



РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ЛЕНИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ по результатам анализа текущего исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области по итогам полугодия 2017 года

Заключение по результатам анализа текущего исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области по итогам полугодия 2017 года подготовлено Ревизионной комиссией Ленинского муниципального района Московской области (далее - Ревизионная комиссия) в соответствии с требованиями п.2 ст.157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Ревизионной комиссии, Соглашением о передаче Ревизионной комиссии полномочий контрольно-счетного органа городского поселения Горки Ленинские по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля и на основании п.1.21 плана работы Ревизионной комиссии на 2017 год.

1. Общие положения

Согласно требованиям п.5 ст.264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении местного бюджета за 1-й квартал, полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения Горки Ленинские за полугодие 2017 года утвержден постановлением и.о. главы городского поселения Горки Ленинские от 08.09.2017 № 14 и представлен в Ревизионную комиссию Финансовым управлением администрации Ленинского муниципального района по форме бюджетной отчетности 0503117 (письмо от 08.09.2017 №125).

Ответственность за подготовку и представление бюджетной отчетности несет и.о. главы городского поселения Горки Ленинские Литвинова С.Г.

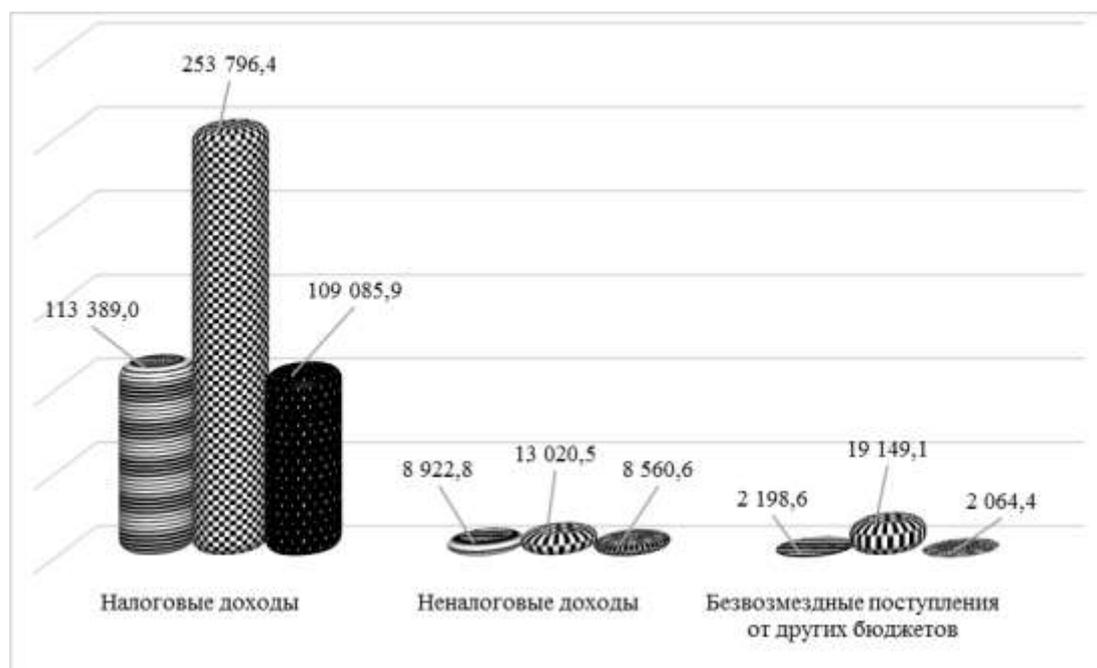
2. Общая характеристика исполнения бюджета за полугодие 2017 года

Первоначально бюджет городского поселения Горки Ленинские на 2017 год утвержден по доходным источникам в сумме 267 092,9 тыс. рублей, по расходным обязательствам – 267 092,9 тыс. рублей, бюджет сбалансирован (решение Совета депутатов городского поселения Горки Ленинские от 29.11.2016 № 1/43).

