



РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ЛЕНИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Заключение по результатам анализа текущего исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области по итогам первого квартала 2019 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа текущего исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области по итогам первого квартала 2019 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 13.09.2018 № 3/20, 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 2019 год, утвержденным распоряжением Председателя Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района Московской области от 28.12.2018 № 48 (с изменениями).

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 2019 года утвержден постановлением главы городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области от 19.04.2019 № 17 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 01.11.2018 № 2/22, в составе:

- ф. 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» по состоянию на 01.04.2019;
- информация по запросам Ревизионной комиссии.

Ответственность за подготовку и представление отчета за первый квартал 2019 года несет глава городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области – Шамаилов М.И.

В течение первого квартала 2019 года в городском поселении Видное Ленинского муниципального района Московской области бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса Российской Федерации, Устава муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области, Положении о бюджетном процессе в муниципальном образовании городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области и других нормативных правовых актах.

Бюджет городского поселения Видное на 2019 и плановый период 2020 - 2021 годы утвержден Решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 12.12.2018 № 1/24. Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, то есть в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

3. Общая характеристика исполнения бюджета за первый квартал 2019 года

Первоначально бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2019 год утвержден:

- по доходам в сумме 1 096 741,5 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 1 138 106,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета – 41 364,5 тыс. рублей.

В течение первого квартала 2019 года в утвержденный бюджет изменения вносились 1 раз (Решение Совета депутатов городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области от: 28.02.2019 № 1/29).

тыс. рублей

Дата решения о корректировке	Увеличение/уменьшение доходной части	% к плану (ИТОГО)	Увеличение/уменьшение расходной части	% к плану (ИТОГО)	Результат (сбалансированный, дефицит (-), профицит (+))
28.02.2019 № 1/29	+69451,2/ -	6,33	+352089,3/ -246535,2	9,27	-36 102,9
ИТОГО:	69 451,2	6,33	105 554,1	9,27	- 36 102,9

В результате внесенных в бюджет изменений были установлены следующие характеристики бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2019 год:

- доходы в сумме 1 166 192,7 тыс. рублей;
- расходы в сумме 1 243 660,1 тыс. рублей;
- дефицит бюджета составляет 77 467,4 тыс. рублей.

В соответствии с Законом Московской области № 2016/2018-ОЗ «О бюджете Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», приказом И.О. начальника Финансового управления администрации Ленинского муниципального района «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2019 год» от 28.02.2019 № 5, внесены изменения в сводную бюджетную роспись в части увеличения расходной части бюджета городского поселения Видное на 5 593,5 тыс. рублей (субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в части ремонта дворовых территорий).

Согласно п. 3 ст. 127 Бюджетного кодекса Российской Федерации в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в закон (решение) о бюджете в случае получения уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц сверх объемов, утвержденных законом (решением) о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных межбюджетных трансфертов.

После внесения изменений в сводную бюджетную роспись:

- доходы бюджета составили 1 166 192,7 тыс. рублей;
- расходы бюджета составили 1 249 253,6 тыс. рублей;
- дефицит – 83 060,9 тыс. рублей.

Остаток средств местного бюджета на 01.01.2019 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 2018 год – 24,82 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным бюджет по доходам исполнен на 01.04.2019 года в размере – 250 401,88 тыс. рублей или 21,47 % к утвержденным назначениям, по расходам исполнение на 01.04.2019 год составило – 172 742,5 тыс. рублей или 13,83%, бюджет исполнен с профицитом в сумме 77 659,38 тыс. рублей.

4. Исполнение доходной части бюджета

Доходы городского поселения Видное составляют – 1 166 192,7 тыс. рублей.

План по налоговым доходам выполнен на 20,8%, в бюджет поступило платежей в размере 149 198,2 тыс. рублей. План по неналоговым доходам выполнен на 23,94 %, в бюджет поступило 17 145,3 тыс. рублей.

В целом доходная часть бюджета выполнена на 21,47% и составила 250 401,88 тыс. рублей. Доходная часть бюджета за первый квартал 2019 года по сравнению с доходами бюджета за первый квартал 2018 года (197 069,78 тыс. рублей) увеличилась на 53 332,1 тыс. рублей или 27,06%.

