – 18 083,1 тыс. рублей (0,5%).

За 1 квартал 2021 года исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, составило 739 308,3 или 16,9%. По сравнению с 1 кварталом 2020 года исполнение по муниципальным программам уменьшилось на 42 447,2 тыс. рублей или на 0,9% 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 01.04.2021 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2021 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2021 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
Итого по муниципальным программам Можайского городского округа Московской области	4 604 298,2	781 755,5	17,0	99,5	4 382 517,8	739 308,3	16,9	99,5
1.Муниципальная программа «Культура»	247 456,8	44 699,1	18,1	5,7	291 303,5	62 466,2	21,4	8,4
Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	42 364,0	9 040,0	21,3	1,2	38 783,0	8 535,0	22,0	1,1
Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»	186 353,0	34 600,0	18,6	4,4	163 135,8	37 957,9	23,3	5,1
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Московской области»	12 562,8	0	0	0	15 402,7	0	0	0
Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры Московской области»	-	-	-	-	67 942,0	15 101,0	22,2	2,0
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	6 177,0	1 059,1	17,1	0,1	6 040,0	872,3	14,4	0,1
2.Муниципальная программа «Образование»	1 466 697,9	322 011,3	22,0	41	1 430 744,7	301 793,6	21,1	40,6
Подпрограмма «Дошкольное образование»	532 851,1	118 440,2	22,2	15,1	524 909,3	116 918,2	22,3	15,7
Подпрограмма «Общее образование»	781 649,6	175 828,7	22,5	22,4	849 985,5	172 391,2	20,3	23,2
Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	127 285,6	22 164,9	17,4	2,8	32 173,6	6 987,1	21,7	0,9
Подпрограмма "Обеспечивающая подпрограмма"	24 911,6	5 577,5	22,4	0,7	23 676,3	5 497,1	23,2	0,7
3.Муниципальная программа «Социальная защита населения»	67 160,0	12 429,3	18,5	1,6	68 275,3	13 776,9	20,2	1,8
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»	46 360,7	12 429,3	26,8	1,6	52 459,9	13 776,9	26,3	1,8
Подпрограмма «Доступная среда»	4 415,7	0	0	0	50,0	0	0	0
Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	15 005,4	0	0	0	15 005,4	0	0	0
Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	1 378,2	0	0	0	760,0	0	0	0
4.Муниципальная программа «Спорт»	248 582,3	47 669,9	19,2	6,1	227 686,0	50 937,9	22,4	6,8
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»	149 309,2	26 537,3	17,8	3,4	120 385,0	26 273,4	21,8	3,5
Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва»	99 273,1	21 132,6	21,3	2,7	107 301,0	24 664,5	23,0	3,3
5.Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	65 195,3	73,6	0,1	0	38 135,0	28,0	0,07	0
Подпрограмма «Развитие отраслей сельского хозяйства»	130,3	0	0	0	130,0	4,2	3,2	0
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»	62 348,0	0	0	0	31 512,0	0	0	0
Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»	646,0	0	0	0	4 299,0	0	0	0

