

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета сельского
поселения Молоковское Ленинского муниципального района
Московской области за 2018 год»

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.6 плана работы Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района Московской области (далее - Ревизионная комиссия) на 2019 год, Соглашение о передаче Ревизионной комиссии полномочий контрольно-счетного органа сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по осуществлению внешнего муниципального контроля (далее – Соглашение), заключенное в соответствии с решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 15.10.2018 № 13 «О передаче полномочий контрольно-счетного органа сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля контрольно-счетному органу Ленинского муниципального района Московской области», решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 24.10.2018 № 5/21 «О принятии Ревизионной комиссией Ленинского муниципального района Московской области полномочий контрольно-счетного органа сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области», распоряжение председателя Ревизионной комиссии от 28.03.2019 № 18.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

- отчет об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское за 2018 год (далее – годовой отчет).

Проверяемый объект: администрация сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области.

Цель экспертно-аналитического мероприятия:

- оценка полноты исполнения бюджета по объему и структуре доходов, расходных обязательств бюджета;
- выявление случаев нарушения бюджетного законодательства в ходе исполнения бюджета, анализ выявленных отклонений и нарушений.

1. Общие положения

В соответствии с п.1 ст.264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее: БК РФ) внешняя проверка годового отчета включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Внешняя проверка годового отчета проводилась в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств», утвержденным распоряжением председателя Ревизионной комиссии от 27.07.2015 № 8, и Методическими рекомендациями по проведению контрольных процедур внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета «Годовая отчетность об исполнении бюджета», утвержденными распоряжением председателя Ревизионной комиссии от 27.07.2015 № 9.

В соответствии с п.3 ст.264.4 БК РФ годовой отчет для подготовки заключения представляется не позднее 1 апреля текущего года. Годовой отчет сельского поселения Молоковское (ф. 0503117) представлен администрацией сельского поселения Молоковское 28

марта 2019 года (письмо руководителя администрации сельского поселения Молоковское исх. от 28.03.2019 № 74-исх-МСЭД, письмо вх. от 28.03.2019 № 95).

Согласно ст. 242 БК РФ исполнение бюджета поселения за 2018 год завершено 29.12.2018 года (последний рабочий день финансового года).

2. Общая характеристика исполнения бюджета.

Первоначальный бюджет сельского поселения Молоковское на 2018 год утвержден Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 08.12.2017 №30 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 271 613,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 271 613,03 тыс. рублей.

В 2018 году в утвержденный бюджет на 2018 год и плановый период 2019-2020 г.г. вносились изменения 3 раза:

- Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 21.05.2018 № 4;
- Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 17.07.2018 № 8;
- Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 20.12.2018 № 21.

тыс. рублей

Дата Решения о изменении х в бюджет	Доходная часть бюджета увеличение (+) / уменьшение (-)	% к плану (измененному)	Расходная часть бюджета увеличение (+) / уменьшение (-)	% к плану (с изменениями)	Результат (сбалансированный, дефицит (-), профицит (+))
21.05.2018 № 4	1 282,1 / 0,0	+ 0,5	65 838,2 / 0,0	+ 24,2	- 64 556,1
17.07.2018 № 8	1,0 / - 961,1	- 0,4	4 629,8 / - 1 089,4	+ 1,0	- 69 056,6
20.12.2018 № 21	722,0 / 0,0	+ 0,3	489,0 / - 55 456,2	-16,1	- 13 367,4
ИТОГО:	2 005,1 / - 961,1	-	70 957,0 / - 56 545,6	-	- 13 367,4

Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 30.11.2017 № 31 (с изменениями от 20.12.2018) доходы бюджета утверждены в сумме 272 657,0 тыс. рублей, расходы – в сумме 286 024,4 тыс. рублей, дефицит - в сумме 13 367,4 тыс. рублей.

Основные характеристики бюджета сельского поселения Молоковское на 2018 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателей	Первоначальный бюджет	Утвержденные бюджетные назначения по данным отчета об исполнении бюджета на 31.12.2018	Отклонения от первоначальных назначений
Общий объем доходов, в том числе:	271 613,0	272 657,0	1 044,0
<i>налоговые доходы</i>	<i>271 326,0</i>	<i>271 326,0</i>	<i>0,0</i>
<i>неналоговые доходы</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>

безвозмездные поступления	287,0	1 3310,0	1 044,0
* Общий объем доходов без учета безвозмездных поступлений	271 326,0	271 326,0	0,0
Объем расходов	271 613,0	286 024,4	14 411,4
Дефицит (-), профицит (+)	-	- 13 367,4	-
Дефицит в % к объему доходов без учета безвозмездных поступлений	X	4,9	X

Утвержденные бюджетные назначения по доходам в 2018 году увеличились по сравнению с первоначально утвержденными на 1 044,0 тыс. рублей за счет увеличения безвозмездных поступлений и составили 272 657,0 тыс. рублей.

Плановые назначения по расходам бюджета поселения увеличились по сравнению с первоначальными назначениями на 14 411,4 тыс. рублей и составили 286 024,4 тыс. рублей. Дефицит бюджета поселения по состоянию на 31.12.2018 составил 13 367,4 тыс. рублей.

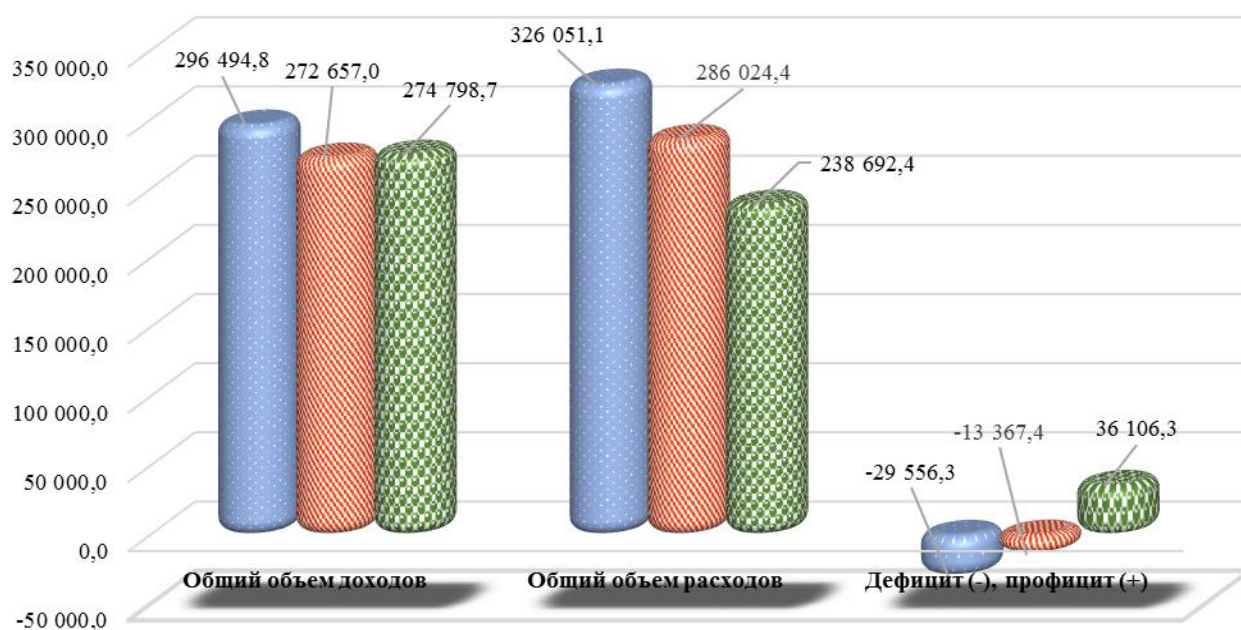
В соответствии с п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах сумм остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Остаток денежных средств на счете по учету средств местного бюджета по состоянию на 01.01.2018 составлял 174 724,0 тыс. рублей.

Согласно годовому отчету об исполнении бюджета поселения за 2018 год исполнение по основным характеристикам представлено в таблице.

в тыс. руб.

Основные характеристики бюджета	Исполнение в 2017 году	Утвержденные бюджетные назначения на 2018 год	Исполнение бюджета за 2018 год			
			сумма	отклонения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3)	% исполнения (гр.4/гр.3)	в % к 2017 году
1	2	3	4	5	6	7
Общий объем доходов	296 494,8	272 657,0	274 798,7	2 141,7	100,8	92,7
Общий объем расходов	326 051,1	286 024,4	238 692,4	47 332,0	83,5	
Дефицит (-), профицит (+)	- 29 556,3	- 13 367,4	36 106,3	X	X	X



Бюджетные назначения по доходам бюджета поселения в 2018 году определены в сумме 272 657,0 тыс. рублей. Поступило доходов 274 798,7 тыс. рублей или 100,8 %. Исполнение по доходам к уровню 2017 года составило 92,7 %.

Расходы бюджета поселения исполнены в сумме 238 692,4 тыс. рублей, что составляет 83,5 % к уточненным бюджетным назначениям (286 024,4 тыс. рублей). Уточненный бюджет поселения на 2018 год утвержден с дефицитом 13 367,4 тыс. рублей. Исполнение по расходам к уровню 2017 года снизилось на 26,8 %. По итогам исполнения (на 01.01.2019 года) доходы бюджета превысили его расходы на 36 106,3 тыс. рублей. Бюджет исполнен с профицитом – 36 106,3 тыс. рублей, при плановом дефиците в размере 13 367,4 тыс. рублей.

3. Анализ исполнения доходов бюджета.

