

Заключение
по результатам анализа текущего исполнения бюджета сельского поселения
Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по
итогам I квартала 2016 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа текущего исполнения бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по итогам I квартала 2016 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 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 2016 год, утвержденным распоряжением председателя Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района Московской области от 28.12.2015 № 26 (п. 1.48).

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, шесть месяцев 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.

Бюджетные правоотношения в сельском поселении Молоковское Ленинского муниципального района Московской области регулируются Бюджетным кодексом Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Московской области, Уставом сельского поселения Молоковское, иными нормативными правовыми актами органов местного самоуправления и Положением о бюджетном процессе в сельском поселении Молоковское. В соответствии с п. 5 ст. 36 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области, утвержденного Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 17.09.2015 № 48, отчет об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года утверждается главой сельского поселения Молоковское и направляется в Совет депутатов сельского поселения Молоковское.

Отчет об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское за I квартал 2016 года утвержден распоряжением ВРИО главы сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 12.05.2016 № 7-п и представлен в Ревизионную комиссию Ленинского муниципального района в соответствии с Соглашением о передаче Ревизионной

комиссии Ленинского муниципального района Московской области полномочий контрольно-счетного органа сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 25.11.2015 № 5/37, в составе отчета об исполнении бюджета на 1 апреля 2016 года (форма по ОКУД 0503317).

Ответственность за подготовку и представление отчета за I квартал 2016 года несут должностные лица:

- ВРИО глава сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области – Тарабрина Л.Н.;
- начальник Финансового управления администрации Ленинского муниципального района – Макушкина Т.В.

В течение I квартала 2016 года в сельском поселении Молоковское Ленинского муниципального района Московской области бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положении о бюджетном процессе в муниципальном образовании сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области, Устава муниципального образования сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области и других нормативных правовых актах.

Бюджет сельского поселения Молоковское на 2016 год утвержден Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 19.11.2015 № 65. Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, то есть в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

3. Общая характеристика исполнения бюджета за I квартал 2016 года

Первоначально бюджет сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2016 год утвержден по доходам в сумме 242 140,8 тыс. рублей, расходам в сумме 242 140,8 тыс. рублей, бюджет сбалансирован.

В течение I квартала 2016 года в утвержденный бюджет на 2016 год вносились изменения 1 раз. Внесение изменений связано с уточнением перечня главных администраторов бюджета муниципального образования сельского поселения Молоковское на 2016 год и уточнением бюджетных назначений по расходам в связи с передачей части полномочий администрации сельского поселения Молоковское органам местного самоуправления Ленинского муниципального района (Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 24.12.2015 № 72).

В соответствии с Законом Московской области от 03.12.2015 № 213/2015-ОЗ «О внесении изменений в Закон «О бюджете Московской области на 2016 год», приказом начальника Финансового управления администрации Ленинского

муниципального района от 28.01.2016 № 11 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района на 2016 год» (§ 4) внесены изменения в части уменьшения доходной и расходной части бюджета на 8,0 тыс. рублей - субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

После внесения изменений в сводную бюджетную роспись, бюджет составил:

- по доходам в сумме 242 132,8 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 242 132,8 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на счете по учету средств бюджета сельского поселения Молоковское на 01.01.2016 составил – 254 123,8 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным бюджет по доходам исполнен на 01.04.2016 года в размере – 127 187,2 тыс. рублей или 52,5 % к утвержденным годовым назначениям, по расходам исполнение на 01.04.2016 года составило – 13 860,0 тыс. рублей или 5,7 % к утвержденным годовым назначениям.

4. Исполнение доходной части бюджета

В соответствии с бюджетом сельского поселения Молоковское на 2016 год, утвержденным Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 19.11.2015 № 65 и приказом начальника Финансового управления администрации Ленинского муниципального района от 28.01.2016 № 11 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района на 2016 год» показатели по доходам в бюджете сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2016 год составили 242 132,8 тыс. рублей.

Годовой план по налоговым доходам выполнен на 52,6 %, в бюджет сельского поселения поступило платежей в размере 127 125,0 тыс. рублей.

Неналоговых доходов в бюджет поступило 62,3 тыс. рублей. Поступления в бюджет неналоговых доходов в 2016 году *не планировалось*.

Безвозмездных поступлений за счет перечисления субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в I квартале 2016 года в бюджет сельского поселения *не поступало*.

В целом доходная часть бюджета выполнена на 52,5 % и составила 127 187,2 тыс. рублей.

