

Заключение

по результатам анализа текущего исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области по итогам первого квартала 2018 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа текущего исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области по итогам первого квартала 2018 года подготовлено Ревизионной комиссией Ленинского муниципального района Московской области в соответствии с требованиями п. 2 ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области (далее-Положение), утвержденным Решением Совета депутатов городского поселения Видное от 13.11.2014 № 9/19, Положением о Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 26.02.2014 № 5/6, Планом работы Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района на 2018 год, утвержденным распоряжением Председателя Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района Московской области от 29.12.2017 № 51.

2. Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса

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

Отчет об исполнении бюджета городского поселения Видное за первый квартал 2018 года утвержден постановлением главы городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области от 23.04.2018 № 6 и представлен в Ревизионную комиссию Ленинского муниципального района в соответствии с п. 5 ст. 36 Положения и Соглашением о передаче Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района Московской области полномочий контрольно-счетного органа городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, утвержденного Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 25.11.2015 № 4/37, в составе:

- ф. 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» по состоянию на 01.04.2018;
- информация по запросам Ревизионной комиссии.

Ответственность за подготовку и представление отчета за первый квартал 2018 года несет глава городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области – Шамаилов М.И.

В течение первого квартала 2018 года в городском поселении Видное Ленинского муниципального района Московской области бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положении о бюджетном процессе в муниципальном образовании городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области, Устава муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области и других нормативных правовых актах.

Бюджет городского поселения Видное на 2018 и плановый период 2019 - 2020 годы утвержден Решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 21.12.2017 № 1/7. Бюджет утвержден до начала

очередного финансового года, то есть в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

3. Общая характеристика исполнения бюджета за первый квартал 2018 года

Первоначально бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год утвержден:

- по доходам в сумме 774 242,0 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 774 242,0 тыс. рублей;
- бюджет сбалансирован.

В соответствии с Законом Московской области № 2014/2017-ОЗ «О бюджете Московской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», приказами начальника Финансового управления администрации Ленинского муниципального района «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2018 год» от 07.02.2018 № 6, от 28.02.2018 № 7, от 28.03.2018 № 20 внесены изменения в сводную бюджетную роспись в части увеличения расходной части бюджета городского поселения Видное на 36 182,31 тыс. рублей, в том числе:

- субсидия на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 19 383,0 тыс. рублей;
- субсидия на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды (ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий) в сумме 8 390,60 тыс. рублей;
- субсидия на установку и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город» в сумме 8 408,71 тыс. рублей.

После внесения изменений в сводную бюджетную роспись:

- доходы бюджета составили 774 242,0 тыс. рублей;
- расходы бюджета составили 810 424,31 тыс. рублей;
- дефицит – 36 182,31 тыс. рублей.

Остаток средств местного бюджета на 01.01.2018 составляет 179 979,08 тыс. рублей, в том числе остаток субвенции бюджетам муниципальных образований Московской области на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств федерального бюджета на 2017 год – 24,82 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным бюджет по доходам исполнен на 01.04.2018 года в размере – 197 069,78 тыс. рублей или 25,45 % к утвержденным назначениям, по расходам исполнение на 01.04.2018 год составило – 110 801,16 тыс. рублей или 13,67%, бюджет исполнен с профицитом в сумме 86 268,62 тыс. рублей.

4. Исполнение доходной части бюджета

Доходы городского поселения Видное составляют – 774 242,0 тыс. рублей.

План по налоговым доходам выполнен на 21,08%, в бюджет поступило платежей в размере 145 124,89 тыс. рублей. План по неналоговым доходам выполнен на 25,01 %, в бюджет поступило 20 559,10 тыс. рублей.

В целом доходная часть бюджета выполнена на 25,45% и составила 197 069,78 тыс. рублей. Доходная часть бюджета за первый квартал 2018 года по сравнению с доходами бюджета за первый квартал 2017 года (201 840,78 тыс. рублей) уменьшилась на 2,36%.

4.1 Налоговые доходы

Налоговые платежи за первый квартал 2018 года поступили в сумме 145 124,89 тыс. рублей.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения составила 73,64 %.

За первый квартал 2018 года налоговые поступления в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области сформировались за счет:

- налога на доходы физических лиц – 62 232,14 тыс. рублей, что составило 42,88% налоговых поступлений;
- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 1 770,37 тыс. рублей, что составило 1,22% налоговых поступлений;
- единого сельскохозяйственного налога – 0,5 тыс. рублей;
- налога на имущество физических лиц – 6 167,60 тыс. рублей, что составило 4,25% налоговых поступлений;
- земельного налога – 74 954,28 тыс. рублей, что составило 51,65% налоговых поступлений.