В доходную часть бюджета сельского поселения Молоковское в 2018 году поправки вносились 3 (три) раза:

- Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 21.05.2018 № 4 в части увеличения доходной части (безвозмездные поступления) на 1 282,1 тыс. рублей:

- *увеличение* суммы Субсидии бюджетам сельских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на 961,1 тыс. рублей;

- *увеличение* суммы прочих субсидий бюджету сельского поселения (субсидия из бюджета Московской области на софинансирование расходов на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры) на 321,0 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 17.07.2018 № 8 в части уменьшения доходной части (безвозмездные поступления) на 960,1 тыс. рублей:

- *уменьшение* средств субсидии бюджетам сельских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды - 961,1 тыс. рублей;

- *увеличение* средств субсидии из бюджета Московской области на комплексное благоустройство территорий муниципальных образований Московской области +1,0 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 20.12.2018 № 21 в части увеличения на 722,0 тыс. рублей:

- *увеличение* средств субсидии бюджету сельского поселения на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений в сфере культуры – 723,0 тыс. рублей;

- *уменьшение* средств субсидии из бюджета Московской области на комплексное благоустройство территорий муниципальных образований Московской области на 1,0 тыс. рублей.

Динамика изменения доходной части бюджета представлена в таблице.

в тыс. рублей

Наименование доходов	Первоначальный бюджет	увеличение	уменьшение	Уточненный бюджет
Налоговые и неналоговые доходы	271 326,0	0,0	0,0	271 326,0
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	3 338,4	0,0	0,0	3 338,4
Налог на доходы физических лиц	3 338,4	0,0	0,0	3 338,4
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	267 987,6	0,0	0,0	267 987,6
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах сельских поселений	29 892,8	0,0	0,0	29 892,8
Земельный налог	238 094,8	0,0	0,0	238 094,8

Наименование доходов	Первоначальный	увеличение	уменьшение	Уточненный
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений	225 302,0	0,0	0,0	225 302,0
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений	12 792,8	0,0	0,0	12 792,8
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	287,0	0,0	0,0	1 331,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	287,0	0,0	0,0	1 331,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	0,0	2 006,1	962,1	1 044,0
Субсидии бюджетам сельских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	0,0	961,1	961,1	0,0
Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	0,0	1 045,0	1,0	1 044,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	287,0	0,0	0,0	287,0
Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	287,0	0,0	0,0	287,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	271 613,0	2 006,1	962,1	272 657,0

Доходная часть бюджета сельского поселения Молоковское в 2018 году исполнена в сумме 274 798,7 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 268 467,5 тыс. рублей (98,9 % от годового плана).

Динамика исполнения доходной части бюджета сельского поселения Молоковское за 2018 год представлена в таблице.

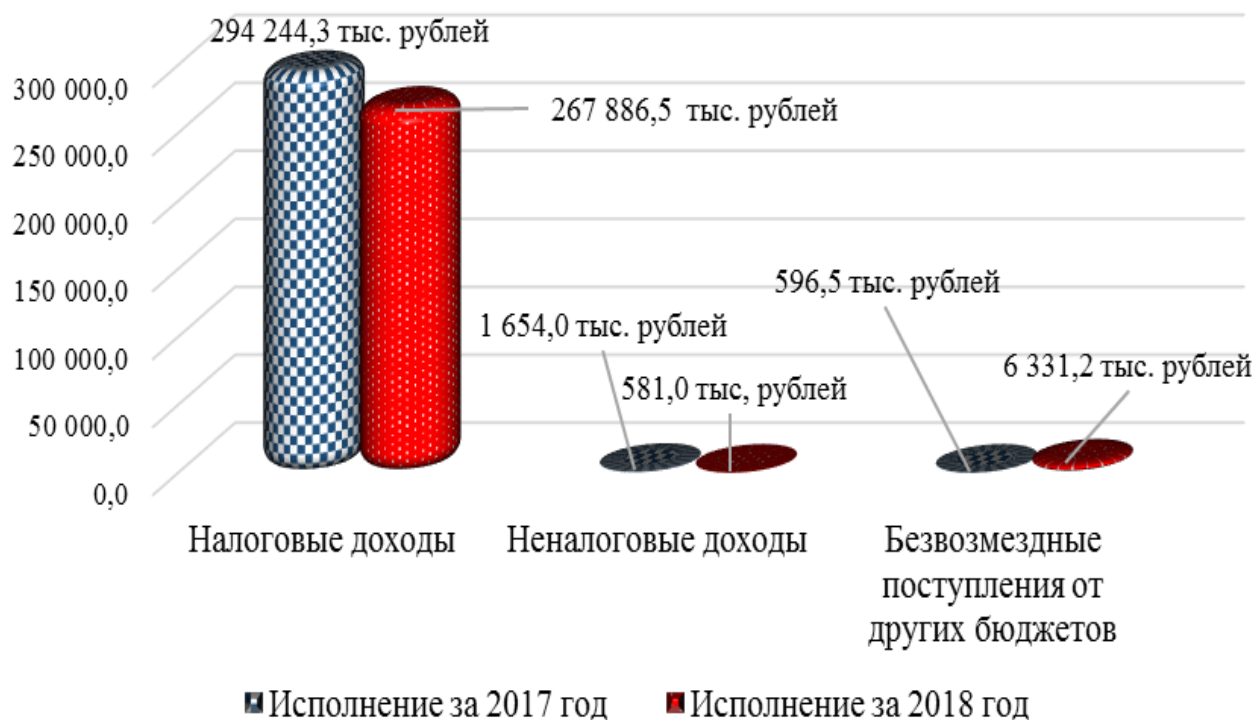
в тыс. рублей

Наименование доходов	Исполнение за 2017 год	Первоначальный план на 2018 год	Уточненный план 2018 год	Исполнение за 2018 год			Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к плану за 2018 год	% к факту за 2017 год	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы	294 244,3	271 326,0	271 326,0	267 886,5	98,7	91,0	99,2	97,5
Налог на доходы физических лиц	3 576,8	3 338,4	3 338,4	4 204,7	125,9	117,6	1,2	1,6
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений	10 804,8	29 892,8	29 892,8	9 141,6	30,6	84,6	3,7	3,4
Земельный налог	279 862,7	238 094,8	238 094,8	254 540,2	106,9	91,0	95,1	95,0
Неналоговые доходы	1 654,0	0,0	0,0	581,0	0,0	35,1	0,6	0,2
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 483,5	0,0	0,0	275,0	0,0	18,5	89,7	47,3
Прочие неналоговые доходы	170,5	0,0	0,0	306,0	0,0	0,0	10,3	52,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов	596,50	287,0	1 331,0	6 331,20	475,7	1 061,4	0,2	2,3
Субсидии бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	267,0	287,0	287,0	287,0	0,0	107,5	44,8	4,5

Наименование доходов	Исполнение за 2017 год	Первоначальный план на 2018 год	Уточненный план 2018 год	Исполнение за 2018 год			Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к плану за 2018 год	% к факту за 2017 год	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы бюджетов сельских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	422,6	0,0	0,0	5 248,0	0,0	0,0	70,8	82,9
Субсидии бюджетам сельских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	100,0	0,0	1 044,0	800,7	76,7	800,7	16,8	12,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	-193,1	0,0	0,0	-4,5	0,0	0,0	-32,4	-0,1
ВСЕГО ДОХОДОВ	296 494,8	271 613,0	272 657,0	274 798,7	100,8	92,7	100,0	100,0

Согласно годовому отчету об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское за 2018 год в бюджет сельского поселения Молоковское поступили доходы в сумме 274 798,7 тыс. рублей, что составляет 100,8 % уточненного плана доходов бюджета поселения.

Динамика налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет сельского поселения в 2017 и 2018 годах

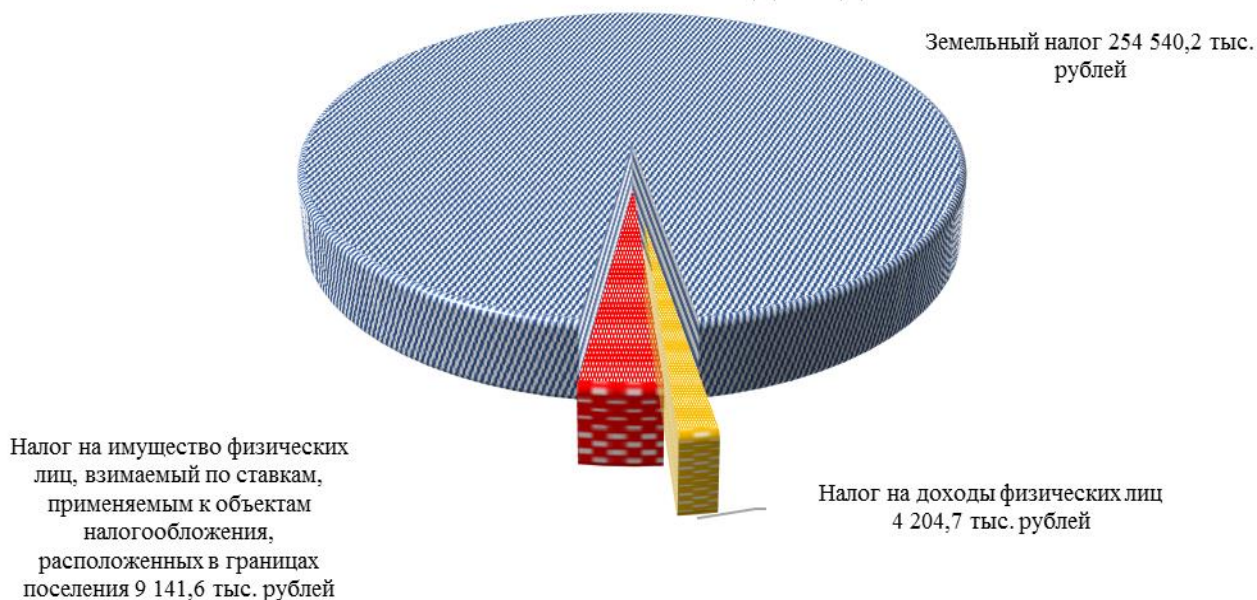


Налоговые доходы

Налоговые доходы бюджета сельского поселения Молоковское составили 267 886,5 тыс. рублей или 98,7 % при уточненном плане бюджета поселения на 2018 год в сумме 271 326,0 тыс. рублей.

Удельный вес налоговых доходов составляет 97,5 % в общей сумме доходов бюджета сельского поселения.