Решением Совета депутатов городского поселения Горки Ленинские от 27.04.2017 № 2/46 в утвержденный бюджет были внесены изменения, в результате которых доходная часть бюджета увеличилась на 18 873,1 тыс. рублей и составила 285 966,0 тыс. рублей, расходная часть увеличилась на 146 198,1 тыс. рублей и составила 413 291,0 тыс. рублей. Дефицит бюджета при этом составил 127 325,0 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы	25,60	0,00	42,60	66,41	0,00	0,29	0,00
Безвозмездные поступления от других бюджетов	2 198,60	19 149,09	2 064,44	0,00	10,78	1,77	1,72
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений	0,00	18 882,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	0,00	267,00	132,00	0,00	49,44	0,00	6,39
Доходы бюджетов городских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	2 198,60	0,00	1 932,44	-12,11	0,00	0,00	93,61
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЕГО ДОХОДОВ	124 510,40	285 965,99	119 710,93	-3,85	41,86	100,00	100,00

Динамика исполнения доходной части бюджета за полугодие 2016 года и полугодие 2017 года в абсолютных величинах (тыс. рублей)



3.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за полугодие 2017 года поступили в сумме 109 085,91 тыс. рублей. Доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения составила 91,12 %.

Налоговые поступления полугодия 2017 года сформировались за счет:

- земельного налога – 90 039,16 тыс. рублей, что составило 82,54 % налоговых поступлений;
- налога на доходы физических лиц – 15 802,12 тыс. рублей, что составило 14,49 % налоговых поступлений;
- налога на имущество физических лиц – 2 384,27 тыс. рублей, что составило 2,19 % налоговых поступлений;
- налога на товары (работы, услуги) - 860,36 тыс. рублей, что составило 0,79 % налоговых поступлений.

В течение полугодия 2017 года основным источником доходов бюджета городского поселения Горки Ленинские в общей сумме налоговых доходов являлся налог на доходы физических лиц, исполнение которого от утвержденного годового плана составляет 57,25 %.

3.2. Неналоговые доходы

По данным отчета за полугодие 2017 года неналоговые доходы получены в сумме 8 560,58 тыс. рублей. Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета поселения составила 7,15%.

Структура неналоговых доходов:

- от использования муниципального имущества – 7 377,33 тыс. рублей;
- от продажи материальных и нематериальных активов – 1 140,65 тыс. рублей;
- прочие – 45,60 тыс. рублей.

3.3. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления городского поселения Горки Ленинские составляют субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, утвержденные в размере 267,0 тыс. рублей. В отчетном периоде указанная статья доходов исполнена в сумме 132,0 тыс. рублей.

Также были поступления остатков субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета района в сумме 1 932,44 тыс. рублей.

4. Исполнение расходной части бюджета

Плановые назначения по расходам бюджета городского поселения Горки Ленинские на 2017 год составляют 412 111,99 тыс. рублей, исполнение расходов за полугодие 2017 года – 87 031,98 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов представлен в таблице.