В течение первого квартала 2018 года основным источником доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области в общей сумме налоговых доходов являлся земельный налог 74 954,28 тыс. рублей, удельный вес которого составил 51,65%, также его выполнение составляет 24,37% от плана 2018 года. По сравнению с первым кварталом 2017 года (106 840,41 тыс. рублей) поступления по земельному налогу уменьшились на 31 886,13 тыс. рублей или на 29,84%;

Налоговые доходы за первый квартал 2018 года по сравнению с первым кварталом 2017 года (169 637,96 тыс. рублей) уменьшились на 14,45%.

4.2 Неналоговые доходы

Неналоговые платежи за первый квартал 2018 года поступили в сумме 20 559,10 тыс. рублей.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета поселения составила 10,43 %.

За первый квартал 2018 года неналоговые поступления в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области сформировались за счет:

- доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах поселений, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 17 290,85 тыс. рублей, что составило 84,10 % неналоговых поступлений;
- доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений – 2 179,26 тыс. рублей, что составило 10,60% неналоговых поступлений;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 890,25 тыс. рублей, что составило 4,33% неналоговых поступлений;
- прочие неналоговые доходы – 198,74 тыс. рублей, что составило 0,97% неналоговых поступлений.

В течение первого квартала 2018 года основным источником доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области в общей сумме неналоговых доходов являлся доход, получаемый в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах поселений, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 17 290,85 тыс. рублей, удельный вес которого составил 84,10% в сумме неналоговых доходов, а его выполнение составило 22,32%.

Неналоговые доходы за первый квартал 2018 года, по сравнению с первым кварталом 2017 года (28 850,48 тыс. рублей), уменьшились на 28,74%.

4.3 Безвозмездные поступления

Безвозмездные платежи за первый квартал 2018 года поступили в сумме 31 385,79 тыс. рублей.

Доля безвозмездных платежей в доходной части бюджета поселения составила 15,93 %.

За первый квартал 2018 года безвозмездные платежи в бюджете городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области сформировались за счет:

- субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 933,75 тыс. рублей;
- доходов бюджета поселения от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение – 30 476,86 тыс. рублей;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое значение, прошлых лет из бюджетов поселений – 24,82 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части бюджета по разделам бюджетной классификации городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области представлен в таблице.

| Наименование доходов | Факт 1 квартала 2017 | План 2018 | Факт 1 квартала 2018 | Динами ка (рост/сни жение) % | Испол нение % | Структура (удельный вес, %) | |
|---|----------------------------|------------------|-------------------------------|--|---------------------|-----------------------------------|--------------|
| | | | | | | 2017 | 2018 |
| | | | | | | 7 | 8 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 | 7 | 8 |
| Налоговые доходы | 169637,96 | 688303,10 | 145124,89 | -14,45 | 21,08 | 84,05 | 73,64 |
| Налог на доходы физических лиц | 55982,04 | 306852,40 | 62 232,14 | +11,16 | 20,28 | 33,0 | 42,88 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 1742,80 | 7045,0 | 1770,37 | +1,58 | 25,13 | 1,02 | 1,22 |
| Единый сельскохозяйственный налог | - | - | 0,5 | - | - | - | - |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений | 5072,71 | 66845,80 | 6167,60 | +21,58 | 9,23 | 3,0 | 4,25 |
| Земельный налог | 106840,41 | 307559,90 | 74954,28 | -29,84 | 24,37 | 62,98 | 51,65 |
| Неналоговые доходы | 28850,48 | 82203,90 | 20559,10 | -28,74 | 25,01 | 14,29 | 10,43 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 23959,69 | 77468,20 | 17290,85 | -27,83 | 22,32 | 83,05 | 84,10 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну поселений (за исключением земельных участков) | 13,0 | - | - | - | - | 0,05 | - |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений) | 10,21 | - | - | - | - | 0,03 | - |

| | | | | | | | |
|---|------------------|-----------------|------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, 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 поселений | 1,27 | - | - | - | - | - | - |
| Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности поселений | 20,46 | - | - | - | - | 0,07 | - |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 4520,86 | 4000,0 | 2179,26 | -51,80 | 54,48 | 15,67 | 10,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | - | - | 890,25 | - | - | - | 4,33 |
| Прочие неналоговые доходы | 324,99 | 735,70 | 198,74 | -38,85 | 27,01 | 1,13 | 0,97 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов | 3352,34 | 3735,0 | 31385,79 | +836,24 | 840,0 | 1,66 | 15,93 |
| Субсидия бюджетам городских поселений на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники | - | - | - | - | - | - | - |
| Субсидии бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 733,50 | 3735,0 | 933,75 | +27,30 | 25,0 | 21,88 | 2,98 |
| Доходы бюджетов поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение | 3159,21 | - | 30476,86 | +864,70 | - | 94,24 | 97,10 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений | -540,37 | - | -24,82 | -4,59 | - | -16,12 | -0,08 |
| ВСЕГО ДОХОДОВ | 201840,78 | 774242,0 | 197069,78 | -2,36 | 25,45 | 100 | 100 |

5. Исполнение расходной части бюджета

Согласно данным сводной бюджетной росписи расходы составляют – 810 424,31 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области за первый квартал 2018 года расходы исполнены в объеме 110 801,16 тыс. рублей, что составило 13,67% от утвержденных назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года (107 728,28 тыс. рублей) увеличение составило 2,85 %.