СТРУКТУРА НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ



Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 4 204,7 тыс. рублей при уточненном плане 3 338,4 тыс. рублей, уточненные бюджетные назначения выполнены на 125,9 %, исполнение по отношению к 2017 году составило 1117,6 %. Сумма полученного налога составляет 1,6 % (4 204,7 тыс. рублей) от суммы налоговых доходов, поступивших в доход поселения за 2018 год (267 886,5 тыс. рублей).

Согласно данным «Отчета о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц по форме «5-НДФЛ» за 2017 год, представленного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Московской области в Ревизионную комиссию Ленинского муниципального района (письмо от 10.04.2019 № 14-15/0854), размер налога на доходы физических лиц составил 160 644,4 тыс. рублей. С учетом нормативов отчислений 2,0 % плановые поступления налога на доходы физических лиц в доход сельского поселения Молоковское могли бы составить 3 212,9 тыс. рублей без учета задолженности за предшествующие периоды. Бюджетом были предусмотрены плановые назначения в сумме 3 338,4 тыс. рублей, выполнение составило 125,9 % (4 204,7 тыс. рублей).

Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселения, поступил в сумме 9 141,6 тыс. рублей, а уточненные бюджетные назначения составили 29 892,8 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения выполнены на 30,6 %, исполнение по отношению к 2017 году составило 84,6 %. Сумма полученного налога составляет 3,4 % (9 141,6 тыс. рублей) от суммы налоговых доходов, поступивших в доход поселения за 2018 год (267 886,5 тыс. рублей).

В течение 2018 года плановые значения по налогу на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселения, не корректировались.

Согласно данным «Отчета о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам по форме «5-МН» за 2017 год, размещенным в открытом доступе на сайте Федеральной налоговой

службы Российской Федерации (www.nalog.ru/rn50), плановые поступления по налогу на имущество физических лиц составили 41 411,0 тыс. рублей без учета задолженности за предшествующие периоды. Бюджетом были предусмотрены плановые назначения в сумме 29 892,8 тыс. рублей, выполнение составило 30,6 % (9 141,6 тыс. рублей).

Земельный налог поступил в сумме 254 540,2 тыс. рублей, уточненные бюджетные назначения составили 238 094,8 тыс. рублей, уточненные бюджетные назначения выполнены на 106,9 %, исполнение по отношению к 2017 году составило 91,0 %. Сумма полученного налога составляет 95,0 % (254 540,2 тыс. рублей) от суммы налоговых доходов, поступивших в доход поселения за 2018 год (267 886,5 тыс. рублей).

Согласно данным «Отчета о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам по форме «5-МН» за 2017 год, размещенным в открытом доступе на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации (www.nalog.ru/rn50), плановые поступления по земельному налогу могли бы составить в 2017 году 251 429,0 тыс. рублей без учета задолженности за предшествующие периоды. Уточненный бюджет поселения в части земельного налога составил 238 094,8 тыс. рублей.

В течение 2018 года плановые значения по земельному налогу не корректировались.

Неналоговые доходы

Удельный вес неналоговых доходов составляет 0,2 % в общей сумме доходов бюджета сельского поселения Молоковское (274 798,7 тыс. рублей).

Неналоговые доходы бюджета сельского поселения Молоковское поступили в сумме 581,0 тыс. рублей, в том числе:

- в части доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 275,0 тыс. рублей за нарушение законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, оплаченных подрядными организациями после проведенного в конце 2016 года Ревизионной комиссией Ленинского муниципального района Московской области контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности (экономности и эффективности) использования средств бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области, выделенных на проведение мероприятия «Улучшение внешнего вида поселения, улиц, скверов и прочих объектов благоустройства» в рамках подпрограммы «Благоустройство»», за ненадлежащее качество выполнения строительно-монтажных работ по благоустройству территории сельского поселения Молоковское;

- в части прочих неналоговых доходов в сумме 306,0 тыс. рублей - возврат денежных средств по результатам проведенного в конце 2016 года Ревизионной комиссией Ленинского муниципального района Московской области контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности (экономности и эффективности) использования средств бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области, выделенных на проведение мероприятия «Улучшение внешнего вида поселения, улиц, скверов и прочих объектов благоустройства» в рамках подпрограммы «Благоустройство»», за не выполненные подрядчиком работы.

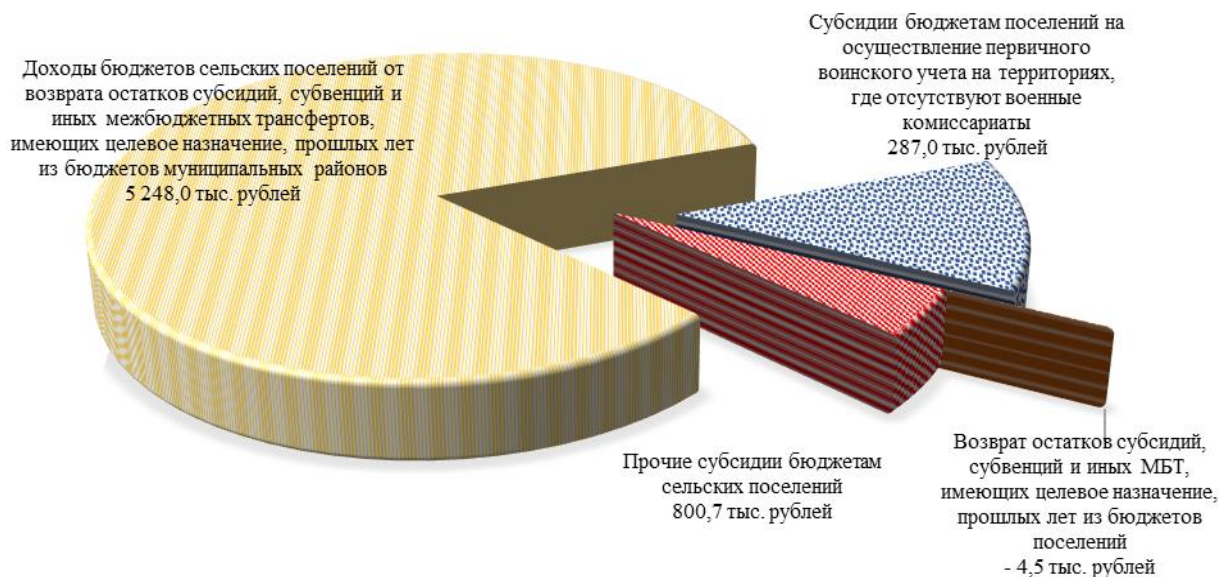
Поступления прочих неналоговых доходов первоначально утвержденным бюджетом не планировались и в течение 2018 года не корректировались.

Безвозмездные поступления от других бюджетов

Безвозмездные поступления от других бюджетов в 2018 году составили 6 331,2 тыс. рублей или 475,7 % при уточненном плане бюджета поселения на 2018 год в сумме 1 331,0 тыс. рублей.

Удельный вес безвозмездных поступлений составляет 2,3 % в общей сумме доходов бюджета сельского поселения за 2018 год.

СТРУКТУРА БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ



В 2018 году безвозмездные платежи в бюджете сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области сформировались за счет

- **субсидий бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты** поступивших в сумме 287,0 тыс. рублей при уточненном плане 287,0 тыс. рублей и первоначально утвержденном бюджете поселения в сумме 287,0 тыс. рублей.

Уточненные бюджетные назначения выполнены на 100,0 %, исполнение по отношению к 2017 году составило 107,5 %. Сумма полученного дохода составляет 4,5 % от суммы безвозмездных поступлений, поступивших в доход поселения за 2018 год (6 331,2 тыс. рублей);

- **прочих субсидий бюджетам сельских поселений**, поступивших в сумме 800,7 тыс. рублей при уточненном плане 1 044,0 тыс. рублей.

В первоначально утвержденном бюджете поселения на 2018 год данные показатели отсутствовали. Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 08.12.2017 № 30 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с изменениями от 21.05.2018 № 4, 17.07.2018 № 8, от 20.12.2018 № 21) внесены изменения в части увеличения суммы прочих субсидий бюджету сельского поселения на 1 044,0 тыс. рублей;

Уточненные бюджетные назначения выполнены на 76,7 %. Сумма полученного дохода составляет 12,6 % от суммы безвозмездных поступлений, поступивших в доход поселения за 2017 год (6 331,2 тыс. рублей);

- **доходов бюджетов сельских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов**, поступивших в сумме 5 248,0 тыс. рублей.

В первоначально утвержденном бюджете поселения на 2018 года данные поступления не планировались и в течение года не корректировались. В 2017 году поступления по данному виду дохода составляли 422,6 тыс. рублей;

- **возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета поселения**, которые составили 4,5 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения расходов бюджета.