4.1 Налоговые доходы

Налоговые платежи за первый квартал 2019 года поступили в сумме 149 198,2 тыс. рублей.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения составила 59,58 %.

За первый квартал 2019 года налоговые поступления в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области сформировались за счет:

- налога на доходы физических лиц – 70 903,5 тыс. рублей, что составило 47,52% налоговых поступлений;
- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 2 224,9 тыс. рублей, что составило 1,5% налоговых поступлений;
- единого сельскохозяйственного налога – 4,9 тыс. рублей;
- налога на имущество физических лиц – 5 223,4 тыс. рублей, что составило 3,5% налоговых поступлений;
- земельного налога – 70 841,5 тыс. рублей, что составило 47,48% налоговых поступлений.

В течение первого квартала 2019 года основным источником доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области в общей сумме налоговых доходов являлся налог на доходы физических лиц 70 903,5 тыс. рублей, удельный вес которого составил 47,52%, также его выполнение составляет 21% от плана 2019 года. По сравнению с первым кварталом 2018 года (62 232,14 тыс. рублей) поступления по налогу на доходы физических лиц увеличились на 8 671,36 тыс. рублей или на 13,93%;

Налоговые доходы за первый квартал 2019 года по сравнению с первым кварталом 2018 года (145 124,89 тыс. рублей) увеличились на 2,81%.

4.2 Неналоговые доходы

Неналоговые платежи за первый квартал 2019 года поступили в сумме 17 145,3 тыс. рублей.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета поселения составила 6,85 %.

За первый квартал 2019 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 – 14 850,1 тыс. рублей, что составило 86,61 % неналоговых поступлений;
- платы 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 – 20,8 тыс. рублей;
- доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений – 12,0 тыс. рублей;
- платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 1 731,5 тыс. рублей, что составило 10,1% неналоговых поступлений;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 3,0 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы – 527,9 тыс. рублей, что составило 3,07% неналоговых поступлений.

В течение первого квартала 2019 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 – 14 850,1 тыс. рублей, удельный вес которого составил 86,61% в сумме неналоговых доходов, а его выполнение составило 22,57%.

Неналоговые доходы за первый квартал 2019 года, по сравнению с первым кварталом 2018 года (20 559,1 тыс. рублей), уменьшились на 16,6%.

4.3 Безвозмездные поступления

Безвозмездные платежи за первый квартал 2019 года поступили в сумме 84 058,38 тыс. рублей.

Доля безвозмездных платежей в доходной части бюджета поселения составила 33,57 %.

За первый квартал 2019 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 – 948,0 тыс. рублей;
- прочих субсидий – 97 031,96 тыс. рублей;
- доходов бюджета поселения от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение – 10 230,06 тыс. рублей;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое значение, прошлых лет из бюджетов поселений – 24 151,64 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	План 2019	Факт 1	Динами ка	Испол нение	тыс. руб.
						Структура (удельный вес, %)

	2018		квартала 2019	(рост/сни жение) %	%	2018	2019
1	2	3	4	5=4-2	6=4/3	7	8
Налоговые доходы	145124,89	715929,0	149198,2	+4073,31	20,8	73,64	59,58
Налог на доходы физических лиц	62 232,14	338126,1	70903,5	+8671,36	21	42,88	47,52
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	1770,37	8320,9	2224,9	+454,53	30,4	1,22	1,5
Единый сельскохозяйственный налог	0,5		4,9	+4,4	-	-	-
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений	6167,60	70452,0	5223,4	-944,2	7,41	4,25	3,5
Земельный налог	74954,28	299030,0	70841,5	-4112,78	23,69	51,65	47,48
Неналоговые доходы	20559,10	71628,3	17145,3	-3413,8	23,94	10,43	6,85
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	17290,85	65789,6	14850,1	-2440,75	22,57	84,10	86,61
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	-	-	20,8	-	-	-	0,12-
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	2179,26	1500,0	12,0	-2167,26	0,8	10,6	0,1
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений	-	3500,0	1731,5	-	49,47	-	10,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	890,25	-	3,0	-887,25	-	4,33	-
Прочие неналоговые доходы	198,74	838,7	527,9	+329,16	62,9	0,97	3,07
Безвозмездные поступления от	31385,79	378635,4	84058,38	52672,59	22,2	15,93	33,57