Анализ исполнения расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области по разделам бюджетной классификации расходов бюджетов представлен в таблице.

| Наименование расходов | Факт первого квартала 2017 | План 2018 с изменениями | Факт первого квартала 2018 | Динамика (рост/снижение) % | Исполнение % | Структура (удельный вес, %) | |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|------------|
| | | | | | | 2017 | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 | 7 | 8 |
| Общегосударственные вопросы | 15946,66 | 84108,0 | 15260,65 | -4,30 | 18,14 | 14,8 | 13,8 |
| Национальная оборона | 1466,99 | 4615,0 | 1131,0 | -22,90 | 24,51 | 1,36 | 1,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 147,50 | 9927,0 | 424,81 | +188,0 | 4,28 | 0,14 | 0,4 |
| Национальная экономика | 33108,83 | 278371,6 | 27585,89 | -16,68 | 9,91 | 30,73 | 24,90 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 29504,94 | 299969,71 | 39445,34 | +33,69 | 13,15 | 27,39 | 35,60 |
| Образование | 4523,30 | 20590,0 | 4880,0 | +7,89 | 23,70 | 4,20 | 4,40 |
| Культура и кинематография | 13112,23 | 64842,0 | 13801,75 | +5,26 | 21,29 | 12,17 | 12,5 |
| Социальная политика | 968,13 | 16029,0 | 781,72 | -19,25 | 4,88 | 0,90 | 0,7 |
| Физическая культура и спорт | 8612,20 | 30557,0 | 7136,0 | -17,14 | 23,35 | 8,0 | 6,4 |
| Средства массовой информации | 337,50 | 1415,0 | 354,0 | +4,89 | 25,02 | 0,31 | 0,3 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | 107728,28 | 810424,31 | 110 801,16 | +2,85 | 13,67 | 100 | 100 |

Исполнение по разделам бюджетной классификации за первый квартал 2018 года сложилось следующим образом:

- раздел «**Общегосударственные вопросы**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 15 260,65 тыс. рублей или 18,14% к плану, по сравнению с первым кварталом 2017 года (15 946,66 тыс. рублей) расходы уменьшились на 686,01 тыс. рублей или на 4,30%;

- раздел «**Национальная оборона**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 1 131,0 тыс. рублей или 24,51% к плану, а кроме того, по сравнению с первым кварталом 2017 года (1 466,99) расходы уменьшились на 335,99 тыс. рублей или на 22,90%;

- раздел «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 424,81 тыс. рублей или 4,28% к плану, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года (147,50 тыс. рублей) расходы увеличились на 277,31 тыс. рублей или в 2,9 раза;

- раздел «**Национальная экономика**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 27 585,89 тыс. рублей или 9,91% к плану, по сравнению с первым кварталом 2017 года расходы уменьшились на 5 522,94 тыс. рублей или на 16,68%;

- раздел «**Жилищно-коммунальное хозяйство**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 39 445,34 тыс. рублей или 13,15% к плану, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года (29 504,94 тыс. рублей) расходы увеличились на 9 940,40 тыс. рублей или на 33,69%;

- раздел «**Образование**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 4880,0 тыс. рублей или 23,70% к плану, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года (4 523,30 тыс. рублей) расходы увеличились на 356,70 тыс. рублей или на 7,89%;

- раздел «**Культура и кинематография**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 13 801,75 тыс. рублей или 21,29% к плану, по сравнению с первым кварталом 2017 года (13 112,23 тыс. рублей) расходы увеличились на 689,52 тыс. рублей или на 5,26%;

- раздел «**Социальная политика**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 781,72 тыс. рублей или 4,88 % к плану, по сравнению с первым кварталом 2017 года (968,13 тыс. рублей) расходы уменьшились на 186,41 тыс. рублей или на 19,25%;

- раздел «**Физическая культура и спорт**»: расходы за первый квартал 2018 года составили 7 136,0 тыс. рублей или 23,35% к плану, по сравнению с первым кварталом 2017 года (8 612,20 тыс. рублей) расходы уменьшились на 1 476,20 тыс. рублей или на 17,14%;

- раздел «Средства массовой информации»: расходы за первый квартал 2018 года составили 354,0 тыс. рублей или 25,02% к плану, по сравнению с первым кварталом 2017 года (337,50 тыс. рублей) расходы увеличились на 16,50 тыс. рублей или на 4,89%.