В расходную часть бюджета сельского поселения в 2017 году поправки вносились 3 (три) раза:

- Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 21.05.2018 № 4 увеличение на 65 838,2 тыс. рублей, в том числе в части:

- раздел 01 «Общегосударственные вопросы» - *увеличение* расходов на 2 228,0 тыс. рублей (подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение в сумме 500,0 тыс. рублей, подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» увеличение в сумме 1 728,0 тыс. рублей);

- раздел 02 «Национальная оборона» - *увеличение* расходов на 176,5 тыс. рублей;

- раздел 04 «Национальная экономика» - *увеличение* расходов на 1 975,4 тыс. рублей (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличение расходов в сумме 961,1 тыс. рублей, подраздел 0410 «Связь и информатика» увеличение расходов в сумме 1 014,3 тыс. рублей);

- раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - *увеличение* расходов на 49 667,3 тыс. рублей (подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличение на 3 604,0 тыс. рублей, подраздел 0503 «Благоустройство» увеличение в сумме 46 063,3 тыс. рублей);

- раздел 07 «Образование» - *увеличение* расходов в сумме 8 643,0 тыс. рублей (подраздел 0701 «Дошкольное образование» увеличение расходов на 1 243,0 тыс. рублей, подраздел 0702 «Общее образование» увеличение расходов в сумме 7 100,0 тыс. рублей, подраздел 0707 «Молодежная политика» увеличение расходов в сумме 300,0 тыс. рублей);

- раздел 08 «Культура, кинематография» - *увеличение* расходов на 2 008,0 тыс. рублей (подраздел 01 «Культура»);

- раздел 10 «Социальная политика» - *увеличение* расходов на 430,0 тыс. рублей (подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» увеличение в сумме 10,0 тыс. рублей, подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» увеличение расходов в сумме 420,0 тыс. рублей);

- раздел 11 «Физическая культура и спорт» - *увеличение* расходов в сумме 710,0 тыс. рублей (подраздел 02 «Массовый спорт»);

- Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 17.07.2018 № 8 увеличение расходов на 3 540,4 тыс. рублей, в том числе:

- раздел 01 «Общегосударственные вопросы» - *увеличение* расходов на 974,8 тыс. рублей (подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» увеличение в сумме 691,9 тыс. рублей, подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение в сумме 282,9 тыс. рублей);

- раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - производилась корректировка расходов внутри раздела (муниципальная программа «Безопасность сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы);

- раздел 04 «Национальная экономика» - *уменьшение* расходов на 1 089,4 тыс. рублей (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»);

- раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - *увеличение* расходов на 3 114,0 тыс. рублей (подраздел 0503 «Благоустройство»);

- раздел 07 «Образование» (подраздел 0701 «Дошкольное образование») - *увеличение* расходов в сумме 541,0 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 20.12.2018 № 21 уменьшение расходов на 59 716,5 тыс. рублей, в том числе в части:

- раздел 01 «Общегосударственные вопросы» - *увеличение* расходов на 203,0 тыс. рублей (подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» увеличение в

сумме 138,0 тыс. рублей, подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение в сумме 383,0 тыс. рублей, подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» уменьшение в сумме 724,3 тыс. рублей);

- раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - уменьшение расходов на общую сумму 3 135,0 тыс. рублей (подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»);

- раздел 04 «Национальная экономика» - уменьшение расходов на 8 452,0 тысяч рублей (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» уменьшение в сумме 8 382,0 тыс. рублей, подраздел 0410 «Связь и информатика» уменьшение в сумме 70,0 тыс. рублей).

- раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - уменьшение расходов на сумму 20 011,4 тыс. рублей (подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» увеличение в сумме 198,0 тыс. рублей, подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» уменьшение в сумме 5 435,0 тыс. рублей, подраздел 0503 «Благоустройство» уменьшение в сумме 14 744,4 тыс. рублей);

- раздел 08 «Культура, кинематография» (подраздел 0801 «Культура») – увеличение расходов в сумме 489,0 тыс. рублей;

- раздел 10 «Социальная политика» - уменьшение расходов в сумме 754,8 тыс. рублей (подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» увеличение расходов в сумме 39,2 тыс. рублей, подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» уменьшение в сумме 794,0 тыс. рублей);

- раздел 11 «Физическая культура и спорт» - уменьшение в сумме 22 900,0 тыс. рублей (подраздел 1101 «Физическая культура»).

Динамика изменения расходной части бюджета сельского поселения Молоковское за 2018 год (с учетом исполнения расходов) представлена в таблице.

в тыс. рублей

Наименования	Рз	ПР	Бюджет 2018 года	Увеличение	уменьшение	в т.ч. секвестирование в декабре 2018 года	окончательный бюджет	Исполнение в 2018 году	% исполнения	Неиспользованные назначения
Общегосударственные вопросы	01		27 606,0	3 724,1	-724,3	-724,3	30 605,8	26 837,8	87,7	3 768,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	1 190,0	830,2	0,0	0,0	2 020,2	1 958,9	97,0	61,3
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	13 907,0	883,0	0,0	0,0	14 790,0	13 880,1	93,8	909,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	742,0	0,0	0,0	0,0	742,0	624,8	84,2	117,2
Резервные фонды	01	11	1 900,0	0,0	0,0	0,0	1 900,0	0,0	0,0	1 900,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	9 867,0	2 010,9	-724,3	-724,3	11 153,6	10 374,0	93,0	779,6
Национальная оборона	02		287,0	176,5	0,0	0,0	463,5	457,6	98,7	5,9
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	287,0	176,5	0,0	0,0	463,5	457,6	98,7	5,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		9 301,0	0,0	-3 135,0	-3 135,0	6 166,0	6 141,8	99,6	24,2

Наименования	Рз	ПР	Бюджет 2018 года	Увеличение	уменьшение	в т.ч. секвестирование в декабре 2018 года	окончательный бюджет	Исполнение в 2018 году	% исполнения	Неиспользованные назначения
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	9 301,0	0,0	-3 135,0	-3 135,0	6 166,0	6 141,8	99,6	24,2
Национальная экономика	04		48 356,0	1 975,4	-9 541,4	-8 452,0	40 790,0	29 876,9	73,2	10 913,1
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	46 720,0	961,1	-9 471,4	-8 382,0	38 209,7	28 206,4	73,8	10 003,3
Связь и информатика	04	10	660,0	1 014,3	-70,0	-70,0	1 604,3	1 441,8	89,9	162,5
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	976,0	0,0	0,0	0,0	976,0	228,7	23,4	747,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		83 234,0	52 979,3	-20 209,4	-20 209,4	116 003,9	84 024,6	72,4	31 979,3
Жилищное хозяйство	05	01		198,0	0,0	0,0	198,0	0,0	0,0	198,0
Коммунальное хозяйство	05	02	25 995,0	3 604,0	-5 435,0	-5 435,0	24 164,0	22 528,0	93,2	1 636,0
Благоустройство	05	03	56 731,0	49 177,3	-14 774,4	-14 774,4	91 133,9	61 043,3	67,0	30 090,6
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	508,0	0,0	0,0	0,0	508,0	453,3	89,2	54,7
Образование	07		4 500,0	9 184,0	0,0	0,0	13 684,0	13 372,0	97,7	312,0
Дошкольное образование	07	01	4 000,0	1 784,0	0,0	0,0	5 784,0	5 779,7	99,9	4,3
Общее образование	07	02	0,0	7 100,0	0,0	0,0	7 100,0	6 792,3	95,7	307,7
Молодежная политика	07	07	500,0	300,0	0,0	0,0	800,0	800,0	100,0	0,0
Культура, кинематография	08		29 118,0	2 497,0	0,0	0,0	31 615,0	31 350,6	99,2	264,4
Культура	08	01	28 017,0	2 497,0	0,0	0,0	30 514,0	30 269,8	99,2	244,2
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	1 101,0	0,0	0,0	0,0	1 101,0	1 080,8	98,2	20,2
Социальная политика	10		3 258,0	469,2	-794,0	-794,0	2 933,2	2 888,1	98,5	45,1
Пенсионное обеспечение	10	01	522,0	49,2	0,0	0,0	571,2	571,2	100,0	0,0
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	2 736,0	420,0	-794,0	-794,0	2 362,0	2 316,9	98,1	45,1
Физическая культура и спорт	11		23 300,0	710,0	-22 900,0	-22 900,0	1 110,0	1 090,0	98,2	20,0
Физическая культура	11	01	23 000,0	0,0	-22 900,0	-22 900,0	100,0	80,0	80,0	20,0
Массовый спорт	11	02	300,0	710,0	0,0	0,0	1 010,0	1 010,0	100,0	0,0
Средства массовой информации	12		1 501,0	0,0	0,0	0,0	1 501,0	1 501,0	100,0	0,0
Телевидение и радиовещание	12	01	151,0	0,0	0,0	0,0	151,0	151,0	100,0	0,0
Периодическая печать и издательства	12	02	1 350,0	0,0	0,0	0,0	1 350,0	1 350,0	100,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14		41 152,0	0,0	0,0	0,0	41 152,0	41 152,0	100,0	0,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	41 152,0	0,0	0,0	0,0	41 152,0	41 152,0	100,0	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	х	х	271613,0	71 715,5	-57 304,1	-56 214,7	286 024,4	238 692,4	83,5	47 332,0

В соответствии с Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 24.12.2015 № 72 «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования сельское поселение Молоковское органам местного самоуправления Ленинского муниципального района Московской области» (с изменениями от 20.12.2016 № 29, от 29.11.2017 № 27) 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 администрацией Ленинского муниципального района представлены в таблице.

в тыс. рублей

Наименование расходов	Р/ПР	План 2018 года с изменениями	Факт 2018 года	Освоено средств ЛМР за 2018 год за счет МБТ с.п. Молоковское	Остаток неосвоенных средств на 01.01.19
1	2	3	4	5	6=4-5
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	19 163,5	17 616,9	17 213,5	403,4
Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	9 383,0	8 732,9	8 544,0	188,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	742,0	624,8	624,8	0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	9 038,5	8 259,2	8 044,7	214,5
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	6 166,0	6 141,8	6 141,8	0,0
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного характера	0309	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	6 166,0	6 141,8	6 141,8	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	40 475,7	29 862,7	29 862,7	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	38 209,7	28 206,4	28 206,4	0,0
Связь и информатика	0410	1 590,0	1 427,6	1 427,6	0,0
Частичная компенсация за реализованную сельскохозяйственную продукцию на ярмарках	0412	676,0	228,7	228,7	0,0
ЖИЛЬЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	116 766,7	84 024,5	83 957,1	67,4
Жилищное хозяйство	0501	198,0	0,0	0,0	0,0
Коммунальное хозяйство	0502	24 164,0	22 528,0	22 528,0	0,0
Благоустройство	0503	91 896,7	61 043,3	60 975,9	67,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	508,0	453,2	453,2	0,0
ОБРАЗОВАНИЕ	07	13 684,0	13 372,1	13 319,4	52,7
Дошкольное образование	0701	5 784,0	5 779,8	5 774,6	5,2
Общее образование	0702	7 100,0	6 792,3	6 792,3	0,0
Молодежная политика	0707	800,0	800,0	752,5	47,5
КУЛЬТУРА	08	31 841,0	31 350,5	31 198,0	152,5
Культура	0801	30 740,0	30 269,8	30 117,3	152,5
Другие вопросы в области культуры	0804	1 101,0	1 080,7	1 080,7	0,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 362,0	2 316,9	2 300,3	16,6
Мероприятия в сфере социальной политике	1006	2 362,0	2 316,9	2 300,3	16,6
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	1 110,0	1 090,0	988,7	101,3
Физическая культура	1101	100,0	80,0	80,0	0,0

Наименование расходов	Р/ПР	План 2018 года с изменениями	Факт 2018 года	Освоено средств ЛМР за 2018 год за счет МБТ с.п. Молоковское	Остаток неосвоенных средств на 01.01.19
1	2	3	4	5	6=4-5
Массовый спорт	1102	1 010,0	1 010,0	908,7	101,3
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	1 501,0	1 501,0	1 501,0	0,0
Телевидение и радиовещание	1201	151,0	151,0	151,0	0,0
Периодическая печать и радиовещание	1202	1 350,0	1 350,0	1 350,0	0,0
ИТОГО:		233 069,9	187 276,4	186 482,5	793,9

Доля межбюджетных трансфертов (далее: МБТ), представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, в расходной части бюджета сельского поселения Молоковское составляет 233 069,9 тыс. рублей или 81,5 % от общих расходов бюджета (286 024,4 тыс. рублей).