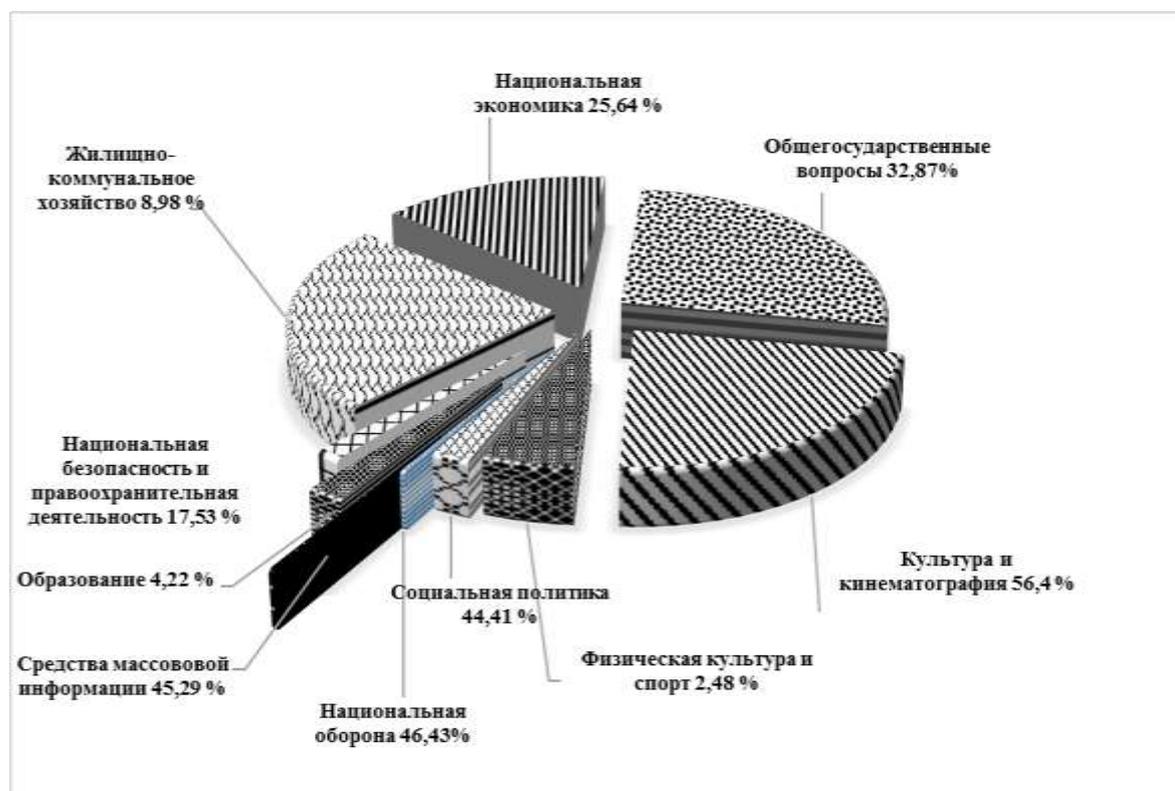
тыс. рублей

Наименование расходов	Раздел	Исполнение полугодие 2016 года	Бюджет 2017 года	Кассовый план полугодия 2017	Исполнение полугодие 2017 года	Динамика (рост/снижение) %	Исполнение к кассовому плану %	Структура (удельный вес, %)	
								2016	2017
1		2	3	4	5	6=4/2	7=5/4	8	9
Общегосударственные вопросы	01	18 272,10	38 217,82	14 954,20	12 563,69	-31,24	84,01	18,12	14,44
Национальная оборона	02	0,00	267,00	138,00	123,97	0,00	89,84	0,00	0,14
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	0,00	642,00	112,60	112,55	0,00	99,96	0,00	0,13
Национальная экономика	04	7 637,60	28 011,18	7 213,50	7 183,34	-5,95	99,58	7,57	8,25

Жилищно-коммунальное хозяйство	05	11 989,90	127 962,69	11 939,10	11 495,69	-4,12	96,29	11,89	13,21
Образование	07	97,00	16 576,80	700,00	700,00	621,65	100,00	0,10	0,80
Культура, кинематография	08	7 410,70	19 446,60	11 077,70	10 968,70	48,01	99,02	7,35	12,60
Социальная политика	10	1 145,10	2 307,00	1 049,60	1 024,47	-10,53	97,61	1,14	1,18
Физическая культура и спорт	11	1 973,40	97 603,90	2 424,80	2 424,68	22,87	99,99	1,96	2,79
Средства массовой информации	12	253,00	2 200,00	1 150,00	996,38	293,83	86,64	0,25	1,14
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера	14	52 064,50	78 877,00	39 438,40	39 438,50	-24,25	100,00	51,63	45,31
ВСЕГО РАСХОДОВ		100 843,30	412 111,99	90 197,90	87 031,98	-13,70	96,49	100,00	100,00

Как видно из представленной таблицы, в полугодии 2017 года в городском поселении Горки Ленинские имеет место исполнение расходной части бюджета – 21,12 % от утвержденных годовых назначений. Кроме того, по отдельным разделам исполнение полностью отсутствует.