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2020 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2021 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2021 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»	2 071,0	73,6	3,6	0	2 194,0	23,8	1,1	0
6.Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2 018,0	0	0	0	1 068,0	0	0	0
Подпрограмма «Охрана окружающей среды»	2 018,0	0	0	0	1 068,0	0	0	0
7.Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	118 373,1	11 828,4	10,0	1,5	104 056,6	9 639,4	9,7	1,3
Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	90 898,5	7 240,0	8,0	0,9	79 164,9	5 892,4	7,4	0,8
Подпрограмма «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	2 560,0	197,2	7,7	0	1 110,9	26,6	2,4	0
Подпрограмма «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения Московской области»	3 096,6	242,3	7,8	0,1	2 807,6	307,1	10,9	0,04
Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны"	446,0	188,8	42,3	0	80,0	0	0	0
Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности»	6 000,0	146,2	2,4	0	5 367,3	0	0	0
Обеспечивающая подпрограмма	15 372,0	3 813,9	24,8	0,5	15 525,9	3 413,3	22,0	0,4
8.Муниципальная программа «Жилище»	25 139,0	56,8	0,2	0	24 199,8	3 036,8	12,5	0,4
Подпрограмма «Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развитие застроенных территорий»	3 793,0	56,8	1,5	0	956,0	172,1	18,0	0,02
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	0	0	0	0	2 864,8	2 864,7	100,0	0,4
Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	20 244,0	0	0	0	20 379,0	0	0	0
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей»	0	0	0	0	0	0	0	0
Подпрограмма «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законодательством»	1 102,0	0	0	0	0	0	0	0
9.Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	70 243,0	5 910,7	8,4	0,7	19 794,0	277,5	1,4	0,04
Подпрограмма «Чистая вода»	45 027,0	0	0	0	477,0	0	0	0
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами»	1 650,0	0	0	0	1 655,0	148,0	8,9	0,02
Подпрограмма «Развитие газификации»	22 934,0	5 772,1	25,2	0,7	17 000,0	0	0	0
Обеспечивающая подпрограмма	632,0	138,6	21,9	0	662,0	129,5	19,6	0,02
10.Муниципальная программа «Предпринимательство»	2 594,0	200,0	7,7	0	500,0	0	0	0
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	1 000,0	0	0	0	500,0	0	0	0
Подпрограмма «Развитие потребительского рынка и услуг»	1 594,0	200,0	12,5	0	0	0	0	0
11.Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	475 976,3	104 867,2	22,0	13,4	511 163,3	116 660,8	22,8	15,7
Подпрограмма «Развитие	30 298,6	5 364,8	17,7	0,7	28 879,3	5 448,9	18,9	0,7

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2021 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2021 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2021 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
имущественного комплекса»								
Подпрограмма «Совершенствование муниципальной службы Московской области»	573,0	53,1	9,3	0	105,3	21,5	20,4	0
Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»	6 000,0	1 599,3	26,7	0,2	13 750,0	2 656,6	19,3	0,3
Обеспечивающая подпрограмма	439 104,7	97 850,0	22,3	12,5	468 428,7	108 533,9	23,2	14,6
12. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	26 507,9	4 037,6	15,2	0,5	28 485,1	2 771,7	9,7	0,4
Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды»	15 817,4	2 337,7	14,8	0,3	12 925,2	1 407,0	10,9	0,2
Подпрограмма «Эффективное местное самоуправление Московской области»	0	0	0	0	5 951,0	0	0	0
Подпрограмма «Молодежь Подмосковья»	8 369,5	1 699,9	20,3	0,2	7 647,9	1 364,7	17,8	0,2
Обеспечивающая подпрограмма	1 721,0	0	0	0	1 961,0	0	0	0
Подпрограмма «Развитие туризма в Московской области»	600,0	0	0	0	0	0	0	0
13. Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	454 983,5	78 261,4	17,2	10	371 620,2	85 178,9	22,9	11,5
Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования»	175 715,0	53 013,4	30,2	6,8	170 163,0	51 990,4	30,6	7,0
Подпрограмма «Дороги Подмосковья»	218 332,2	6 542,8	3,0	0,8	108 878,3	10 811,1	9,9	1,4
Обеспечивающая подпрограмма	60 936,3	18 705,2	30,7	2,4	92 578,9	22 377,4	24,2	3,0
14. Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	67 616,8	10 646,2	15,7	1,4	51 868,1	9 771,5	18,8	1,3
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»	38 470,0	8 992,1	23,4	1,2	41 236,5	8 935,4	21,7	1,2
Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»	29 146,8	1 654,1	5,7	0,2	10 631,6	836,1	7,9	0,1
15. Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	11 563,0	409,2	3,5	0	5 897,0	354,3	6,0	0,05
Подпрограмма «Разработка Генерального плана развития городского округа»	8 718,0	0	0	0	3 030,0	0	0	0
Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития»	2 845,0	409,2	14,4	0	2 867,0	354,3	12,3	0,05
16. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	306 089,9	34 541,9	11,3	4,4	343 625,5	31 928,3	9,3	4,3
Подпрограмма «Комфортная городская среда»	16 556,7	0	0	0	152 976,9	0	0	0
Подпрограмма «Благоустройство территорий»	281 163,7	34 541,9	12,3	4,4	180 942,7	31 928,3	17,6	4,3
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах»	8 369,5	0	0	0	9 705,9	0	0	0
17. Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	934 671,7	104 112,9	11,1	13,2	845 919,9	50 686,5	6,0	6,8

Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2020 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2021 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2021 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2021 тыс. рублей	Процент исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»	756 146,5	103 163,0	13,6	13,1	845 919,0	50 686,5	6,0	6,8
Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов физической культуры и спорта»	178 525,2	949,9	0,5	0,1	0	0	0	0
18.Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	13 429,7	0	0	0	18 175,8	0	0	0
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»	13 429,7	0	0	0	18 175,8	0	0	0
19.Муниципальная программа «Здравоохранение»	0	0	0	0	750,0	0	0	0
Подпрограмма «финансовое обеспечение организации медицинской помощи»	0	0	0	0	750,0	0	0	0
Непрограммные направления деятельности	19 431	0	0	0	18 083,1			

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года диапазон освоения средств по муниципальным программам составил от 0,07% по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы до 22,9% по муниципальным программам «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы и «Управление имуществом и муниципальными финансами» (22,8%) на 2020-2024 годы. В 1 квартале 2021 года не осуществлялось финансирование муниципальных программ: «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы «Экология и окружающая среда» на 2020-2024 годы, «Здравоохранение» на 2020-2024 годы, «Предпринимательство» на 2020-2024 годы.

Наибольший процент освоения бюджетных средств составил по муниципальным программам: «Образование» на 2020-2024 годы и «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы – 22,8%, «Спорт» на 2020-2024 годы – 22,4%, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы – 22,9%.

Самый низкий процент исполнения сложился по освоению средств по муниципальным программам «Развитие инженерной инфраструктуры» на 2020-2024 годы - 1,4% и «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы - 0,07%.

Таблица 10. Сравнительный анализ муниципальных программ Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года

Наименование муниципальной программы	Дата и номер постановления администрации об утверждении программы (внесение изменений в программу)	Объем финансирования, предусмотренный программой с учетом изменений	Утверждено бюджетом на 2021 год от 24.02.2021 № 750/47 (опубликовано 27.02.2021), тыс. рублей	Отклонение (гр.4-гр.3), тыс. рублей
1	2	3	4	5
Итого:				
1. «Культура» на 2020-2024 годы	№ 274-П от 11.02.2021	297 154,55	291 303,5	- 5 851,05
2. «Образование» на 2020-2024 годы	3523-П от 30.12.2020	1 429 744,5	1 428 712,7	- 1 031,8

Наименование муниципальной программы	Дата и номер постановления администрации об утверждении программы (внесение изменений в программу)	Объем финансирования, предусмотренный программой с учетом изменений	Утверждено бюджетом на 2021 год от 24.02.2021 № 750/47 (опубликовано 27.02.2021), тыс. рублей	Отклонение (гр.4-гр.3), тыс. рублей
1	2	3	4	5
3. «Социальная защита населения» на 2020-2024	820-П от 30.03.2021	68 275,3	68 275,3	0
4. «Спорт» на 2020-2024 годы	3526-П от 30.12.2020	227 686,0	227 425,4	- 260,6
5. «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы	136-П от 27.01.2021	40 650,1	38 135,0	- 2 515,1
6. «Экология и окружающая среда» на 2020-2024 годы	2952-П от 09.11.2020	2 018,0	1 068,0	- 950,0
7. «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы	3545-П от 30.12.2020	104 056,6	104 056,6	0
8. «Жилище» на 2020-2024 годы	3420-П от 23.12.2020	24 609,0	24 199,8	- 409,2
9. «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2020-2024 годы	739-П от 24.03.2020	19 794,0	19 794,0	0
10. «Предпринимательство» на 2020-2024 годы	427-П от 01.03.2021	500,0	500,0	0
11. «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы	786-П от 29.03.2020	511 163,3	512 197,4	1 034,1
12. «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2020-2024 годы	815-П от 30.03.2021	28 485,1	28 485,1	0
13. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы	791-П от 29.03.2021	347 442,2	371 620,2	24 178,0
14. «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы	787-П от 29.03.2021	51 146,1	52 667,6	1 521,5
15. «Архитектура и градостроительство» на 2020-2024 годы	3531-П от 30.12.2020	5 897,0	5 897,0	0
16. «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы	790-П от 29.03.2021	343 625,5	343 675,0	49,5
17. «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы	740-П от 24.03.2021	845 919,0	845 919,0	0
18. «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы	3521-П от 30.12.2020	18 175,9	18 175,8	-0,1
19. «Здравоохранение» на 2020-2024 годы	812-П от 30.03.2021	750,0	750,0	0