Согласно п. 5.4 Соглашения «О передаче части полномочий администрации сельского поселения Молоковское 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 каждого месяца. Объем полученных доходов в 2018 году составил 274 798,7 тыс. рублей.

За 2018 год межбюджетные трансферты сельского поселения, перечисленные Ленинскому муниципальному району, составили 187 276,4 тыс. рублей или 80,4 % от запланированных расходов межбюджетных трансфертов (233 069,9 тыс. рублей). Освоено администрацией Ленинского муниципального района МБТ 186 482,5 тыс. рублей или 99,6 % от перечисленных межбюджетных трансфертов в 2018 году (187 276,4 тыс. рублей).

Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.01.2019 составил 793,9 тыс. рублей и должен быть возвращен в бюджет сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района в январе 2019 года. Сумма неиспользованных в 2018 году и подлежащих возврату по истечению финансового года межбюджетных трансфертов (793,9 тыс. рублей), является нерезультативной.

Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов (по состоянию на 01.01.2019) отражен в ф. № 0501369дб «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по счету № 0.206.51.000 «Расчеты по авансовым перечислениям другим бюджетам системы Российской Федерации».

Расходная часть бюджета сельского поселения в соответствии со сведениями об исполнении бюджета (ф. 0503117) исполнена в 2018 году в сумме 238 692,4 тыс. рублей или 83,5 % к уточненным бюджетным назначениям (286 024,4 тыс. рублей). По сравнению 2017 годом расходы уменьшились на 26,8 %.

Динамика исполнения расходной части бюджета по разделам представлена в таблице.

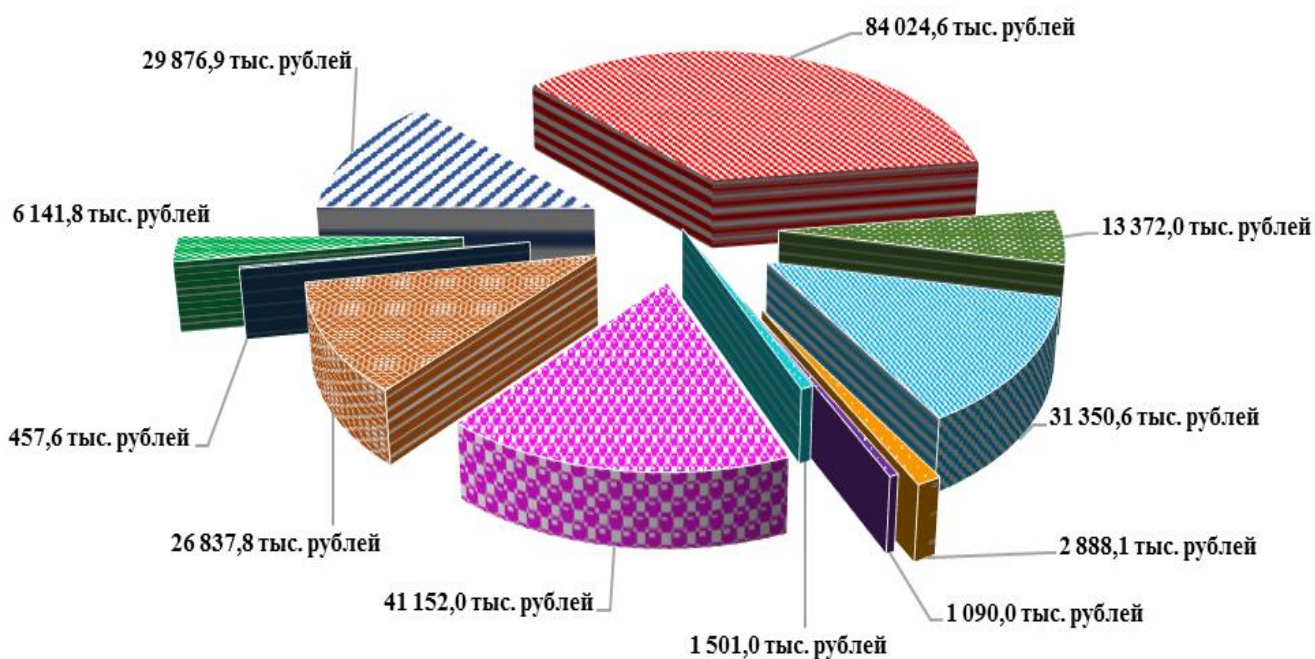
в тыс. рублей

Наименование отрасли	раздел	Исполнено в 2017 году	Бюджетные назначения на 2018 год с учетом изменений	Исполнение в 2018 году				
				сумма	отклонения от бюджетных назначений	в % к уточненному бюджету	удельный вес в общем объеме расходов	к исполнению 2017 года (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	01	26 737,3	30 605,8	26 837,8	-3 768,0	87,7	11,2	0,4

Наименование отрасли	раздел	Исполнено в 2017 году	Бюджетные назначения на 2018 год с учетом изменений	Исполнение в 2018 году				
				сумма	отклонения от бюджетных назначений	в % к уточненному бюджету	удельный вес в общем объеме расходов	к исполнению 2017 года (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Национальная оборона	02	262,5	463,5	457,6	-5,9	98,7	0,2	74,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	6 611,4	6 166,0	6 141,8	-24,2	99,6	2,6	-7,1
Национальная экономика	04	52 766,2	40 790,0	29 876,9	-10 913,1	73,2	12,5	-43,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	101 887,2	116 003,9	84 024,6	-31 979,3	72,4	35,2	-17,5
Образование	07	45 083,7	13 684,0	13 372,0	-312,0	97,7	5,6	-70,3
Культура, кинематография	08	68 369,3	31 615,0	31 350,6	-264,4	99,2	13,1	-54,1
Социальная политика	10	3 067,5	2 933,2	2 888,1	-45,1	98,5	1,2	-5,8
Физическая культура и спорт	11	310,0	1 110,0	1 090,0	-20,0	98,2	0,5	251,6
Средства массовой информации	12	1 400,0	1 501,0	1 501,0	0,0	100,0	0,6	7,2
Межбюджетные трансферты	14	19 556,0	41 152,0	41 152,0	0,0	100,0	17,2	110,4
ВСЕГО РАСХОДОВ		326 051,1	286 024,4	238 692,4	-47 332,0	83,5	100,0	-26,8

Удельный вес расходов в 2018 году по разделам «Национальная оборона», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации» в общем объеме расходов (238 692,4 тыс. рублей) составил менее одного процента.

СТРУКТУРА РАСХОДОВ



Наименование отрасли	Исполнение	% исполнения к общей сумме расходов
Общегосударственные вопросы	26 837,8 тыс. рублей	11,2%
Национальная оборона	457,6 тыс. рублей	0,2%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6 141,8 тыс. рублей	2,6%
Национальная экономика	29 876,9 тыс. рублей	12,5%
Жилищно-коммунальное хозяйство	84 024,6 тыс. рублей	35,2%
Образование	13 372,0 тыс. рублей	5,6%
Культура, кинематография	31 350,6 тыс. рублей	13,1%
Социальная политика	2 888,1 тыс. рублей	1,2%
Физическая культура и спорт	1 090,0 тыс. рублей	0,5%
Средства массовой информации	1 501,0 тыс. рублей	0,6%
Межбюджетные трансферты	41 152,0 тыс. рублей	17,2%
ВСЕГО РАСХОДОВ	238 692,4 тыс. рублей	100,0%

Наибольший удельный вес в расходной части бюджета принадлежит отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство». Исполнение к плановым назначениям по данному виду расходов в 2018 году составило 84 024,6 тыс. рублей или 35,2 %.

Согласно сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503117) за 2018 год исполнение по разделам бюджетной классификации за 2018 год сложилось следующим образом:

- **раздел 01 «Общегосударственные вопросы»** - расходы составили 26 837,8 тыс. рублей, что составляет 87,7 % от уточненных бюджетных назначений (30 605,8 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 3 768,0 тыс. рублей. При этом в декабре 2018 года бюджетные средства сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района были секвестированы в сумме 742,3 тыс. рублей (увеличение субсидии на муниципальное задания МБУ «ДорСервис» на 175,7 тыс. рублей, увеличение на выплаты гражданам, удостоившим звания Почетный житель сельского поселения Молоковское на 100,0 тыс. рублей, уменьшены расходы по реализации проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования на 1 000,0 тыс. рублей).

По отношению к 2017 году расходы 2018 года увеличились на 100,5 тыс. рублей или 0,4 %.

- **раздел 02 «Национальная оборона»** - расходы составили 457,6 тыс. рублей, что составляет 98,7 % от уточненных бюджетных назначений (463,5 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 5,9 тыс. рублей. В мае месяце 2018 года субсидия из бюджета Московской области, предоставляемой на осуществление первичного воинского учета, увеличена на 176,5 тыс. рублей.