других бюджетов							
Субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	-	61757,0	-	-	-	-	-
Субсидии бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	933,75	3792,0	948,0	+14,25	25	2,98	1,1
Прочие субсидии	-	113083,4	97031,96	-	85,81	-	115,4
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений	-	200000,0	-	-	-	-	-
Доходы бюджетов поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение	30476,86	-	10230,06	-	-	97,10	12,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	-24,82		-24 151,64	-	-	-0,08	-28,7
ВСЕГО ДОХОДОВ	197 069,78	1 166 192,7	250401,88	53 332,1	21,47	100	100

5. Исполнение расходной части бюджета

Согласно данным сводной бюджетной росписи расходы составляют – 1 249 253,6 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области за первый квартал 2019 года расходы исполнены в объеме 172 742,5 тыс. рублей, что составило 13,83% от утвержденных назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года (110 801,16 тыс. рублей) увеличение составило 61 941,34 тыс. рублей или 55,9 %.

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 2018	План 2019 с изменениями	Факт первого квартала 2019	Динамика (рост/снижение) %	Исполнение %	Структура (удельный вес, %)	
						2018	2019
1	2	3	4	5=4-2	6=4/3	7	8
Общегосударственные вопросы	15260,65	90464,9	20266,5	+5005,85	22,4	13,8	11,73
Национальная оборона	1131,0	5361,5	1444,1	+313,1	26,9	1,0	0,83
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	424,81	15306,5	153,4	-271,41	1	0,4	0,09
Национальная экономика	27585,89	361000,2	62967,0	+35381,11	17,44	24,90	36,45
Жилищно-коммунальное хозяйство	39445,34	613018,1	59799,1	+20353,76	9,75	35,60	34,62

Образование	4880,0	23085,9	4523,1	-356,9	19,59	4,40	2,62
Культура и кинематография	13801,75	85732,2	15009,3	+1207,55	17,51	12,5	8,69
Социальная политика	781,72	18550,0	1018,5	+236,78	5,49	0,7	0,6
Физическая культура и спорт	7136,0	35010,8	7130,6	-5,4	20,37	6,4	4,12
Средства массовой информации	354,0	1723,5	430,9	+76,9	25	0,3	0,25
ВСЕГО РАСХОДОВ	110 801,16	1249253,6	172742,5	+61941,34	13,83	100	100

Исполнение по разделам бюджетной классификации за первый квартал 2019 года сложилось следующим образом:

- раздел **«Общегосударственные вопросы»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 20 266,5 тыс. рублей или 22,4% к плану, по сравнению с первым кварталом 2018 года (15 260,65 тыс. рублей) расходы увеличились на 5 005,85 тыс. рублей или на 32,8%;

- раздел **«Национальная оборона»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 1 444,1 тыс. рублей или 26,9% к плану, по сравнению с первым кварталом 2018 года (1 131,0 тыс. рублей) расходы увеличились на 313,1 тыс. рублей или на 27,68%;

- раздел **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 153,4 тыс. рублей или 1% к плану, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года (424,81 тыс. рублей) расходы уменьшились на 271,41 тыс. рублей или на 63,89%;

- раздел **«Национальная экономика»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 62 967,0 тыс. рублей или 17,44% к плану, по сравнению с первым кварталом 2018 года (27 585,89 тыс. рублей) расходы увеличились на 35 381,11 тыс. рублей или в 2 раза;

- раздел **«Жилищно-коммунальное хозяйство»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 59 799,1 тыс. рублей или 9,75% к плану, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года (39 445,34 тыс. рублей) расходы увеличились на 20 353,76 тыс. рублей или в 1,5 раза;

- раздел **«Образование»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 4 523,1 тыс. рублей или 19,59% к плану, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года (4 880,0 тыс. рублей) расходы уменьшились на 356,9 тыс. рублей или на 7,31%;

- раздел **«Культура и кинематография»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 15 009,3 тыс. рублей или 17,51% к плану, по сравнению с первым кварталом 2018 года (13 801,75 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 207,55 тыс. рублей или на 8,75%;

- раздел **«Социальная политика»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 1 018,5 тыс. рублей или 5,49 % к плану, по сравнению с первым кварталом 2018 года (781,72 тыс. рублей) расходы увеличились на 236,78 тыс. рублей или на 30,29%;

- раздел **«Физическая культура и спорт»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 7 130,6 тыс. рублей или 20,37% к плану, по сравнению с первым кварталом 2018 года (7 136,0 тыс. рублей) расходы уменьшились на 5,4 тыс. рублей;

- раздел **«Средства массовой информации»**: расходы за первый квартал 2019 года составили 430,9 тыс. рублей или 25% к плану, по сравнению с первым кварталом 2018 года (354,0 тыс. рублей) расходы увеличились на 76,9 тыс. рублей или на 21,7%.