Исполнение расходной части бюджета городского поселения Горки Ленинские за полугодие 2017 года



Исполнение по разделам бюджетной классификации за полугодие 2017 года сложилось следующим образом:

- раздел **01 «Общегосударственные вопросы»**: расходы за полугодие 2017 года составили 12 563,69 тыс. рублей или 32,87 % к утвержденному бюджету, но 84,01 % к кассовому плану полугодия 2017 года, относительно полугодия 2016 расходы уменьшились на 31,24 %;

- раздел **02 «Национальная оборона»:** расходы за полугодие 2017 года составили 123,97 тыс. рублей или 46,43 % к утвержденному бюджету, но 89,84 % к кассовому плану полугодия 2017 года, в полугодии 2016 года расходы не были запланированы;

- раздел **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»:** расходы за полугодие 2017 года составили 112,55 тыс. рублей или 17,53 % к утвержденному бюджету, но 99,96 % к кассовому плану полугодия 2017 года, в аналогичном периоде 2016 года расходы отсутствовали;

- раздел **04 «Национальная экономика»:** расходы за полугодие 2017 года составили 7 183,34 тыс. рублей или 25,64 % к утвержденному бюджету, но 99,58 % к кассовому плану полугодия 2017 года, по сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 5,95 %.

- раздел **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:** расходы за полугодие исполнены в размере 11 495,69 тыс. рублей при утвержденных годовых расходах в сумме 127 962,69 тыс. рублей, исполнение составляет 8,98 % от утвержденного бюджета, но 96,29% от кассового плана полугодия 2017 года. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 4,12 %.

- раздел **07 «Образование»:** расходы за полугодие 2017 года составили 700,0 тыс. рублей или 4,22 % к утвержденному бюджету и 100 % к кассовому плану полугодия 2017 года, относительно полугодия 2016 года расходы увеличились в 6 раз;

- раздел **08 «Культура, кинематография»:** расходы за полугодие 2017 года исполнены в сумме 10 968,7 тыс. рублей, что составило 56,4 % утвержденного бюджета, но 99,02 % кассового плана полугодия 2017 года, по сравнению с полугодием 2016 года расходы увеличились на 451,28 тыс. рублей или на 22,87 %;

- раздел **10 «Социальная политика»:** за полугодие 2017 года расходы исполнены в сумме 1 024,47 тыс. рублей или 44,41 % утвержденного бюджета, но 97,61% кассового плана полугодия, по сравнению с полугодием 2016 года расходы уменьшились на 120,63 тыс. рублей или на 10,53 %;

-раздел **11 «Физическая культура и спорт»:** за полугодие 2017 года исполнение составляет 2 424,68 тыс. рублей или 2,48 % от утвержденного бюджета и 99,99 % кассового плана полугодия, по сравнению с полугодием 2016 года расходы увеличились на 451,28 тыс. рублей или на 22,87 %;

- раздел **12 «Средства массовой информации»:** расходы за полугодие 2017 года составили 996,38 тыс. рублей или 45,29 % к утвержденному бюджету, но 86,64 % к кассовому плану полугодия 2017 года, относительно полугодия 2016 года расходы увеличились в 4 раза.

Расходы по разделу **14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»** исполнены в сумме 39 438,5 тыс. рублей или на 50% от утвержденного годового бюджета и 100 % от кассового плана полугодия.

В соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области от 16.10.2015 № 1/40 «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования городское поселение Горки Ленинские органам местного самоуправления Ленинского муниципального района Московской области» в 2017 году Ленинскому муниципальному району предоставлены межбюджетные трансферты на выполнение переданных полномочий.

Сведения о предоставленных межбюджетных трансфертах Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий и освоение межбюджетных трансфертов Ленинским муниципальным районом представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Р/ПР	Утвержденные МБТ г.п.Горки Ленинские на 2017 год	Фактически перечисленные г.п.Горки Ленинские МБТ за полуг. 2017 года	Освоено средств ЛМР в полугодии 2017 года	Остаток неосвоенных средств на 01.07.2017

1	2	3	4	5	6
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	31 038,92	11 087,63	10 253,09	834,54
Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	22 690,94	8 100,00	7 671,92	428,08
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансово-бюджетного надзора	0106	1 189,28	680,53	304,39	376,14
Обеспечение деятельности органов местного самоуправления, МКУ "Центр торгов", социологических исследований.	0113	7 158,70	2 307,10	2 276,79	30,31
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	642,00	112,55	112,55	0,00
Установка локальных сетей оповещения населенных пунктов	0309	192,00	0,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	450,00	112,55	112,55	0,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	28 011,18	7 183,34	6 937,95	245,39
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	24 818,10	6 475,86	6 252,57	223,29
Обеспечение ОМСУ телефонной, мобильной связью, доступом интернет, работоспособности сайта администрации	0410	2 193,08	386,09	363,98	22,10
Транспорт	0412	1 000,00	321,40	321,40	0,00
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	105 295,60	11 495,69	10 360,11	1 135,58
Жилищное хозяйство	0501	5 304,00	0,00	0,00	0,00
Коммунальное хозяйство	0502	54 504,40	11,40	11,40	0,00
Благоустройство	0503	45 187,20	11 484,29	10 348,71	1 135,58
Другие вопросы в области ЖКХ (наружная реклама)	0505	300,00	0,00	0,00	0,00
ОБРАЗОВАНИЕ	07	15 796,80	700,00	496,90	203,10
Текущие расходы. Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	0702	14 896,80	0,00	0,00	0,00
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	900,00	700,00	496,90	203,10
КУЛЬТУРА	08	19 446,60	10 968,70	9 768,54	1 200,17
Приобретение основных средств муниципальным бюджетным учреждениям в сфере культуры	0801	500,00	300,00	83,30	216,70
Финансовое обеспечение деятельности (оказания муниципальных услуг) бюджетным учреждением в сфере культуры	0801	17 673,40	10 050,46	9 090,13	960,33
Обеспечение деятельности	0804	1 273,20	618,24	595,11	23,13
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 007,00	899,54	875,93	23,61
Мероприятия в сфере социальной политике	1006	2 007,00	899,54	875,93	23,61
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	97 603,90	2 424,68	1 745,44	679,23

Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	1101	96 553,90	1 924,68	1 324,25	600,42
Массовый спорт	1102	1 050,00	500,00	421,19	78,81
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	2 200,00	996,38	846,29	150,09
Телевидение и радиовещание	1201	675,00	337,50	337,50	0,00
Закупка услуг (информирование населения в печатных СМИ)	1202	1 525,00	658,88	508,79	150,09
ИТОГО:		302 042,00	45 868,52	41 396,80	4 471,72

За полугодие 2017 года перечислены межбюджетные трансферты городским поселением Горки Ленинские Ленинскому муниципальному району в размере 45 868,6 тыс. рублей, освоено Ленинским муниципальным районом 41 396,8 тыс. рублей. Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов за полугодие 2017 года составил 4 471,8 тыс. рублей.

Доля межбюджетных трансфертов, представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, в расходной части бюджета городского поселения Горки Ленинские составляет 302 042,0 тыс. рублей или 73,3 % от общих расходов бюджета.