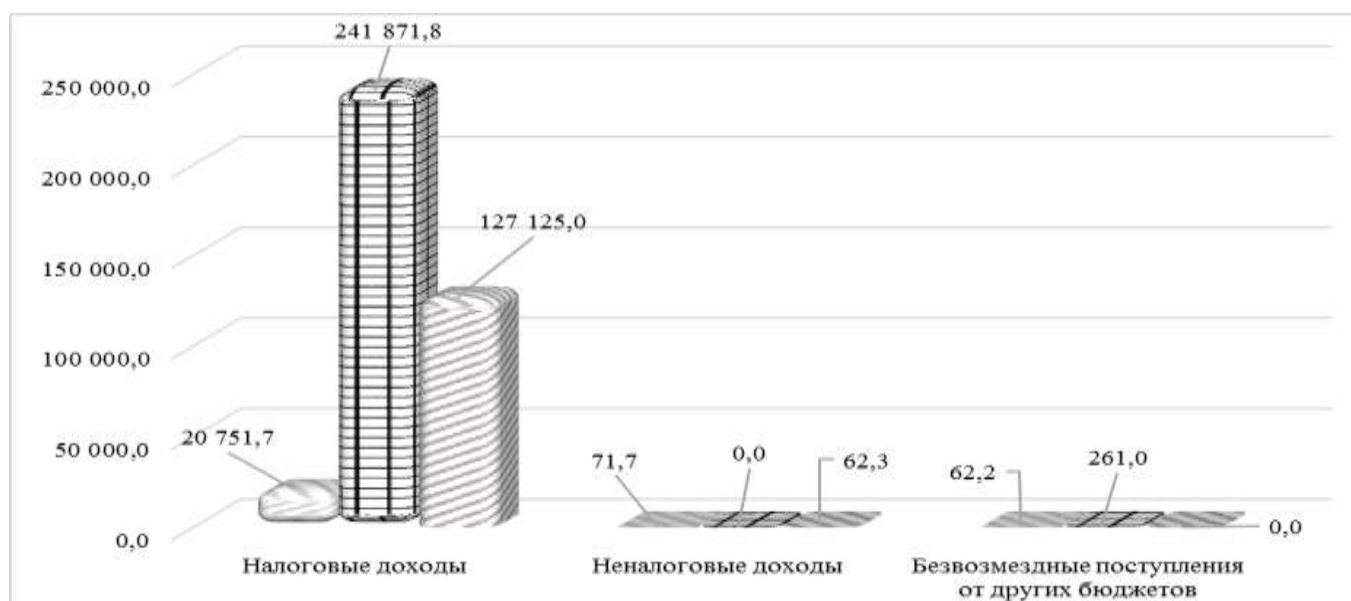
Анализ исполнения доходной части бюджета по разделам бюджетной классификации сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование доходов	Факт I	Уточненны	Факт I	Динамика	Исполне	Структура
----------------------	--------	-----------	--------	----------	---------	-----------

1	квартала 2015 года	й план 2016 года	квартала 2016 года	(рост/снижение) %	ние %	(удельный вес, %)	
						2015	2016
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	7	8
Налоговые доходы	20 751,7	241 871,8	127 125,0	512,6	52,6	99,4	100,0
Налог на доходы физических лиц	509,6	2 176,8	445,3	-12,6	20,5	2,5	0,4
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений	1 143,6	12 526,0	1 327,0	16,0	10,6	5,5	1,0
Земельный налог	19 098,5	227 169,0	125 352,7	556,3	55,2	92,0	98,6
Неналоговые доходы	0,0	0,0	62,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	0,0	0,0	62,3	0,0	0,0	0,0	100,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов	62,2	261,0	0,0	-100,0	0,0	0,3	0,0
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	62,2	261,0	0,0	-100,0	0,0	100,0	0,0
Прочие поступления	71,7	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,3	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	20 885,6	242 132,8	127 187,3	509,0	52,5	100,0	100,0

Динамика исполнения доходной части бюджета за I квартал 2015 года и I квартал 2016 года в абсолютных величинах (тыс. рублей)



4.1 Налоговые доходы

Налоговые платежи в I квартале 2016 года поступили в сумме 127 125,0 тыс. рублей.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения за I квартал 2016 года составила 100,0 % (127 125,0 тыс. рублей), за I квартал 2015 года доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения на 2015 год составляла 99,4 % (20 751,7 тыс. рублей). Налоговые доходы за I квартал 2016 года, по сравнению с I кварталом 2015 года, увеличились более чем в шесть раз.