По отношению к 2017 году расходы 2018 года увеличились на 195,1 тыс. рублей или 74,3 %;

- **раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** - расходы составили 6 141,8 тыс. рублей, что составляет 99,6 % от уточненных бюджетных назначений (6 166,0 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 24,2 тыс. рублей. В декабре 2018 года бюджетные средства сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района были секвестированы в сумме 3 135,0 тыс. рублей (секвестирование расходов на оборудование системами видеонаблюдения социальных объектов в сумме 2 999,0 тыс. рублей, секвестирование расходов в сумме 136,0 тыс. рублей по ожидаемой оценке исполнения бюджета за 2018 год (пояснительная записка Финансового управления администрации Ленинского муниципального района к изменению бюджета 2018 года).

По отношению к 2017 году расходы 2018 года уменьшились на 469,6 тыс. рублей или на 7,1 %;

- **раздел 04 «Национальная экономика»** - расходы составили 29 876,9 тыс. рублей, что составляет 73,2 % от уточненных бюджетных назначений (40 790,0 тыс. рублей). Неисполненные

бюджетные назначения составили 10 913,1 тыс. рублей. В течение 2018 года произведена корректировка плановых назначений в сторону уменьшения на 7 566,0 тыс. рублей:

- в мае 2018 года увеличение расходов на 1 975,4 тыс. рублей (увеличение расходов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 961,1 тыс. рублей (субсидия бюджету поселения на поддержку муниципальной программы формирования современной городской среды, увеличение расходов по подразделу 0410 «Связь и информатика» на 1 014,3 тыс. рублей, в том числе: 30,0 тыс. рублей на 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, 14,3 тыс. рублей на приобретение прав использования на рабочих местах работников ОМСУ, 870,0 тыс. рублей на приобретение компьютерной техники, 100,0 тыс. рублей приобретение, установка, настройка и техническое обслуживание сертифицированных по требованиям безопасности информации технических, программных и программно-технических средств);

- в июле 2018 года уменьшение расходов на 1 089,4 тыс. рублей (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды): уменьшение в сумме 961,1 тыс. рублей (субсидия из бюджета Московской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды (ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий) (муниципальная программа сельского поселения Молоковское «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы, подпрограмма «Комфортная городская среда»), увеличение в сумме 426,3 тыс. рублей на капитальный ремонт и ремонт внутриквартальных проездов, в части уточнения видов работ путем уменьшения расходов по подразделу 0503 «Благоустройство», увеличение расходов в сумме 56,5 тыс. рублей на аренду нежилых помещений для размещения производственной базы МБУ «ДорСервис», секвестирование расходов в сумме 2 852,5 тыс. рублей, в том числе на капитальный ремонт автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства 1 689,3 тыс. рублей, проведение экспертизы качества выполнения работ по капитальному ремонту автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства 1 163,2 тыс. рублей, увеличение расходов в сумме 2 241,4 тыс. рублей на устройство металлических барьерных ограждений (МБО));

- в декабре 2018 года секвестирование расходов в сумме 8 452,0 тыс. рублей (экономия по результатам конкурсных процедур: подраздел 0409 «Дорожное хозяйство» - 8 382,0 тыс. рублей, подраздел 0410 «Связь и информатика» - 70,0 тыс. рублей).

По отношению к 2018 году расходы 2017 года уменьшились на 10 913,1 тыс. рублей или 43,4 %;

- раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - расходы составили 84 024,6 тыс. рублей, что составляет 72,4 % от уточненных бюджетных назначений (116 003,9 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 31 979,3 тыс. рублей. В течение 2018 года произведена корректировка плановых назначений в сторону увеличения на 32 769,9 тыс. рублей:

- в мае 2018 года увеличение расходов на 49 667,3 тыс. рублей: подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличение расходов в сумме 3 604,0 тыс. рублей - 604,0 тыс. рублей (МБТ) на капитальный ремонт водопроводного ввода в жилой дом № 1 в д. Мисайлово, 3 000,0 тыс. рублей (МБТ) инженерные изыскания для проектирования канализационных сетей и сооружений д. Мисайлово, с. Орлово, с. Молоково - ул. Школьная, подраздел 0503 «Благоустройство» увеличение расходов в сумме 46 063,3 тыс. рублей - увеличение в сумме 48 761,6 тыс. рублей, в том числе: увеличение : 329,0 тыс. рублей - субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «ДорСервис», 500,0 тыс. рублей - содержание внутриквартальных проездов (ямочный ремонт), 277,5 тыс. рублей - заливка катков, 2 000,0 тыс. рублей - установка малых архитектурных форм (с. Молоково, ул. Школьная), 24 300,0 тыс. рублей - устройство объектов благоустройства, 3 500,0 тыс. рублей - ликвидация стихийных свалок, сбор и вывоз мусора с территории поселения, 12 198,3 тыс. рублей - капитальный ремонт объектов уличного освещения, 3 278,0 тыс. рублей - приобретение техники и средств малой механизации для благоустройства территорий поселения, 25,0 тыс. рублей - укрепление материально-технической базы МБУ «ДорСервис», 198,0 тыс. рублей - субсидия МУП «УК ЖКХ»

на капитальный ремонт контейнерных площадок многоквартирных домов, 2 155,8 тыс. рублей - на размещение и эксплуатацию праздничного тематического оформления территории муниципального образования, уменьшение: на 2 698,3 тыс. рублей - 1 148,3 тыс. рублей на содержание и ремонт объектов уличного освещения, 1 550,0 тыс. рублей на создание объектов уличного освещения), связано с уточнением видов работ);

- в июле 2018 года увеличение расходов на 3 114,0 тыс. рублей, в том числе: увеличение на ликвидацию стихийных свалок – 3 080,0 тыс. рублей, на сбор и вывоз мусора от деятельности учреждения МБУ «ДорСервис» - 625,0 тыс. рублей, на закупку и установку информационных щитов 20 шт. – 400,0 тыс. рублей, на закупку клубней тюльпанов для осенней высадки в сельском поселении Молоково – 131,3 тыс. рублей, на приобретение спецтехники и средств малой механизации для структурных подразделений – 146,0 тыс. рублей), секвестирование образовавшейся экономии по результатам торгов в сумме 1 268,3 тыс. рублей;

- в декабре 2018 года в рамках муниципальной программы сельского поселения «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы» секвестирована экономия от проведения конкурсных процедур на общую сумму 20 011,4 тыс. рублей, в том числе: по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» увеличение в сумме 198,0 тыс. рублей, по подразделам 0502 «Коммунальное хозяйство» секвестирование на 5 435,0 тыс. рублей и 0503 «Благоустройство» секвестирование на 14 774,4 тыс. рублей.

По отношению к 2017 году расходы 2018 года уменьшились на 17 862,6 тыс. рублей или на 17,5 %;

- раздел 07 «Образование» - расходы составили 13 372,0 тыс. рублей, что составляет 97,7 % от уточненных бюджетных назначений (13 684,0 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 312,0 тыс. рублей.

В течение 2018 года произведена корректировка плановых назначений в сторону увеличения на 9 184,0 тыс. рублей:

- в мае 2018 года увеличение расходов на 8 643,0 тыс. рублей (по подразделу 0701 «Дошкольное образование» - увеличение в сумме 1 243,0 тыс. рублей (увеличение расходов на 1 243,0 тыс. рублей на укрепление материально-технической базы дошкольных учреждений (МБДОУ д/с № 20 «Васелек» 278,0 тыс. рублей, МБДОУ д/с № 21 «Гномик» 965,0 тыс. рублей)), по подразделу 0702 «Общее образование» - увеличение на 7 100,0 тыс. рублей (увеличение в сумме 6 000,0 тыс. рублей на текущий ремонт внутренних помещений и 1 000,0 тыс. рублей на укрепление материально-технической базы (увеличение основных средств) МБОУ Молоковская СОШ), по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - увеличение расходов в сумме 300,0 тыс. рублей для участия в молодежных лагерях и форумах Ленинского муниципального района и Московской области, а так же работы с подростками и молодежью на территории с.п. Молоковское);

- в июле 2018 года увеличение в сумме 541,0 тыс. рублей (подраздел 0701 «Дошкольное образование» - на укрепление материально-технической базы МБДОУ д/с № 20 «Василек»).

По отношению к 2017 году расходы 2018 года уменьшились на 31 711,7 тыс. рублей или на 70,0 %.

- раздел 08 «Культура, кинематография» - расходы составили 31 350,6 тыс. рублей, что составляет 99,2 % от уточненных бюджетных назначений (31 615,0 тыс. рублей).

В течение 2018 года произведена корректировка плановых назначений в сторону увеличения на 2 497,0 тыс. рублей:

- в мае 2018 года увеличение расходов на 2 008,0 тыс. рублей (подраздел 0801 «Культура» - 321,0 тыс. рублей (средства бюджета Московской области) на софинансирование расходов на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений в сфере культуры, 187,0 тыс. рублей на софинансирование расходов (местный бюджет поселения) на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений в сфере культуры, 1 500,0 тыс. рублей аренда помещения для организации досугового центра «Островок» и ввод 1 ставки руководителя клубного формирования в МБУ «ДК Буревестник»);

- в декабре 2018 года увеличение расходов на 489,0 тыс. рублей (подраздел 0801 «Культура» - секвестирование расходов на муниципальное задание по МБУ «ДК «Буревестник» в сумме 234,0

тыс. рублей, уточнение средств субсидии из бюджета Московской области на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры в сумме 723,0 тыс. рублей).

По отношению к 2017 году расходы 2018 года уменьшились на 37 018,7 тыс. рублей или на 54,1 %;

- раздел 10 «Социальная политика» - расходы составили 2 888,1 тыс. рублей, что составляет 98,5 % от уточненных бюджетных назначений (2 933,2 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 45,1 тыс. рублей.