При анализе муниципальных программ в соответствии с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 24.02.2021 № 750/47(опубликовано 27.02.2020) установлено, что из девятнадцати муниципальных программ восемь муниципальных программ: «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, «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2020-2024 годы, «Архитектура и градостроительство» на 2020-2024 годы, «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы, «Здравоохранение» на 2020-2024 годы, «Предпринимательство» 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 24.02.2021 № 750/47(опубликовано 27.02.2020) одиннадцать муниципальных программ Можайского городского округа Московской области: «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы, «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы, «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы, «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы, «Образование» на 2020-2024 годы, «Культура» на 2020-2024 годы, муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы, муниципальная программа «Спорт» на 2020-2024 годы муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2020-2024 годы, муниципальная программа «Жилище» на 2020-2024 годы.

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

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 20 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) установлен:

- резервный фонд Администрации Можайского городского округа Московской области на непредвиденные расходы на 2021 год в сумме 500 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 500 тыс. рублей, на 2023 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 2021 год в сумме 400 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 400 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 400 тыс. рублей.

За 1 квартал 2021 года средства резервных фондов не использовались.

7.3.5. 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 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утвержден объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования Можайский городской округ Московской области на 2021 год в размере 32 602 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2021 года объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования Можайский городской округ Московской области на

2021 год увеличен за счет остатка средств муниципального Дорожного фонда на 3 448,3 тыс. рублей и составил 36 050,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2021 исполнение бюджетных ассигнований по Дорожному фонду муниципального образования Можайский городской округ Московской области составило 8 316,7 тыс. рублей или 23,1% от плана.

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

Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» первоначально дефицит бюджета (превышение расходов над доходами) на 2021 год утвержден в сумме 95 544,9 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 квартале 2021 года дефицит бюджета на 2021 год увеличен на 60 105,6 тыс. рублей в пределах суммы остатков средств на счете местного бюджета по состоянию на 01.01.2021 и составил 155 650,5 тыс. рублей. В виде источников финансирования дефицита бюджета на 2021 год утверждены кредиты кредитных организаций в сумме 95 544,9 тыс. рублей и остатки средств на счете бюджета в сумме 60 105,6 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года сложился профицит в размере 52 750,5 тыс. рублей.

Контрольно – счетная палата обращает внимание, что по итогам исполнения бюджета за 2020 год было допущено нарушение пункта 2 статьи 106 Бюджетного Кодекса Российской Федерации выразившееся в том, что общая сумма заимствований превысила общую сумму средств, направленных на финансирование дефицита бюджета и объемов погашения долговых обязательств на 17 232 тыс. рублей. В целях соблюдения пункта 4 статьи 106 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, образовавшиеся на 1 января 2021 года остатки средств местного бюджета в сумме 17 232 тыс. рублей должны быть направлены на цели, предусмотренные на сокращение предельного объема заимствований на текущий финансовый год.

7.5. Программа муниципальных заимствований Можайского городского округа Московской области

Пунктом 16 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) установлен предельный объем заимствований Можайского городского округа Московской области в течение 2021 года в сумме 280 544,9 тыс. рублей. В течение 1 квартала 2021 года этот показатель не изменялся.