Наиболее низкое исполнение в первом квартале 2018 года сложилось по трем разделам бюджетной классификации:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 4,28%;
- «Социальная политика» - 4,88%;
- «Национальная экономика» - 9,91%.

В соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 24.09.2015 № 5/33 «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования городское поселение Видное органам местного самоуправления Ленинского муниципального района Московской области» в 2018 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.

в тыс. рублях

| Наименование расходов | Расходы бюджета г/п Видное за счет МБТ на 2018 год | Фактически исполненные МБТ в первом квартале 2018 года | Освоено средств ЛМР в 1 квартале 2018 за счет МБТ г/п Видное | Остаток неосвоенных средств на 01.04.18 |
|--|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(3-4) |
| Общегосударственные вопросы | | | | |
| Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления | 56619,0 | 11454,37 | 10122,89 | 1331,48 |
| Проведение единовременных мероприятий | 5051,0 | 599,09 | 599,09 | - |
| Социологические исследования общественно-политической ситуации | 300,0 | - | - | - |
| Обеспечение деятельности МКУ «Управление информационно-аналитических работ Ленинского муниципального района» | 284,0 | 71,7 | 35,85 | 35,85 |
| Обеспечение деятельности МКУ «Центр торгов Ленинского муниципального района Московской области» | 4243,0 | 936,75 | 453,48 | 483,27 |
| Обеспечение деятельности МБУ «ДорСервис» | 5399,0 | 425,56 | 425,56 | - |
| Обеспечение проведения технической инвентаризации недвижимого имущества, изготовление технических планов и кадастровых паспортов на объекты недвижимости и земельные участки | 95,0 | - | - | - |
| Содержание и ремонт нежилых помещений | 70,0 | - | - | - |
| Текущие расходы | 200,0 | - | - | - |
| Итого | 72261,0 | 13487,47 | 11636,87 | 1850,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | | | | |
| Разработка, изготовление, распространение памяток, пособий, учебных презентаций по вопросам предупреждения ЧС | 20,0 | - | - | - |
| Изготовление и установка специальных знаков и баннеров по вопросам безопасности людей на водных объектах | 79,0 | - | - | - |
| Техническое обслуживание муниципальной системы оповещения населения, входящей в региональную систему оповещения населения | 679,0 | 121,98 | 121,98 | - |
| Техническое обслуживание локальных систем оповещения | 70,0 | 10,11 | 10,11 | - |
| Установка локальных систем оповещения населенных пунктов | 45,0 | - | - | - |
| Накопление материальных ресурсов ГО и ЧС, согласно номенклатуре | 277,0 | - | - | - |
| Ответственное хранение ДГУ-500кВТ | 13,0 | 2,17 | 2,17 | - |
| Техническое обслуживание ДГУ-500кВТ | 60,0 | - | - | - |
| Опашка границ населенных пунктов | 52,0 | - | - | - |
| Закупка и установка заграждений, препятствующих | 100,0 | - | - | - |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|----------|
| осуществлению несанкционированных съездов автотранспорта в лесопарковые зоны | | | | |
| Изготовление и размещение печатной продукции | 30,0 | - | - | - |
| Изготовление и установка специальных знаков и баннеров по вопросам пожарной безопасности, указателей пожарных водоемов | 30,0 | - | - | - |
| Оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин | 522,0 | - | - | - |
| Изготовление и распространение полиграфической продукции информационного характера | 30,0 | - | - | - |
| Техническое обслуживание элементов экстренной связи «Гражданин-полиция», систем видеонаблюдения | 1700,0 | 290,55 | 290,55 | - |
| Оборудование системами видеонаблюдения социальных объектов, мест массового пребывания людей, объектов благоустройства с передачей видеоизображения в муниципальный центр хранения и обработки видеоданных | 6100,0 | - | - | - |
| Оборудование и ремонт серверного помещения | 120,0 | - | - | - |
| Итого | 9 897,0 | 424,81 | 424,81 | - |
| Национальная экономика | | | | |
| Организация транспортного обслуживания автомобильным транспортом | 149,0 | - | - | - |
| Организация транспортного обслуживания наземным электрическим транспортом | 45600,0 | 7096,01 | 7096,01 | - |
| Содержание автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства | 93358,0 | 20014,70 | 20014,70 | - |
| Промывка ливневой канализации и ремонт колодцев | 1500,0 | - | - | - |
| Содержание автомобильных дорог (ямочный ремонт) | 10000,0 | 400,0 | 400,0 | - |
| Проектирование, строительство (реконструкция) автомобильных дорог и объектов дорожного хозяйства | 18117,0 | - | - | - |
| Ремонт автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства | 51183,0 | - | - | - |
| Капитальный ремонт автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства | 560,0 | - | - | - |
| Организация машиномест на парковках автомобильных дорог | 2200,0 | - | - | - |
| Ремонт металлических барьерных ограждений | 1500,0 | - | - | - |
| Установка и ремонт искусственных дорожных неровностей | 2000,0 | - | - | - |
| Нанесение дорожной разметки | 10000,0 | - | - | - |
| Установка и ремонт парапетных ограждений | 2000,0 | - | - | - |
| Установка технических средств организации дорожного движения | 2500,0 | - | - | - |
| Техническое обслуживание светофорных объектов и ТСОД | 3500,0 | 71,04 | 71,04 | - |
| Обеспечение установки, настройки, технического обслуживания и ремонта компьютерного и сетевого оборудования, организационной техники, настройка и техническое сопровождение общесистемного программного обеспечения, используемых в деятельности ОМСУ муниципального образования | 770,0 | 139,34 | 139,34 | - |
| Приобретение прав использования на рабочих местах работников ОМСУ муниципального образования Московской области прикладного программного обеспечения, включая специализированные программные продукты, а так же обновления к ним и права доступа к справочным и информационным банкам данных | 620,0 | 107,85 | 107,85 | - |
| Централизованное приобретение компьютерного оборудования с предустановленным общесистемным программным обеспечением и организационной техники | - | -358,89 | - | -358,89 |
| Обеспечение ОМСУ телефонной, мобильной связью, доступом к Интернету, обеспечение работоспособности сайта поселения | 695,0 | 60,0 | 60,0 | - |
| Приобретение, установка, настройка и техническое обслуживание сертифицированных по требованиям безопасности информации технических, программных и программно-технических средств защиты конфиденциальной информации и персональных данных, антивирусного программного обеспечения, средств электронной подписи, а также проведение мероприятий по аттестации по требованиям безопасности информации ИС, используемых ОМСУ муниципального образования Московской области | 30,0 | 10,08 | 10,08 | - |
| Внедрение и сопровождение информационных систем поддержки обеспечивающих функций и контроля результативности деятельности ОМСУ муниципального образования Московской области | 100,0 | 45,77 | 45,77 | - |