Наиболее низкое исполнение в первом квартале 2019 года сложилось по трем разделам бюджетной классификации:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1%;
- «Социальная политика» - 5,49%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 9,75%.

В соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 01.11.2018 № 3/22 «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования городское поселение Видное органам местного самоуправления Ленинского муниципального района Московской области» в 2019 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 2019 год	Фактически исполненные МБТ в первом квартале 2019 года	Освоено средств ЛМР в 1 квартале 2019 за счет МБТ г/п Видное	Остаток неосвоенных средств на 01.04.19
1	2	3	4	5=(3-4)
Общегосударственные вопросы				
Увеличение стоимости основных средств	177,0	-	-	-
Оплата труда и начисления	41333,2	10333,3	4524,46	5808,84
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	7615,0	1903,75	1416,35	487,4
Обеспечение деятельности МКУ «Уполномоченный орган в сфере погребения и похоронного дела»	5405,3	1563,29	831,05	732,24
Проведение единовременных мероприятий	3274,5	78,27	78,27	-
Социологические исследования общественно-политической ситуации	300,0	-	-	-
Обеспечение деятельности МКУ «Управление информационно-аналитических работ Ленинского муниципального района»	189,0	45,08	3,85	41,23
Обеспечение деятельности МКУ «Центр торгов Ленинского муниципального района Московской области»	4243,0	651,0	296,39	354,61
Обеспечение деятельности МБУ «ДорСервис»	3757,6	425,67	425,67	-
Обеспечение проведения технической инвентаризации недвижимого имущества, изготовление технических планов и кадастровых паспортов на объекты недвижимости и земельные участки	45,0	4,28	-	4,28
Формирование земельных участков на основании утвержденного проекта межевания с постановкой на кадастровый учет земель под многоквартирными жилыми домами, улицами, проездами, элементами благоустройства, административными зданиями	100,0	-	-	-
Содержание и ремонт нежилых помещений	70,0	-	-	-
Текущие расходы	5467,0	1000,0	280,5	719,5-
Итого	71 976,6	16 004,64	7 856,54	8 148,1
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	82,0	-	-	-
Техническое обслуживание муниципальной системы оповещения населения, входящей в региональную систему оповещения населения	709,0	112,83	112,83	-
Техническое обслуживание локальных систем оповещения	90,0	-	-	-
Увеличение стоимости основных средств	1700,0	-	-	-
Накопление материальных ресурсов ГО и ЧС, согласно номенклатуре	289,0	-	-	-
Ответственное хранение ДГУ-500кВт	14,0	2,33	2,33	-
Техническое обслуживание ДГУ-500кВт	70,0	-	-	-
Опашка границ населенных пунктов	58,0	-	-	-
Текущие расходы	4,5	-	-	-
Закупка и установка заграждений, препятствующих осуществлению несанкционированных съездов автотранспорта в лесопарковые зоны	60,0	-	-	-
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	546,0	12,88	12,88	-
Изготовление и распространение полиграфической продукции информационного характера	20,0	-	-	-
Поддержание в исправном состоянии элементов экстренной	1800,0	25,38	25,38	-