В отчетном периоде 2021 года частично, в сумме 15 999,9 тыс. рублей, погашен кредит, привлеченный в апреле 2020 года в сумме 87 000 тыс. рублей в ПАО «Сбербанк России». В результате по состоянию на 01.04.2021 объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составляет 149 000 тыс. рублей.

7.6. Программа муниципальных гарантий Можайского городского округа Московской области.

Пунктом 15 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) установлен, в том числе верхний предел муниципального долга по

муниципальным гарантиям Можайского городского округа Московской области по состоянию на 1 января 2022 года в размере 0 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2023 года в размере 0 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2024 года в размере 0 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2021 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 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) установлен верхний предел муниципального долга Можайского городского округа Московской области по состоянию на 1 января 2022 года в размере 280 544,9 тыс. рублей. В течение 1 квартала 2021 года этот показатель не изменялся.

По состоянию на 1 января 2021 года объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составил 164 999,9 тыс. рублей, что соответствует ограничениям, установленным статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

По состоянию на 01.04.2021 объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составляет 149 000 тыс. рублей.

Пунктом 17 решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 22.12.2020 № 750/47 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) установлен объем расходов бюджета Можайского городского округа Московской области на обслуживание муниципального долга Можайского городского округа Московской области на 2021 год в размере 13 750 тыс. рублей. В течение 1 квартала 2021 года этот показатель не изменялся.

В 1 квартале 2021 года объем расходов на обслуживание муниципального долга Можайского городского округа Московской области составил 2 656,6 тыс. рублей или 0,5% 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 квартал 2021 года утвержден постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 20.04.2021 № 1098-П и представлен в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области, что соответствует части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 15.1 Положения о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденного решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7.

8.2. По итогам 1 квартала 2021 года доходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области на 2021 год исполнена на 19% или в сумме 795 326,6 тыс. рублей. При этом налоговые доходы исполнены на 18,7% или в сумме 355 119,1 тыс. рублей, неналоговые доходы – на 27% или в сумме 49 836,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления – на 18,6% или в сумме 390 371 тыс. рублей.

8.3. Расходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области на 2021 год за отчетный период исполнена в сумме 742 576 тыс. рублей, что составляет 16,9% к годовым бюджетным ассигнованиям, установленным сводной бюджетной росписью.

8.4. По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года сложился профицит в размере 52 750,5 тыс. рублей. В отчетном периоде 2021 года частично, в сумме 15 999,9 тыс. рублей, погашен кредит,

привлеченный в апреле 2020 года в сумме 87 000 тыс. рублей в ПАО «Сбербанк России». В результате по состоянию на 01.04.2021 объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составляет 149 000 тыс. рублей.

8.5. Диапазон освоения бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам бюджетной классификации составил от 8,3% («Жилищно-коммунальное хозяйство») до 22,4% («Физическая культура и спорт» и «Культура и кинематография»). Не осваивались средства по разделам: «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды» и «Здравоохранение».

8.6. По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года диапазон освоения средств по муниципальным программам составил от 0,07% по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы до 22,9% по муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы. В 1 квартале 2021 года не осуществлялось финансирование муниципальных программ: «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы «Экология и окружающая среда» на 2020-2024 годы, «Здравоохранение» на 2020-2024 годы, «Предпринимательство» на 2020-2024 годы.

8.7. Не приведены в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 24.02.2021 № 750/47(опубликовано 27.02.2020) одиннадцать муниципальных программ Можайского городского округа Московской области: «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы, «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы, «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы, «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы, «Образование» на 2020-2024 годы, «Культура» на 2020-2024 годы, «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2020-2024 годы «Спорт» на 2020-2024 годы, «Экология и окружающая среда» на 2020-2024 годы, «Жилище» на 2020-2024 годы.

9. Предложения:

9.1 В целях соблюдения пункта 4 статьи 106 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, образовавшиеся на 1 января 2021 года остатки средств местного бюджета в сумме 17 232 тыс. рублей необходимо направить на сокращение предельного объема заимствований на текущий финансовый год.