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| Внедрение и сопровождение информационных систем поддержки оказания государственных и муниципальных услуг и контрольно-надзорной деятельности в ОМСУ муниципального образования Московской области (Модуль ОУ) | 80,0 | - | - | |
| Перевозка жителей по православным праздникам к местам захоронения, доставка жителей на праздничные мероприятия | 598,0 | - | - | |
| Транспортировка умерших в морг для производства судебно-медицинской экспертизы и патологоанатомического вскрытия | 421,0 | - | - | |
| Итого | 247481,0 | 27585,90 | 27 944,79 | -358,89 |
| Жилищно-коммунального хозяйства | | | | |
| Проведение капитального ремонта многоквартирных домов на территории городского поселения Видное Ленинского муниципального района | 3000,0 | - | - | - |
| Взнос в Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов за помещения которые находятся в муниципальной собственности | 16006,0 | 3884,23 | 3884,23 | - |
| Содержание, капитальный ремонт и ремонт муниципальных жилых помещений | 544,0 | - | - | - |
| Актуализация схем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения городских поселений | 2611,0 | - | - | - |
| Строительство и реконструкция объектов водоснабжения | 1500,0 | - | - | - |
| Комплексное благоустройство дворовых территорий | 61846,0 | - | - | - |
| Содержание внутриквартальных дорог | 16369,0 | 3843,40 | 3843,40 | - |
| Аренда базы для техники и рабочих | 300,0 | - | - | - |
| Содержание внутриквартальных проездов (ямочный ремонт) | 1000,0 | - | - | - |
| Содержание территорий поселений | 46670,0 | 11740,95 | 11740,95 | - |
| Содержание объектов озеленения | 35711,0 | 6819,44 | 6819,44 | - |
| Заливка катков (хоккейных площадок) | 400,0 | - | - | - |
| Дезинфекция, очистка и ремонт колодцев | 500,0 | - | - | - |
| Промывка ливневой канализации на объектах благоустройства | 500,0 | - | - | - |
| Изготовление ледовых композиций | 650,0 | - | - | - |
| Содержание стендов и конструкций | 600,0 | - | - | - |
| Монтаж искусственных елей | 600,0 | - | - | - |
| Оформление натуральных елей | 300,0 | - | - | - |
| Благоустройство прилегающих территорий к обелискам | 100,0 | - | - | - |
| Ремонт детских, спортивных площадок и МАФов | 1300,0 | - | - | - |
| Ремонт резиновых покрытий детских и спортивных площадок | 1500,0 | - | - | - |
| Капитальный ремонт детских и спортивных площадок | 4600,0 | - | - | - |
| Установка столбиков | 500,0 | - | - | - |
| Установка газонных ограждений | 500,0 | - | - | - |
| Ликвидация стихийных свалок, сбор и вывоз мусора с территорий поселений | 26500,0 | - | - | - |
| Установка контейнерных площадок по сбору мусора, в том числе вблизи СНТ и вдоль дорог | 360,0 | - | - | - |
| Содержание и ремонт объектов уличного освещения | 45695,0 | 10800,70 | 10800,70 | - |
| Светотехническое обследование освещенных улиц, проездов, набережных, площадей | 120,0 | - | - | - |
| Соблюдение финансирования мероприятий по содержанию мест захоронений в размере, установленном нормативом расходов на содержание мест захоронений (на 1 га площади мест захоронений) | 6451,0 | 954,22 | 954,22 | - |
| Ограждение кладбищ | 3337,0 | - | - | - |
| Благоустройство мест захоронения | 4000,0 | - | - | - |
| Обеспечение деятельности МКУ «Уполномоченный орган в сфере погребения и похоронного дела» | 2713,0 | 662,0 | 489,75 | 172,25 |
| Проведение мероприятий, к которым обеспечено праздничное/тематическое оформление территории муниципального образования | 3500,0 | 740,40 | 740,40 | - |
| Обучение сотрудников | 78,0 | - | - | - |
| Информирование населения об основных социально-экономических событиях муниципального образования, а также о деятельности органов местного самоуправления посредством наружной рекламы | 1200,0 | - | - | - |
| Итого | 288561,0 | 39445,34 | 39273,09 | 172,25 |
| Образование | | | | |
| Проведение поселенческих мероприятий для подростков и молодежи и участие молодых представителей поселений в межпоселенческих, районных и других мероприятиях | 3020,0 | 372,0 | 324,41 | 47,59 |
| Создание условий для обеспечения деятельности муниципальных учреждений по работе с молодежью | 16775,0 | 4198,0 | 4191,81 | 6,19 |