связи «Гражданин-полиция», систем видеонаблюдения				
Оказание услуг по предоставлению видеоизображения для системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион»	7584,0	-	-	
Оборудование системами наружного видеонаблюдения мест массового пребывания людей	2200,0	-	-	-
Итого	15 306,5	153,42	153,42	-
Национальная экономика				
Софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам	98468,0	20956,16	10592,03	10364,13
Ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий и проездов дворовых территорий	13035,1	137,2	137,2	-
Реализация программ формирования современной городской среды в части ремонта дворовых территорий	9110,0	-	-	-
Капитальный ремонт и ремонт внутриквартальных проездов	300,0	-	-	-
Содержание автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства	116344,7	15008,99	15008,99	-
Промывка ливневой канализации и ремонт колодцев	3242,5	1242,41	1242,41	-
Содержание автомобильных дорог (ямочный ремонт)	8158,1	1696,36	1696,36	-
Устройство ливневой канализации	634,3	634,21	634,21	-
Ремонт автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства	88921,36	22535,71	22535,71	-
Приобретение техники для нужд дорожного хозяйства	319,4	319,28	319,28	-
Ремонт металлических барьерных ограждений	1500,0	-	-	-
Установка и ремонт искусственных дорожных неровностей	2000,0	-	-	-
Нанесение дорожной разметки	10000,0	-	-	-
Установка и ремонт парапетных ограждений	2202,8	202,78	202,78	-
Техническое обслуживание светофорных объектов и ТСОД	3511,9	11,83	11,83	-
Федеральный проект «Информационная структура»	1706,0	72,17	72,17	-
Федеральный проект «Информационная безопасность»	50,0	5,0	5,0	-
Федеральный проект «Цифровое государственное управление»	584,0	75,0	66,0	9,0
Перевозка жителей по православным праздникам к местам захоронения, доставка жителей на праздничные мероприятия	632,8	-	-	-
Транспортировка умерших в морг для производства судебно-медицинской экспертизы и патологоанатомического вскрытия	279,2	69,8	-	69,8
Итого	361 000,16	62 966,9	52 523,97	10 442,93
Жилищно-коммунального хозяйства				
Установка, замена, проверка индивидуальных приборов учета энергетических ресурсов в муниципальном жилье	100,0	-	-	-
Ремонт подъездов в многоквартирных домах на территории городского поселения Видное Ленинского муниципального района	16983,8	7918,48	7918,48	-
Взнос в Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов за помещения которые находятся в муниципальной собственности	16640,8	4160,2	3041,53	1118,67
Проведение капитального ремонта многоквартирных домов на территории городского поселения Видное	1266,1	-	-	-
Актуализация схем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения городских поселений	2293,0	-	-	-
Комплексное благоустройство дворовых территорий	113906,7	-	-	-
Иные межбюджетные трансферты на подготовку к празднованию юбилеев муниципальных образований	200000,0	-	-	-
Содержание внутриквартальных проездов	33601,2	6096,11	6096,11	-
Содержание внутриквартальных проездов (ямочный ремонт)	1100,0	-	-	-
Содержание территорий поселений	71780,9	12453,96	12453,96	-
Содержание объектов озеленения	44046,9	4262,47	4262,47	-
Заливка катков (хоккейных площадок)	440,0	-	-	-
Дезинфекция, очистка и ремонт колодцев	838,2	288,2	288,2	-
Промывка ливневой канализации на объектах благоустройства	397,6	-	-	-
Изготовление ледовых композиций	1282,3	567,21	567,21	-
Содержание стендов и конструкций	600,0	-	-	-
Демонтаж самовольно установленных объектов на участках благоустройства	110,0	-	-	-
Монтаж искусственных елей	899,0	239,0	239,0	-
Оформление натуральных елей	614,2	284,2	284,2	-
Ремонт детских, спортивных площадок и МАФов	1430,0	-	-	-
Ремонт резиновых покрытий детских и спортивных площадок	1535,6	215,55	215,55	-
Капитальный ремонт детских и спортивных площадок	4789,2	-	-	-
Установка столбиков	697,9	338,52	338,52	-