В мае и декабре 2018 года произведена корректировка плановых назначений в сторону уменьшения на 324,8 тыс. рублей:

- в мае 2018 года увеличение расходов на 430,0 тыс. рублей (подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» - 10,0 тыс. рублей (выплаты муниципальных пенсий), подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - 420,0 тыс. рублей (выплаты гражданам, рожденным в период 04.09.1927 по 03.09.1945гг - 170,0 тыс. рублей, социальная поддержка отдельных категорий граждан в связи с праздничными мероприятиями – 250,0 тыс. рублей);

- в декабре 2018 года секвестирование расходов на 754,8 тыс. рублей (подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» увеличен на 39,2 тыс. рублей на социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат, подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - секвестирование расходов, ранее предусмотренных на адресную поддержку отдельных категорий граждан, зарегистрированных в поселении в сумме 794,0 тыс. рублей).

По отношению к 2017 году расходы 2018 года уменьшились на 179,4 тыс. рублей или на 5,8%;

- раздел 11 «Физическая культура и спорт» - расходы составили 1 090,0 тыс. рублей, что составляет 98,2 % от уточненных бюджетных назначений (1 110,0 тыс. рублей).

В течение 2018 года расходы по данному разделу были уменьшены на 22 190,0 тыс. рублей:

- в мае месяце увеличение по подразделу 1102 «Массовый спорт» в сумме 710,0 тыс. рублей (аренда спортивного зала – 450,0 тыс. рублей, аренда льда ледового дворца «Арктика» – 260,0 тыс. рублей);

- в декабре месяце по подразделу 1101 «Физическая культура» секвестирование в полном объеме ранее предусмотренных бюджетом поселения денежных средств на разработку концепции спортивного кластера (3 000,0 тыс. рублей) и строительство стадиона в сельском поселении Молоковское (19 900,0 тыс. рублей) в общей сумме 22 900,0 тыс. рублей, при этом в 2017 году денежные средства в размере 3 000,0 тыс. рублей были также запланированы, а потом секвестированы в полном объеме.

По отношению к 2017 году расходы 2018 года увеличились на 780,0 тыс. рублей или в 2,5 раза;

- раздел 12 «Средства массовой информации» - расходы составили 1 501,0 тыс. рублей, что составляет 100,0 % от уточненных бюджетных назначений (1 501,0 тыс. рублей).

В течении 2018 года плановые назначения по данному разделу не корректировались.

Расходы по данному разделу по отношению к бюджету 2017 года увеличились на 101,0 тыс. рублей или на 7,2 %;

- раздел 14 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» - кассовые расходы составили 41 152,0 тыс. рублей, что составляет 100,0 % от уточненных бюджетных назначений (41 152,0 тыс. рублей).

Плановые назначения по расходам за 2018 год выполнены в сумме 238 692,4 тыс. рублей или 83,5 % от плановых назначений (286 024,4 тыс. рублей). На процент выполнения плана по расходам сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района повлиял изменения, принятые в декабре месяце 2017 года на сумму 54 967,2 тыс. рублей. Выполнение плана по расходам в 2018 году ниже (83,5 %), чем в 2017 году (97,1 %).

5. Анализ формирования и исполнения резервного фонда

В соответствии со ст. 81 БК РФ, Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 08.12.2017 № 30 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с учетом изменений) установлен размер резервного фонда администрации сельского поселения на 2017 год в размере 1 900,00 тыс. рублей, что составляет 0,7 % от общего объема расходов бюджета сельского поселения Молоковское (286 024,4 тыс. рублей).

Размер резервных фондов не превышает ограничений, установленных ч. 3 ст. 81 БК РФ.

Ч. 4 ст. 81 БК РФ 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 сельского поселения Молоковское по расходам за 2018 год расходов из резервного фонда не производилось.

6. Исполнение программной части бюджета.

Разработка и реализация муниципальных целевых программ сельского поселения Молоковское осуществлялась в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования сельское поселение Молоковское, утвержденным постановлением главы сельского поселения Молоковское от 30.09.2013 № 139-п (с изменениями от 27.07.2018 № 12-п).

Общий объем финансирования в рамках исполнения программных мероприятий составил 257646,1 тыс. рублей или 87,4 % в общем объеме расходов бюджета (390 486,3 тыс. рублей).

в тыс. рублей

Наименование	Утверждено в бюджете 2018 года	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы	24 172,0	22 528,0	93,20
Подпрограмма «Чистая вода»	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Очистка сточных вод»	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами»	24 164,0	22 528,0	93,23
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	8,0	0,0	0,00
Муниципальная программа «Спорт» на 2017-2021 годы	1 910,0	1 890,0	98,9
Подпрограмма «Физическая культура и массовый спорт сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»	1 110,0	1 090,0	98,2
Подпрограмма «Организация работы с молодежью»	800,0	800,0	100,0
Муниципальная программа «Культура» на 2017-2021 годы	31 615,0	31 350,5	99,2
Подпрограмма «Развитие самодеятельного творчества и поддержка основных форм культурно-досуговой деятельности»	30 110,0	29 865,9	99,2
Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	404,0	403,9	99,97
Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма»	1 101,0	1 080,8	98,2
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы	88 602,4	61 294,1	69,2
Подпрограмма «Комфортная городская среда»	4 360,7	0,0	0,0
Подпрограмма «Благоустройство территории сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»	84 043,7	61 294,1	72,9

Наименование	Утверждено в бюджете 2018 года	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах сельского поселения Молоковское»	198,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Безопасность» на 2017-2021 годы	6 166,0	6 141,7	99,6
Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»	370,0	367,6	99,3
Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»	5 796,0	5 774,2	99,6
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 2017-2021 годы	38 459,4	28 028,6	72,9
Подпрограмма «Развитие дорожно-мостового хозяйства»	35 802,0	25 818,9	72,1
Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования»	676,0	228,7	33,8
Подпрограмма «Безопасность дорожного движения»	1 981,4	1 980,9	99,98
Муниципальная «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	26 518,0	24 642,8	92,9
Подпрограмма «Развитие муниципальной службы сельского поселения Молоковское»	24 913,7	23 201,0	93,1
Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами сельского поселения Молоковское»	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления и создания благоприятных условий жизни и ведения бизнеса в сельском поселении Молоковское Ленинского муниципального района»	1 604,3	1 441,8	89,8
Подпрограмма «Управление муниципальными финансами сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2017-2021 годы	2 387,0	2 322,9	97,3
Подпрограмма «Меры социальной поддержки населения сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»	2 362,0	2 316,9	98,1
Подпрограмма «Доступная среда сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»	25,0	6,0	23,9
Муниципальная «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы	5 156,8	2 110,0	40,9
Подпрограмма «Развитие системы информирования населения сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района»	5 156,8	2 110,0	40,9
ИТОГО :	224 986,60	180 308,60	80,1

В 2018 году на территории сельского поселения Молоковское реализовывалось 10 муниципальных целевых программ. Финансирование муниципальной программы «Предпринимательство сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы» из бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района бюджетом сельского поселения Молоковское не предусматривалось.

Согласно представленной таблицы исполнение практически всех муниципальных программ, действующих на территории сельского поселения Молоковское, составляет выше 90,0 % за исключением муниципальных программ: «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы (69,2 %), «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 2017-2021 годы (72,9 %), «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы (40,9%) .

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия, в нарушение ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, большая часть муниципальных программ сельского поселения Молоковское в соответствии с Решением Совета депутатов сельского поселения

Мооковское от 08.12.2017 № 1/30 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с учетом изменений) не приведены.

Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы

Целями муниципальной программы являются: обеспечение повышения качества жилищно-коммунальных услуг, развитие энергосберегающих систем жизнеобеспечения на территории сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области.

Муниципальная программа имеет четыре подпрограммы:

1. «Чистая вода»;
2. «Очистка сточных вод»;
3. «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами»;
4. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»;

Программа исполнена в объеме 22 528,0 тыс. рублей или 93,2% от утвержденного плана (24 172,0 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Спорт» на 2017-2021 годы

Целями муниципальной программы являются: обеспечение возможностей жителям сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области систематически заниматься физической культурой и спортом, развитие и реализация потенциала молодежи в интересах сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области.

Муниципальная программа имеет две подпрограммы:

1. «Физическая культура и массовый спорт сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»;
2. «Организация работы с молодежью».

Программа исполнена в объеме 1890,0 тыс. рублей или 98,9 % от утвержденного плана (1 910,0 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Культура» на 2017-2021 годы

Целью муниципальной программы является повышение качества жизни населения сельского поселения Молоковское путем развития услуг в сфере культуры.

Муниципальная программа имеет три подпрограммы:

1. «Развитие самодеятельного творчества и поддержка основных форм культурно-досуговой деятельности»;
2. «Развитие библиотечного дела»;
3. «Обеспечивающая подпрограмма»

Программа исполнена в объеме 31 350,5 тыс. рублей или 99,2 % от утвержденного плана (31 615,0 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы

Целью муниципальной программы является обеспечение комфортных условий проживания, повышение качества и условий жизни населения на территории сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области.

Муниципальная программа имеет три подпрограммы:

1. «Комфортная городская среда»;

2. «Благоустройство территорий сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»;

3. «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района».

Программа исполнена в объеме 61 294,1 тыс. рублей или 69,2 % от утвержденного плана (88 602,4 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Безопасность» на 2017-2021 годы

Целями муниципальной программы являются:

- финансовое и материально-техническое обеспечение комплекса мероприятий по территориальной безопасности сельского поселения Молоковское;
- усиление мер по обеспечению антитеррористической защищенности населения, объектов жизнеобеспечения, социально-значимых объектов и мест с массовым пребыванием людей;
- формирование эффективной системы профилактики преступлений и правонарушений;
- увеличение уровня преступлений, раскрытых с применением технических средств, за счет внедрения современных средств наблюдения и оповещения о правонарушениях, обеспечение оперативного принятия решений в целях обеспечения правопорядка и безопасности граждан;
- повышение мер по охране общественного порядка и обеспечению общественной безопасности в целях увеличения уровня раскрываемости преступлений;
- организация и осуществление профилактики пожаров на территории сельского поселения Молоковское;
- проведение мероприятий по повышению уровня пожарной безопасности в населенных пунктах, обучение населения мерам пожарной безопасности.