| | | | | |
|--|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| Приобретение основных средств и оборудования для оснащения муниципальных учреждений по работе с молодежью | 175,0 | - | - | - |
| Приобретение расходных материалов для работы кружков и клубов муниципальных учреждений по работе с молодежью | 620,0 | 310,0 | - | 310,0 |
| Итого | 20590,0 | 4880,0 | 4516,22 | 363,78 |
| Культура, кинематография | | | | |
| Проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий в сфере культуры муниципальными учреждениями | 8000,0 | 1732,0 | 1296,66 | 435,34 |
| Расходы автономных и бюджетных учреждений на комплектование фонда книгами, документами на электронных носителях, подписка на периодические издания | 690,0 | 345,0 | 242,0 | 103,0 |
| Расходы бюджетных и автономных учреждений на финансовое обеспечение выполнения муниципальных услуг по библиотечному обслуживанию населения | 10045,0 | 2512,0 | 2512,0 | - |
| Обеспечение деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений | 15975,0 | 3997,0 | 3855,27 | 141,73 |
| Охрана объектов парков | 6500,0 | 1625,0 | 687,97 | 937,03 |
| Укрепление материально-технической базы парков | 700,0 | - | - | - |
| Благоустройство парковых территорий | 9371,0 | 2343,0 | 1166,84 | 1176,16 |
| Приобретение саженцев для посадки в парках | 330,0 | - | - | - |
| Побелка деревьев | 10,0 | 10,0 | - | 10,0 |
| Закупка однолетних растений | 13,0 | 13,0 | - | 13,0 |
| Аренда биотуалетов в Тимоховском, Расторгуевском и Центральном парках г. Видное | 276,0 | 276,0 | 37,50 | 238,50 |
| Выполнение проектных изысканий и разработка проекта освоения лесов для осуществления рекреационной деятельности | 8800,0 | - | - | - |
| Обеспечение деятельности Управления по делам молодежи, культуре и спорту | 1709,0 | 343,0 | 280,91 | 62,09 |
| Обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений по делам молодежи, культуре, спорту и дополнительному образованию детей» | 2423,0 | 605,75 | 525,01 | 80,74 |
| Итого | 64842,0 | 13801,75 | 10604,16 | 3197,59 |
| Социальная политика | | | | |
| Адресная поддержка отдельных категорий граждан, зарегистрированных в поселениях | 15668,0 | 692,40 | 672,20 | 20,2 |
| Итого | 15668,0 | 692,40 | 672,20 | 20,2 |
| Физическая культура и спорт | | | | |
| Обеспечение деятельности муниципальных учреждений по оказанию муниципальных услуг (выполнения работ) в сфере физической культуры и спорта | 25365,0 | 6381,0 | 6330,79 | 50,21 |
| Расходы на обязательные периодические, медицинские осмотры | 82,0 | - | - | - |
| Текущий ремонт и содержание объектов, спортивных площадок | 1000,0 | 541,0 | 540,24 | 0,76 |
| Проведение массовых, официальных физкультурных и спортивных мероприятий среди различных групп населения | 1770,0 | 100,0 | 81,0 | 19,0 |
| Проведение муниципальными бюджетными учреждениями учебно-тренировочных сборов и организация участия спортсменов в соревнованиях различного уровня | 2340,0 | 114,0 | 158,0 | - 44,0 |
| Итого | 30557,0 | 7136,0 | 7110,03 | 25,97 |
| Средства массовой информации | | | | |
| Информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления путем изготовления и распространения (вещания) | 344,0 | 86,0 | 86,0 | - |
| Информирование населения об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, освещение деятельности органов местного самоуправления в печатных СМИ | 1071,0 | 268,0 | 97,35 | 170,65 |
| Итого | 1415,0 | 354,0 | 183,35 | 170,65 |
| ВСЕГО | 751272,0 | 107807,67 | 102365,52 | 5442,15 |