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

9.3 Усилить работу по обеспечению равномерного исполнения расходных обязательств, принять меры к повышению уровня исполнения программных расходов и активизировать работу по поступлению доходов в бюджет Можайского городского округа Московской области.

9.4 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 Московской области
за первый квартал 2020 -2021 годов**

№	Наименование доходов	2020 год					2021 год					Прирост (снижение) исполнения бюджета, 1 кв. 2021 года к 1 кв. 2020 года, тыс. рублей	Поступило за 1 кв. 2021 года, в % к 1 кв. 2020 года
		Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 17.03.2020), тыс. рублей	Поступило за 1 кв. 2020, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 24.02.2021), тыс. рублей	Поступило за 1 кв. 2021, 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	1 554 055,7	295 416,1	30,2	19,0	1 896 480,0	355 118,9	44,6	18,7	59 702,8	120,2		
	в том числе:												
1.1.	Налог на доходы физических лиц	967 417,0	187 089,2	19,1	19,3	1 336 808,0	247 131,0	31,1	18,5	60 041,8	132,1		
1.2.	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	49 984,0	11 161,6	1,1	22,3	32 602,0	7 310,0	0,9	22,4	- 3 851,6	65,5		
1.3.	Налоги на совокупный доход	145 003,6	28 216,6	2,9	19,5	110 443,0	34 871,1	4,4	31,6	6 654,5	123,6		
1.4.	Налоги на имущество	378 270,1	65 940,7	6,7	17,4	404 853,0	62 838,3	7,9	15,5	- 3 102,4	95,3		
	в том числе:												
	Налог на имущество	49 545,0	3 183,4	0,3	6,4	76 356,0	4 837,6	0,6	6,3	1 654,2	152,0		
	Земельный налог	328 725,1	62 757,2	6,4	19,1	328 497,0	58 000,7	7,3	17,6	- 4 756,5	92,4		
1.5.	Государственная пошлина	13 381,0	3 008,1	0,3	22,5	11 774,0	2 968,5	0,4	25,2	- 39,6	98,7		
2.	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	186 236,4	48 962,4	5,0	26,3	184 916,9	49 836,6	6,3	26,9	874,2	101,8		
	в том числе:												
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности	170 171,4	37 288,4	3,8	21,9	156 834,1	39 463,2	5,0	25,2	2 174,8	105,8		
2.2.	Платежи при пользовании природными ресурсами	3 138,0	3 306,5	0,3	105,4	4 634,3	1 244,8	0,1	26,9	- 2 061,7	37,6		
2.3.	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 235,0	1 504,4	0,1	121,8	1 309,0	924,3	0,1	70,6	- 580,1	61,4		
2.4.	Доходы от продажи материальных и нематериальных	10 489,0	3 968,4	0,4	37,8	20 722,1	3 917,5	0,5	18,9	- 50,9	98,7		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	активов										
2.6.	Штрафы, санкции, возмещения ущерба	903,0	1 458,2	0,1	161,5	1 117,4	759,6	0,1	68,0	- 698,6	52,1
2.7.	Прочие неналоговые доходы	300,0	1 436,5	0,1	в 4,8 раза 19,8	300,0	3 527,2	0,4	в 11,7 раза 19,4	2 090,7	в 2,4 раза 117,6
3.	ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 740 292,1	344 378,6	35,2		2 081 396,9	404 955,5	50,9		60 576,9	
4.	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 745 837,8	633 237,8	64,8	23,1	2 101 585,6	390 371,1	49,0	18,6	- 242 866,7	61,6
	в том числе:										
4.1	Безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 745 837,8	637 721,1	65,2	23,2	2 101 582,6	394 958,3	49,6	18,8	- 242 762,8	62,0
	в том числе:										
	Дотации	482 587,0	120 646,7	12,3	25,0	209,0	52,2	0,0	25,0	- 120 594,5	0,04
	Субсидии	1 229 644,8	259 281,9	26,5	21,1	1 163 419,6	168 522,7	21,2	14,5	- 90 759,2	65,0
	Субвенции	1 032 606,0	257 792,5	26,4	25,0	935 954,0	226 383,4	28,5	24,2	- 31 409,1	87,8
	Иные межбюджетные трансферты	1 000,0	0,0	0,0	0,0	2 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	ВСЕГО ДОХОДОВ	4 486 129,9	977 616,5	100,0	21,8	4 182 982,5	795 326,6	100,0	19,0	- 182 289,9	81,3