Установка газонных ограждений	363,0		-	-
Устройство новых тротуаров, пешеходных дорожек	219,7	219,7	219,7	-
Ликвидация стихийных свалок, сбор и вывоз мусора с территорий поселений	19150,0	8889,1	-	8889,1
Установка контейнерных площадок по сбору мусора, в том числе вблизи СНТ и вдоль дорог	590,0	-	-	-
Содержание и ремонт объектов уличного освещения	43904,0	12146,85	12146,85	-
Проведение работ по комплексной инвентаризации объектов уличного освещения	750,0	-	-	-
Устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения	20402,54	-	-	--
Соблюдение финансирования мероприятий по содержанию мест захоронений в размере, установленном нормативом расходов на содержание мест захоронений (на 1 га площади мест захоронений)	6631,5	965,6	965,6	-
Проведение мероприятий, к которым обеспечено празднично/тематическое оформление территории муниципального образования	445,0	753,92	753,92	-
Информирование населения об основных социально-экономических событиях муниципального образования, а также о деятельности органов местного самоуправления посредством наружной рекламы	1200,0	-	-	-
Итого	609 009,14	59 799,07	49 791,3	10 007,77
Культура, кинематография				
Проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий в сфере культуры муниципальными учреждениями	10146,0	2536,0	1882,0	654,0
Организация показа новогодних театральных представлений	350,0	-	-	-
Расходы бюджетных и автономных учреждений на комплектование фонда книгами, документами на электронных носителях, подписка на периодические издания	1000,0	700,0	-	700,0
Расходы бюджетных и автономных учреждений на финансовое обеспечение выполнения муниципальных услуг по библиотечному обслуживанию населения	15152,7	3788,2	3788,1	0,1
Увеличение стоимости основных средств	234,0	-	-	-
Итого	26882,7	7024,2	5670,1	1354,1
Социальная политика				
Адресная поддержка отдельных категорий граждан, зарегистрированных в поселениях	18095,0	940,0	427,16	512,84
Итого	18095,0	940,0	427,16	512,84
Средства массовой информации				
Информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления путем изготовления и распространения (вещания)	423,5	105,9	105,9	-
Информирование населения об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, освещение деятельности органов местного самоуправления в печатных СМИ	1300,0	325,0	35,7	289,3
Итого	1723,5	430,9	141,6	289,3
ВСЕГО	1 103 993,6	147 319,13	116 564,09	30 755,04

Доля межбюджетных трансфертов, представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, в расходной части бюджета городского поселения Видное составляет 1 103 993,6 тыс. рублей или 88,37% от общих расходов бюджета (1 249 253,6 тыс. рублей).

В I квартале 2019 года перечислены межбюджетные трансферты городского поселения Видное Ленинскому муниципальному району в размере 147 319,13 тыс. рублей, освоено Ленинским муниципальным районом 116 564,09 тыс. рублей. Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов за I квартал 2019 года составил 30 755,04 тыс. рублей.

Согласно п. 5.3 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 в соответствии с бюджетным законодательством РФ на основании утвержденной сводной бюджетной росписи по расходам местного бюджета поселения ежемесячно и пропорционально фактически поступившим доходам в

сроки, устанавливаемые финансовым органом, исполняющим бюджет городского поселения, но не позднее 10 числа первого месяца квартала. Фактически поступившие доходы городского поселения Видное в I квартале 2019 года составили 250 401,88 тыс. рублей.

Согласно ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.04.2019 в бюджете муниципального образования городское поселение Видное дебиторская задолженность составляет 35 740,11 тыс. рублей, с начала года дебиторская задолженность увеличилась на 25 390,67 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019 составляет 8 401,45 рублей, с начала года кредиторская задолженность увеличилась на 401,94 тысяч рублей.

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 12.12.2018 № 1/24 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021г.» (с изменениями) установлен размер резервного фонда администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2019 год в размере 1 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,08 % от общего объема утвержденных расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области (1 249 253,6 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 2019 года расходов из резервного фонда не производилось.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области составляет 1 000,0 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 12.12.2018 № 1/24 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021г.» (с изменениями) на реализацию десяти муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района в 2019 году запланировано 1 235 399,7 тыс. рублей, что составляет 98,89% от общего объема расходов бюджета городского поселения Видное (1 249 253,6 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ представлено в таблице.

в тыс. рублях

№ п/п	Наименование программы	Утверждено согласно Программ на 2019 год	Утвержденный план на 2019 год	Исполнено на 01.04.2019	% исполнения к плану
-------	------------------------	--	-------------------------------	-------------------------	----------------------