Муниципальная программа имеет три подпрограммы:

1. «Обеспечение пожарной безопасности на территории сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»;

2. «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»;

3. «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района».

Программа исполнена в объеме 6 141,7 тыс. рублей или 99,6 % от утвержденного плана (6 166,0 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 2017-2021 годы

Целями муниципальной программы являются:

- увеличение пропускной способности и улучшение параметров автомобильных дорог местного значения;
- обеспечение развития и устойчивого функционирования автомобильных дорог и объектов дорожного хозяйства;
- обеспечение дорожной сетью и объектами транспортной инфраструктуры жителей городского поселения, с целью достижения соответствия среды проживания современным требованиям;
- достижение устойчивого и эффективного функционирования существующих, а также вновь создаваемых объектов транспортной инфраструктуры;
- повышение доступности и качества транспортных услуг для жителей городского поселения;
- обеспечение сохранности жизни, здоровья граждан и их имущества, гарантии их законных прав на безопасные условия движения на дорогах.

Муниципальная программа имеет три подпрограммы:

1. «Развитие дорожно-мостового хозяйства»;

2. «Пассажирский транспорт общего пользования»;

3. «Безопасность дорожного движения».

Программа исполнена в объеме 28 028,6 тыс. рублей или 72,9 % от утвержденного плана (38 459,4 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Муниципальное управление» 2017-2021 годы

Целями муниципальной программы являются:

- повышение эффективности организационного, нормативного, правового и финансового обеспечения органов местного самоуправления Ленинского муниципального района, а так же развитие нормативной правовой базы по вопросам муниципальной службы;

- повышение качества управления муниципальными финансами;

- создание условий для хранения, комплектования, государственного учета и эффективного использования документов Архивного фонда Московской области и других архивных документов;

- повышение эффективности управления имуществом и земельными ресурсами, находящимся в собственности Ленинского муниципального района Московской области;

- обеспечение на территории Ленинского муниципального района единой политики в сфере формирования, управления и распоряжения муниципальным имуществом и земельными ресурсами;

- повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Ленинского муниципального района по предоставлению муниципальных услуг, организации взаимодействия с многофункциональным центром предоставления государственных и муниципальных услуг Ленинского муниципального района;

- обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления Ленинского муниципального района, создание условий для осуществления гражданского контроля за деятельностью органов местного самоуправления, повышение степени осведомленности населения о деятельности органов местного самоуправления, социальноэкономическом, общественно-политическом, научно-культурном развитии Ленинского муниципального района.

Муниципальная программа имеет четыре подпрограммы:

1. «Развитие муниципальной службы сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»;

2. «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»;

3. «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления и создания благоприятных условий жизни и ведения бизнеса в сельском поселении Молоковское Ленинского муниципального района Московской области»;

4. «Управление муниципальными финансами сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»

Программа исполнена в объеме 24 642,8 тыс. рублей или 92,9 % от утвержденного плана (26 518,0 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Социальная защита» 2017-2021 годы

Целями муниципальной программы являются:

- повышение качества жизни социально незащищенных категорий населения;

- повышение уровня доступности объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения.

Муниципальная программа имеет две подпрограммы:

1. «Меры социальной поддержки населения сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района»;

2. «Доступная среда сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района».

Программа исполнена в объеме 2 322,9 тыс. рублей или 97,3 % от утвержденного плана (2 387,0 тыс. рублей).

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

Целями муниципальной программы являются:

- повышение уровня информированности населения сельского поселения Молоковское Ленинского района Московской области.

Программа исполнена в объеме 2 110,0 тыс. рублей или 40,9 % от утвержденного плана (5 156,8 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Предпринимательство сельского поселения Молоковское на 2017-2021 годы»

Целями муниципальной программы являются:

- создание благоприятных условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства;

- повышение социально-экономической эффективности потребительского рынка сельского поселения Молоковское посредством создания условий для наиболее полного удовлетворения потребностей населения в качественных товарах и услугах, обеспечения устойчивого функционирования и сбалансированного развития различных видов, типов и способов торговли, общественного питания и бытового обслуживания;

- развитие конкуренции на территории сельского поселения Молоковское через создание необходимых условий для активизации деятельности существующих участников рынка и для появления новых хозяйствующих субъектов на рынке сельского поселения Молоковское;

- оказание содействия в реализации инвестиционных проектов, обеспечивающих экономический подъем и повышение уровня жизни населения на территории сельского поселения Молоковское.

Муниципальная программа имеет четыре подпрограммы:

1. «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в сельском поселении Молоковское на 2017-2021 годы»;

2. «Развитие потребительского рынка и услуг на территории сельского поселения Молоковское на 2017-2021 годы»;

3. «Развитие конкуренции на территории сельского поселения Молоковское на 2017 – 2021 годы»;

4. «Создание условий для устойчивого экономического развития сельского поселения Молоковское на 2017-2021 годы».

Финансирование программы за счет средства бюджета бюджетом поселения на 2018 год не предусматривались и не производились.

Оценка эффективности муниципальных программ представлена в таблице.

№№ программы	Наименование программы	Индекс эффективности муниципальной программы, Iэ	Качественная оценка реализации муниципальной программы
1.	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы	0,81	удовлетворительная
2.	Муниципальная программа «Спорт» на 2017-2021 годы	1,05	эффективная
3.	Муниципальная программа «Культура» на 2017-2021 годы	1	удовлетворительная

№№ программы	Наименование программы	Индекс эффективности муниципальной программы, Іэ	Качественная оценка реализации муниципальной программы
4.	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы	0,68	низкоэффективная
5.	Муниципальная программа «Безопасность» на 2017-2021 годы	1,02	эффективная
6.	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы	-	-
7.	Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2021 годы	1,01	эффективная
8.	Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	1,06	эффективная
9.	Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2017-2021 годы	0,96	удовлетворительная
10.	Муниципальная программа «Развитие системы информирования населения	0,41	низкоэффективная

Эффективность реализации программ определяется как соотношение фактически достигнутого результата к расходам, обеспечившим его выполнение.

Сведения о качественной оценке реализации муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 2017-2021 годы отделом экономической политики администрации Ленинского муниципального района не представлены.

Муниципальный долг

Муниципальный долг сельского поселения Молоковское решением о бюджете на 2018 год не устанавливался.

Выводы и предложения

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования сельское поселение Молоковское за 2018 год был представлен администрацией сельского поселения Молоковское с соблюдением требований законодательства Российской Федерации с соблюдением требований по объему и срокам представления.

2. По итогам исполнения бюджета за 2018 год получено доходов в сумме 274 798,7 тыс. рублей. Уточненный план по доходам выполнен на 100,8 %. Сверх плана поступило доходов в сумме 2 141,7 тыс. рублей. Основу доходной части бюджета сельского поселения Молоковское составляют:

- налоговые доходы бюджета сельского поселения составили 267 886,5 тыс. руб. или 97,5 % от общего объема доходов бюджета;

- неналоговые доходы сельского поселения составили 581,0 тыс. руб. или 0,2 % от общего объема доходов бюджета;

- безвозмездные поступления сельского поселения составили 6 331,2,0 тыс. руб. или 2,3 % от общего объема доходов бюджета.

3. Наибольший удельный вес в доходной части бюджета 2018 года составил земельный налог в сумме 254 540,2 тыс. рублей или 106,9 % от плана 238 094,8 тыс. рублей и 95,1 % от суммы поступивших в 2018 году доходов (274 798,7 тыс. рублей).

4. Исполнение бюджета сельского поселения по расходам составило 238 692,4 тыс. рублей или 83,5 % от уточненного плана (286 024,4 тыс. рублей).

За 2018 год межбюджетные трансферты сельского поселения, перечисленные Ленинскому муниципальному району, составили 187 276,4 тыс. рублей или 80,4 % от запланированных расходов межбюджетных трансфертов (233 069,9 тыс. рублей). Освоено администрацией Ленинского муниципального района МБТ в объеме 186 482,5 тыс. рублей или 99,6 % от перечисленных межбюджетных трансфертов в 2018 году (187 276,4 тыс. рублей).

Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.01.2019 составил 793,9 тыс. рублей. Сумма неиспользованных в 2018 году и подлежащих возврату по истечению финансового года межбюджетных трансфертов (793,9 тыс. рублей), является нерезультативной.

5. Удельный вес расходов в 2018 году по разделам «Национальная оборона», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации» в общем объеме расходов (238 692,4 тыс. рублей) составил менее одного процента.

6. Расходов из средств резервного фонда администрации сельского поселения Молоковское не производилось.

7. В 2018 году на территории сельского поселения Молоковское реализовывалось 10 муниципальных целевых программ. Финансирование муниципальной программы «Предпринимательство сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы» из бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района бюджетом сельского поселения Молоковское не предусматривалось.

8. Общий объем финансирования в рамках исполнения программных мероприятий составил 257646,1 тыс. рублей или 87,4 % в общем объеме расходов бюджета (390 486,3 тыс. рублей).

9. Низкое исполнение по муниципальной программе "Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района" на 2017-2021 годы (40,9%).

10. В нарушение ч.2 ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации большая часть муниципальных программ сельского поселения Молоковское в соответствии с Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 08.12.2017 № 1/30 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (с изменениями) не приведена.

По результатам проведенной проверки отчета об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области за 2018 год Ревизионная комиссия Ленинского муниципального района Московской области рекомендует:

- принимать меры к обязательному исполнению принятых расходных обязательств, повышению эффективности расходования бюджетных средств;
- проводить программно-целевую бюджетную политику, повышать долю расходов, направляемых на реализацию муниципальных программ, не допускать низкого исполнения программных назначений;
- своевременно приводить муниципальные программы в соответствие с Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское о бюджете;
- не допускать безрезультатных расходов;
- при формировании и в ходе исполнения бюджета проводить сверку с данными налоговой инспекции, не допускать занижения показателей доходов;
- повысить качество бюджетного планирования.

По итогам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское за 2018 год Ревизионная комиссия рекомендует Совету депутатов сельского поселения Молоковское рассмотреть отчет для принятия с учетом выводов и предложений, изложенных в настоящем заключении.