Доля межбюджетных трансфертов, представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, в расходной части бюджета городского поселения Видное составляет 751 272,0 тыс. рублей или 92,7% от общих расходов бюджета.

В 1 квартале 2018 года перечислены межбюджетные трансферты городского поселения Видное Ленинскому муниципальному району в размере 107 807,67 тыс. рублей, освоено Ленинским

муниципальным районом 102 365,52 тыс. рублей. Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2018 года составил 5 442,15 тыс. рублей.

Согласно п. 5.4 Соглашения «О передаче части полномочий администрации городского поселения Видное 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. Фактически поступившие доходы городского поселения Видное в 1 квартале 2018 года составили 197 069,78 тыс. рублей. Отдельные расходы за счет межбюджетных трансфертов городского поселения Видное были произведены в отсутствие фактически перечисленных межбюджетных трансфертов, их размер составил 44,0 тыс. рублей, что может свидетельствовать о нецелевом расходовании средств межбюджетных трансфертов поселений либо средств бюджета Ленинского муниципального района и является административным правонарушением.

Согласно ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.04.2018 в бюджете муниципального образования городское поселение Видное дебиторская задолженность составляет 790,85 тыс. рублей, с начала года дебиторская задолженность уменьшилась на 59 822,39 рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2018 отсутствует.

6. Использование средств резервных фондов

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 21.12.2017 № 1/7 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020г.» установлен размер резервного фонда администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год в размере 1350,0 тыс. рублей, что составляет 0,16 % от общего объема утвержденных расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области (810 424,31 тыс. рублей).

Размер резервных фондов не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Частью 4 статьи 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 Видное по расходам за первый квартал 2018 года расходов из резервного фонда не производилось.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области составляет 1 350,0 тыс. рублей, или 100 % от установленного размера.

7. Исполнение программной части бюджета

Решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 21.12.2017 № 1/7 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020г.» на реализацию десяти муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района в 2018 году запланировано 775 131,30 тыс. рублей, что составляет 95,65% от общего объема расходов бюджета городского поселения Видное (810 424,31 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ представлено в таблице.

в тыс. рублях

| № п/п | Наименование программы | Утверждено согласно Программ на 2018 год | Утвержденный план на 2018 год | Исполнено на 01.04.2018 | % исполнения к плану |
|-------|---|--|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 | 5 | 6 |
| 1 | «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018 – 2022 годы | 4189,0 | 4189,0 | - | - |
| 2 | «Спорт» на 2017 – 2021 годы | 51147,0 | 51147,0 | 12016,0 | 23,49 |
| 3 | «Культура» на 2017 – 2021 годы | 64842,0 | 64842,0 | 13801,8 | 21,28 |
| 4 | «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 годы | 265627,0 | 282426,3 | 37088,7 | 13,13 |
| 5 | «Безопасность» на 2017 – 2021 годы | 9927,0 | 9927,0 | 424,80 | 4,28 |
| 6 | «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017 – 2021 годы | 225382,0 | 244765,0 | 27581,7 | 11,27 |
| 7 | «Предпринимательство» на 2017 – 2021 годы | 16922,0 | 16922,0 | 1616,20 | 9,55 |
| 8 | «Муниципальное управление» на 2017 – 2021 годы | 79130,0 | 79130,0 | 13416,5 | 16,96 |
| 9 | «Социальная защита населения» на 2017 – 2021 годы | 15668,0 | 15668,0 | 692,4 | 4,42 |
| 10 | «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017 – 2021 годы | 6115,0 | 6115,0 | 1094,4 | 17,90 |
| | | 738 949,0 | 775 131,30 | 107 732,50 | 13,9 |

Как видно из таблицы, уровень исполнения программных расходов составил 13,9 % от утвержденного плана на 2018 год.