Согласно п. 5.4 Соглашения «О передаче части полномочий администрации городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области по решению вопросов местного значения администрации Ленинского муниципального района Московской области», перечисление межбюджетных трансфертов осуществляется на основании утвержденной сводной бюджетной росписи по расходам местного бюджета поселения ежемесячно и пропорционально фактически поступившим доходам в сроки, устанавливаемые финансовым органом, но не позднее 10 числа первого месяца квартала.

За полугодие 2017 года перечисленные межбюджетные трансферты городским поселением Горки Ленинские Ленинскому муниципальному району составляют только **45 868,6** тыс. рублей, или **15,19** % от запланированных расходов межбюджетных трансфертов или 38,32 % от фактически поступивших доходов за полугодие 2017 года (119 710,93 тыс. рублей). Освоено Ленинским муниципальным районом 41 396,8 тыс. рублей или 90,25 % от перечисленных межбюджетных трансфертов за полугодие 2017 года.

Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов за полугодие 2017 года составил 4 471,8 тыс. рублей.

5. Исполнение программной части бюджета

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 10-ти муниципальных программ городского поселения Горки Ленинские на 2017 год утвержден в сумме 321 955,99 тыс. рублей, что составляет 78,12 % от общего объема утвержденных расходов бюджета. Исполнение программных расходов составило 47 234,3 тыс. рублей или 14,8 % годового назначения.

Исполнение расходов в разрезе муниципальных программ представлено в таблице.

№ п/п	Наименование программы	Утвержденный план на 2017 год	Утверждено средств на полугодие 2017 года	Исполнено с начала года 2017 года	тыс. рублей	
					% исполнения к утвержд	

			согласно дорожным картам		енному плану 2017 года
1	2	3	4	5	6
1	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	9 548,60	4 057,90	2 033,4	21,30
2	Спорт городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	107 050,70	3 135,55	3 124,7	2,92
3	Культура городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	19 456,60	10 683,84	10 968,7	56,38
4	Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	117 358,29	дорожные карты отсутствуют	9 363,3	7,98
5	Безопасность городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	642,00	375,33	112,6	17,53
6	Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	25 768,10	дорожная карта отсутствует	6 775,6	26,29
7	Предпринимательство городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	260,20	дорожная карта отсутствует	21,7	8,34
8	Муниципальное управление городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	36 652,50	17 435,98	12 839,4	35,03
9	Социальная защита населения городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	2 219,00	957,50	899,5	40,54
10	Развитие системы информирования населения городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы	3 000,00	дорожная карты отсутствуют	1 095,4	36,51
Итого:		321 955,99	36 646,10	47 234,2	14,67

Исполнение наблюдается по всем муниципальным программам. По муниципальной программе Спорт городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района» на 2017-2021 годы исполнение составляет только 2,92 %, по программе «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района» на 2017-2021 годы -10,21 %.

В отсутствие дорожных карт к отдельным муниципальным программам городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района не представляется возможным сделать вывод об эффективности реализации муниципальных программ за 2017 год. Недостаточный уровень исполнения программных расходов может привести к недостижению целей муниципальных программ и невыполнению запланированных мероприятий.

В нарушение «Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 20.11.2013 № 690 (п. 1.1.20 «Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)», (в редакции от 22.12.2015), утвержденного Решением от 22.12.2015 № 5 Совета КСО МО), не разработаны дорожные карты по следующим муниципальным программам:

- Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы*
- Развитие системы информирования населения городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района;*
- Предпринимательство городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы*
- Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы.*

6. Резервные фонды

Решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области 29.11.2016 № 1/43 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2017 год» резервный фонд на 2017 год утвержден в сумме 500,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ. Согласно данной статье размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) не может превышать 3% общего объема расходов. Таким образом, резервный фонд не должен превышать 6 212,7 тыс. руб.

Размер резервных фондов в сумме 500,0 тыс. рублей не превышает ограничений, установленных п.3 ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

П. 4 ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, согласно отчету об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области по расходам за I квартал 2017 года расходов из резервного фонда не производилось.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области по состоянию на 01.07.2017 составляет 500,0 тыс. рублей, или 100 % от установленного размера.