1	2	3	3	5	6
1	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018 – 2022 годы	2 393,0	2 393,0	-	-
2	«Спорт» на 2017 – 2021 годы	58 096,7	58 096,7	11 653,74	20,06
3	«Культура» на 2017 – 2021 годы	85 732,2	85 732,2	15 009,35	17,5
4	«Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 годы	626 256,91	620 784,7	58 216,74	9,38
5	«Безопасность» на 2017 – 2021 годы	15 306,5	15 306,5	153,42	1
6	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017 – 2021 годы	210 381,0	335 935,9	62 607,72	18,6
7	«Предпринимательство» на 2017 – 2021 годы	13 025,0	12 316,0	2 598,69	21,1
8	«Муниципальное управление» на 2017 – 2021 годы	78 985,0	79 362,2	17 089,82	21,5
9	«Социальная защита населения» на 2017 – 2021 годы	18 095,0	18 095,0	940,0	5,2
10	«Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017 – 2021 годы	7 377,5	7 377,5	1 184,82	16,06
		1 115 648,81	1 235 399,7	169 454,3	13,7

Как видно из таблицы, уровень исполнения программных расходов составил 13,7% от утвержденного плана на 2019 год.

Низкое исполнение наблюдается трем муниципальным программам:

- «Безопасность» на 2017-2021 годы - 1%;
- «Социальная защита населения» на 2017 – 2021 годы – 5,2%;
- «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 годы – 9,38%.

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

В отсутствие дорожных карт на 2019 год к отдельным муниципальным программам городского поселения Видное Ленинского муниципального района не представляется возможным сделать вывод об эффективности реализации муниципальных программ за первый квартал 2019 года. 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 2019 год по следующим муниципальным программам:

- «Спорт» на 2017-2021 годы;
- «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 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.

Часть муниципальных программ не приведена в соответствие с Решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района

Московской области от 12.12.2018 № 1/24 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021г.» (с изменениями).

А кроме того, наименование отдельных муниципальных программ не соответствует наименованию муниципальных программ, утвержденных постановлением главы городского поселения Видное Ленинского муниципального района от 10.01.2019 № 1 «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области».

Наименование муниципальных программ, утвержденных постановлением главы городского поселения Видное от 10.01.2019 № 1	Наименование муниципальных программ
«Предпринимательство» на 2017-2021 годы	«Предпринимательство городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы»

8. Муниципальный долг

Муниципальный долг городского поселения Видное решением о бюджете на 2019 год не устанавливался.

9. Выводы

1. Бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первый квартал 2019 года исполнен:

- по доходам в сумме 250 401,88 тыс. рублей или на 21,47%;
- по расходам – 172 742,5 тыс. рублей или 13,83%.

2. Поступления налоговых доходов в бюджет за первый квартал 2019 года составили 149 198,2 тыс. рублей или 59,58% к бюджету.

3. Поступления неналоговых доходов в бюджет за первый квартал 2019 года составили 17 145,3 тыс. рублей или 6,85% к бюджету.

4. Безвозмездные поступления за первый квартал 2019 года составили 84 058,38 тыс. рублей.

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

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: расходы составили 153,4 тыс. рублей или 1% к плану 2019 года, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы уменьшились на 271,41 тыс. рублей или 63,89%;

- «Социальная политика»: расходы составили 1 018,5 тыс. рублей или 5,49% к плану 2019 года, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 236,78 тыс. рублей или 30,29%;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство»: расходы составили 59 799,1 тыс. рублей или 9,75% к плану 2019 года, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 20 353,76 тыс. рублей или 16,68%.

6. Доля межбюджетных трансфертов, представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, составляет 1 103 993,6 тыс. рублей или 88,37%.

7. Низкое исполнение наблюдается по трем муниципальным программам «Безопасность» на 2017-2021 годы», «Социальная защита населения» на 2017 – 2021 годы» и «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 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 2019 года.

9. Не разработаны дорожные карты на 2019 год по следующим муниципальным программам:

- «Спорт» на 2017-2021 годы;
- «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 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. Часть муниципальных программ городского поселения Видное не приведена в соответствие с Решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 12.12.2018 № 1/24 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021г.» (с изменениями).

11. Муниципальный долг городского поселения Видное решением о бюджете на 2019 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 2019 год к муниципальным программам:

- «Спорт» на 2017-2021 годы;
- «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 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. Привести в соответствие с Решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 12.12.2018 № 1/24 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021г.» (с изменениями) следующие муниципальные программы:

- «Формирование современной городской среды» на 2018 – 2022 годы;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017 – 2021 годы;
- «Предпринимательство» на 2017 – 2021 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы.

4. Наименование отдельных муниципальных программ привести в соответствие с постановлением главы городского поселения Видное Ленинского муниципального района от 10.01.2019 № 1 «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области».