Низкое исполнение наблюдается трем муниципальным программам:

- «Социальная защита населения» на 2017 – 2021 годы – 4,42%;
- «Безопасность» на 2017-2021 годы - 4,28%;
- «Предпринимательство» на 2017 – 2021 годы – 9,55%.

Отсутствует исполнение по муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018 – 2022 годы.

В отсутствие дорожных карт на 2018 год к отдельным муниципальным программам городского поселения Видное Ленинского муниципального района не представляется возможным сделать вывод об эффективности реализации муниципальных программ за первый квартал 2018 год. Недостаточный уровень исполнения программных расходов может привести к не достижению 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 на 2018 год по следующим муниципальным программам:

- «Спорт» на 2017-2021 годы;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;
- «Предпринимательство» на 2017 – 2021 годы;

- «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;
- «Социальная защита населения» на 2017- 2021 годы»;
- «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

Наименование утвержденных муниципальных программ не соответствует наименованию муниципальных программ, утвержденных постановлением главы городского поселения Видное Ленинского муниципального района от 01.02.2018 № 2 «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области».

| Наименование муниципальных программ, утвержденных постановлением главы городского поселения Видное от 01.02.2018 № 2 | Наименование утвержденных муниципальных программ |
|---|--|
| «Спорт» на 2017-2021 годы | «Спорт городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы» |
| «Культура» на 2017 – 2021 годы | «Культура городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы» |
| «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы | «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы; |
| «Безопасность» на 2017-2021 годы | «Безопасность городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы» |
| «Предпринимательство» на 2017-2021 годы | «Предпринимательство городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы |
| «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы | «Муниципальное управление городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы»; |
| «Социальная защита населения» на 2017-2021 годы | «Социальная защита населения городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы» |
| «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы | «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти городского поселения Видное Ленинского муниципального района» на 2017 – 2021 годы"» |

8. Муниципальный долг

Муниципальный долг городского поселения Видное решением о бюджете на 2018 год не устанавливался.

9. Выводы

1. Бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первый квартал 2018 года исполнен:

- по доходам в сумме 197 069,78 тыс. рублей или на 25,45%;
- по расходам – 110 801,16 тыс. рублей или 13,67%.

2. Поступления налоговых доходов в бюджет за первый квартал 2018 года составили 145 124,89 тыс. рублей или 21,08% к бюджету.

3. Поступления неналоговых доходов в бюджет за первый квартал 2018 года составили 20 559,10 тыс. рублей или 25,01% к бюджету.

4. Безвозмездные поступления за первый квартал 2018 года составили 31 385,79 тыс. рублей.

5. Низкий уровень исполнения по трем разделам бюджетной классификации расходов в том числе:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: расходы составили 424,81 тыс. рублей или 4,28% к плану 2018 года, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы увеличились на 277,31 тыс. рублей или в 2,9 раза;

- «Социальная политика»: расходы составили 781,72 тыс. рублей или 4,88% к плану 2018 года, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы уменьшились на 19,25%;

- «Национальная экономика»: расходы составили 27 585,89 рублей или 9,91% к плану 2018 года, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы уменьшились на 16,68%.

6. Доля межбюджетных трансфертов, представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, составляет 751 272,0 тыс. рублей или 92,7%.

7. Низкое исполнение наблюдается по трем муниципальным программам «Безопасность» на 2017-2021 годы», «Социальная защита населения» на 2017 – 2021 годы» и «Предпринимательство» на 2017 – 2021 годы».

8. В отсутствие дорожных карт к отдельным муниципальным программам городского поселения Видное Ленинского муниципального района не представляется возможным сделать вывод об эффективности реализации муниципальных программ за первый квартал 2018 года.

9. Не разработаны дорожные карты на 2018 год по следующим муниципальным программам:

- «Спорт» на 2017-2021 годы;

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;

- «Предпринимательство» на 2017 – 2021 годы;

- «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;

- «Социальная защита населения» на 2017- 2021 годы»;

- «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

10. Муниципальный долг городского поселения Видное решением о бюджете на 2018 год не устанавливался.

10. Предложения

1. Принять меры по достижению плановых показателей, по которым сложилось низкое исполнение плана. Не допускать низкого показателя расходов по муниципальным программам.

2. Разработать дорожные карты на 2018 год к муниципальным программам:

- «Спорт» на 2017-2021 годы;

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;

- «Предпринимательство» на 2017 – 2021 годы;

- «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;

- «Социальная защита населения» на 2017- 2021 годы»;

- «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

3. Наименование муниципальных программ привести в соответствие с постановлением главы городского поселения Видное Ленинского муниципального района от 01.02.2018 № 2 «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области».