**Поступление межбюджетных трансфертов в бюджет Можайского городского округа Московской области
за первый квартал 2021 -2023 годов**

Наименование доходов	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 24.02.2021), тыс. рублей	Поступило за 1 кв. 2021 года
1	2	4
Дотации	209,0	52,2
Субсидии	1 163 419,6	168 522,7
Субвенции	935 954,0	226 383,4
Иные межбюджетные трансферты	2 000,0	0,0
Итого:	2 101 582,6	394 958,3

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов за первый квартал 2020 - 2021 годов

Наименование расходов	2020 год			2021 год		
	Утвержденный бюджет СБР (в редакции решения о бюджете от 17.03.2020), тыс. рублей	Исполнено за 1 кв. 2020, тыс. рублей	Испол. к утвержд. бюджету, %	Утвержденный бюджет СБР (в редакции решения о бюджете от 24.02.2020), тыс. рублей	Исполнено за 1 кв. 2021, тыс. рублей	Испол. к утвержд. бюджету, %
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы		118 041,3	21,3	578 144,2	127 863,1	22,1
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 620,8	960,0	36,6	2 647,1	1 190,5	45,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	12 597,3	2 135,9	17	11 898,4	2 071,6	17,4
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	206 671,1	39 300,1	19	194 079,3	46 319,1	23,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	24 343,5	6 101,1	25,1	24 170,7	5 082,5	21,0
Другие общегосударственные вопросы	305 235,4	69 544,2	22,8	344 448,7	73 199,4	21,3
Национальная оборона	62,0	0	0	62,0	0	0
Мобилизационная подготовка экономики	62,0	0	0	62,0	0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	33 637,0	4 915,2	14,6	35 905,5	4 180,3	11,6
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	21 474,6	4 442,3	20,7	19 524,4	3 747,0	19,2
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	12 162,4	472,9	3,9	16 381,1	433,3	2,6
Национальная экономика	495 218,9	79 582,1	16,1	396 836,6	86 011,1	21,7
Сельское хозяйство и рыболовство	1 836,3	0,0	0	1 958,0	4,2	0,2
Транспорт	177 309,0	53 213,3	30	172 011,2	51 990,4	30,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	292 167,6	25 248,1	8,6	208 482,8	33 188,6	15,9

1	2	3	4	5	6	7
Связь и информатика	11 133,5	952,6	8,5	9 085,6	686,2	7,6
Другие вопросы в области национальной экономики	12 772,5	168,1	1,3	5 299,2	141,7	2,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	524 114,9	50 385,1	9,6	487 320,9	40 488,5	8,3
Жилищное хозяйство	34 953,0	3 325,9	9,5	40 596,6	3 094,8	7,6
Коммунальное хозяйство	69 611,0	5 772,1	8,3	19 132,0	148,0	0,8
Благоустройство	403 265,1	37 545,1	9,3	410 871,1	33 074,8	8,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	16 285,8	3 742,0	22,3	16 721,2	4 170,9	24,9
Охрана окружающей среды	2 018,0	0	0	1 068,0	0	0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	2 018,0	0	0	1 068,0	0	0
Образование	2 251 314,8	419 756,9	18,7	2 358 744,7	363 763,0	15,4
Дошкольное образование	521 339,0	111 777,0	21,4	505 826,3	112 841,4	22,3
Общее образование	1 553 509,2	278 474,8	17,9	1 690 905,5	221 947,2	13,1
Дополнительное образование детей	127 479,6	22 164,9	17,4	115 568,3	22 088,1	19,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	700,5	62,8	9	115,0	24,5	21,3
Молодежная политика и оздоровление детей	23 374,9	1 699,9	7,3	22 653,3	1 364,7	6,0
Другие вопросы в области образования	24 911,6	5 577,5	22,4	23 676,3	5 497,1	23,2
Культура, кинематография	241 879,8	43 640,0	18	207 869,8	46 492,9	22,4
Культура	241 879,8	43 640,0	18	207 896,8	46 492,9	22,4
Здравоохранение	0	0	0	750,0	0	0
Стационарная медицинская помощь	0	0	0	750,0	0	0
Социальная политика	89 308,2	18 761,0	21	93 212,2	20 182,6	21,7
Пенсионное обеспечение	10 817,0	3 313,4	30,6	14 487,9	3 333,8	23,0
Социальное обеспечение населения	34 274,0	8 656,9	25,2	35 823,0	9 996,9	27,9
Охрана семьи и детства	42 839,0	6 790,7	15,8	42 141,3	6 851,9	16,3
Другие вопросы в области социальной политики	1 378,2	0	0	760,0	0	0
Физическая культура и спорт	427 107,5	48 619,8	11,4	227 686,0	50 937,9	22,4
Физическая культура	277 798,3	22 082,5	7,9	107 301,0	24 664,5	23,0
Массовый спорт	149 309,2	26 537,3	17,8	120 385,0	26 273,4	21,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	6 000,0	1 599,3	26,6	13 750,0	2 656,6	19,3
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	6 000,0	1 599,3	26,6	13 750,0	2 656,6	19,3
ИТОГО РАСХОДОВ	4 623 729,2	785 300,7	17	4 401 349,9	742 576,0	16,9

Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации
за первый квартал 2020 -2021 годов

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	2020 год			2021 год		
	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 17.03.2020), тыс. рублей	Исполнено за первый квартал, тыс. рублей	Исполнение к утверждено му бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 24.02.2021) тыс. рублей	Исполнено за первый квартал, тыс. рублей	Исполнение к утверждено му бюджету, %
1	2	3	4	5	6	7
Администрация Можайского городского округа Московской области	1 617 908,9	211 687,2	13,1	1 509 360,3	165 628,2	11,0
Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области	882 103,0	133 434,2	15,1	820 969,8	141 161,6	17,2
Контрольно-счетная палата Можайского городского округа	5 321,9	1 412, 2	26,5	5 331,0	1 169,0	21,9
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области	102 014,0	21 844, 6	21,4	110 146,2	21 670,5	19,7
Совет депутатов Можайского городского округа Московской области	13 037,7	2 172, 6	16,7	12 208,6	2 089,9	17,1
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области	2 003 343,7	414 749,8	20,7	1 880 617,1	410 856,8	21,8
ИТОГО РАСХОДОВ	4 623 729,20	785 300, 6	17	4 338 633,0	742 576,0	17,1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Муниципальная программа «Предпринимательство»	2 594,0	2 594,0	200,0	7,7	7,7	Муниципальная программа «Предпринимательство»	500,0	500,0	0	1	1
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	475 976,3	475 976,3	104 867,2	22	22	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	511 163,3	511 163,3	116 660,8	22,8	22,8
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	26 507,9	26 507,9	4 037,6	15,2	15,2	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	28 485,1	28 485,1	2 771,7	9,7	9,7
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	454 983,5	454 983,5	78 261,4	17,2	17,2	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	347 442,2	371 620,2	85 179,0	24,5	22,9
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	67 616,8	67 616,8	10 646,2	15,7	15,7	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	51 868,1	51 868,1	9 771,5	18,8	18,8
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	11 563,0	11 563,0	409,2	3,5	3,5	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	5 897,0	5 897,0	354,3	6,0	6,0
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	306 089,9	306 089,9	34 541,9	11,3	11,3	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	343 625,5	343 625,5	31 928,3	9,3	9,3
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	934 671,7	934 671,7	104 112,9	11,1	11,1	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	845 919,0	845 919,0	50 686,4	6,0	6,0
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	13 429,7	13 429,7	0	0	0	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	18 175,8	18 175,7	0	0	0
Итого по муниципальным программам	4 604 298,2	4 604 298,2	781 755,5	17	17	Итого по муниципальным программам	4 320 549,9	4 383 266,8	739 308,3	17,1	16,9