7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Согласно ф.0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.07.2017 в бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские дебиторская задолженность с начала года увеличилась на 2 987,3 тыс. рублей и составляет 6 355,05 тыс. рублей, в том числе:

- 5 424,85 тыс. рублей по счету 1205 00000 «Доходы от собственности»;
- 78,34 тыс. рублей по счету 1209 00000 «Расчеты по ущербу имуществу»;

- 851,86 тыс. рублей по счету 1303 00000 «Расчеты по платежам в бюджет».

Кредиторская задолженность с начала года не изменилась и по состоянию на 01.07.2017 составляет 41,73 тыс. рублей по счету 1205 00000 «Доходы от собственности».

8. Выводы

1. Бюджет городского поселения Горки Ленинские за полугодие 2017 года исполнен:

- по доходам - 119 710,93 тыс. рублей или на 41,86 % от утвержденного годового бюджета;
- по расходам – 87 031,98 тыс. рублей или на 21,12 % от утвержденного годового бюджета;
- с профицитом – 32 678,95 тыс. рублей.

2. В доходной части бюджета 42,98 % составляют налоговые доходы, полученные за полугодие 2017 года в размере 109 085,91 тыс. рублей или 91,12 % от годовых назначений, неналоговые доходы получены в размере 8 560,58 тыс. рублей или 65,75 %.

3. Исполнение расходов составляет 21,12 % (87 031,98 тыс. рублей) от утвержденного бюджета 2017 года (412 111,99 тыс. рублей) и 96,49 % от кассового плана (90 197,9 тыс. рублей). Самый низкий уровень исполнения сложился по разделам «Физическая культура и спорт» (2,48 %), «Образование» (4,22%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 8,98 %.

4. В отсутствие дорожных карт реализации муниципальных программ не представляется сделать вывод об эффективности расходования бюджетных средств для достижения целей муниципальных программ. Низкий уровень освоения программных расходов может привести к недостижению целей муниципальных программ и непроведению запланированных мероприятий.

5. Уровень освоения Ленинским муниципальным районом предоставленных межбюджетных трансфертов от фактически полученных МБТ по всем разделам бюджетной классификации расходов составил 90,25 % (41 396,8 тыс. рублей), в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - 10 253,09 тыс. рублей или 92,47 %;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 112,55 тыс. рублей или 100 %;
- по разделу 04 «Национальная экономика» - 6937,95 тыс. рублей или 96,58 %;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 10 360,11 тыс. рублей или 90,12 %;
- по разделу 07 «Образование» - 496,9 тыс. рублей или 70,98 %;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» - 9 768,54 тыс. рублей или 89,06 %;
- по разделу 10 «Социальная политика» - 875,93 тыс. рублей или 97,37 %;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 1 745,44 тыс. рублей или 71,99 %;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - 846,29 тыс. рублей или 84,94 %.

9. Предложения

Принять меры по достижению плановых показателей, по которым сложилось неисполнение плана. Не допускать низкого показателя расходов по отдельным разделам бюджетной классификации, муниципальным программам.

Ввиду того, что отчет по исполнению бюджета городского поселения Горки Ленинские за полугодие 2017 года представлен в сентябре месяце, актуальность Заключения Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района об исполнении бюджета за полугодие 2017 года, в котором делаются выводы и даются предложения, снижена, поскольку срок совпадает по сроку с завершением исполнения бюджета поселения за девять месяцев 2017 года.

По результатам проведенного анализа текущего исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области по итогам полугодия 2017 года Ревизионная комиссия Ленинского муниципального района считает возможным рекомендовать Совету депутатов городского поселения Горки

Ленинские Ленинского муниципального района Московской области принять к сведению настоящее Заключение об исполнении бюджета за полугодие 2017 года.