За I квартал 2016 года налоговые поступления в бюджет сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области сформировались за счет:

- налога на доходы физических лиц, который составил 445,3 тыс. рублей, или 20,5 % налоговых поступлений. Уменьшение по отношению к I кварталу 2015 года составило 12,6 % (509,6 тыс. рублей);

- налога на имущество физических лиц, взимаемого по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границе поселения, в сумме 1 327,0 тыс. рублей или 10,6 % налоговых поступлений. Увеличение по отношению к I кварталу 2015 года составило 16,0 % (1 143,6 тыс. рублей);

- земельного налога в сумме 125 352,7 тыс. рублей, что составило 55,2 % налоговых поступлений. Увеличение по отношению к I кварталу 2015 года составило более чем в 6 раз (19 098,5 тыс. рубле).

В течение I квартала 2016 года основным источником доходов бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области в общей сумме налоговых доходов являлся земельный налог в сумме 125 352,7 тыс. рублей, удельный вес которого составил 98,6 % от суммы поступивших налоговых доходов (127 125,0 тыс. рублей), его выполнение составляет 55,2 % от планируемых поступлений по земельному налогу (227 169,0 тыс. рублей) и увеличение по сравнению с I кварталом 2015 года более чем в 6 раз (19 098,5 тыс. рублей).

4.2 Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за I квартал 2016 года поступили в сумме 62,3 тыс. рублей и сформировались за счет доходов, полученных от использования имущества, находящегося в собственности поселения (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

Получение в бюджет сельского поселения Молоковское доходов, полученных от использования имущества, находящегося в собственности поселения (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), *не планировалось*.

4.3 Безвозмездные поступления

Безвозмездных поступлений за I квартал 2016 года в бюджет сельского поселения не поступало.

Средства субсидии бюджету поселения на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – *не поступали*, тогда как в I квартале 2015 года сумма поступлений составила 62,2 тыс. рублей.

5. Исполнение расходной части бюджета

В течении I квартала 2016 года в расходную часть бюджета сельского поселения Молоковское на 2016 год Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 21.01.2016 № 6 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 19.11.2015 № 65 «О бюджете сельского поселения Молоковское» Ленинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» вносились изменения, связанные с уточнением перечня главных администраторов бюджета муниципального образования сельского поселения Молоковское на 2016 год и уточнением бюджетных назначений по расходам в связи с передачей части полномочий администрации сельского поселения Молоковское органам местного самоуправления Ленинского муниципального района (Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 24.12.2015 № 72), без изменения общей суммы показателей по расходной части бюджета.

Согласно Отчету об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области за I квартал 2016 года расходы исполнены в объеме 13 860,0 тыс. рублей, что составило 5,7 % от утвержденных назначений.

Уровень исполнения расходной части бюджета сельского поселения Молоковское в I квартале 2016 года наблюдается:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»: - фактические расходы составили 4 492,6 тыс. рублей или 10,5 % к уточненному плану. По сравнению с I кварталом 2015 года (7 252,0 тыс. рублей) расходы уменьшились на 38,1 %;

- по разделу 02 «Национальная оборона»: - фактические расходы *не производились*, тогда как в I квартале 2015 года расходы составили 59,5 тыс. рублей;

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: - фактические расходы составили 31,5 тыс. рублей или 2,3 % к уточненному плану. По сравнению с I кварталом 2015 года расходы увеличились на 89,8 %;

- по разделу 04 «Национальная экономика»: - фактические расходы составили 37,5 тыс. рублей или 1,9 % к уточненному плану. По сравнению с I кварталом 2015 года расходы увеличились на 5,6 %;

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: - фактические расходы составили 2 034,0 тыс. рублей или 2,1 % к уточненному плану. По сравнению с I кварталом 2015 года расходы увеличились на 92,8 %;

- по разделу 08 «Культура и кинематография»: - фактические расходы составили 3 328,0 тыс. рублей или 4,2 % к уточненному плану. По сравнению с I кварталом 2015 года расходы уменьшились на 21,1 %;

- по разделу 10 «Социальная политика»: - фактические расходы составили 288,1 тыс. рублей или 10,9 % к уточненному плану. По сравнению с I кварталом 2015 года расходы увеличились на 101,8 %;

- по разделу 12 «Средства массовой информации»: - фактические расходы составили 62,5 тыс. рублей или 4,5 % к уточненному плану. В I квартале 2015 года расходы не производились;

- по разделу 14 «Межбюджетные трансферты»: - фактические расходы составили 3 585,8 тыс. рублей или 25,0 % к уточненному плану. По сравнению с I кварталом 2015 года расходы увеличились на 21,3 %.

Анализ исполнения расходов бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по разделам бюджетной классификации расходов бюджетов за I квартал 2016 года представлен в таблице:

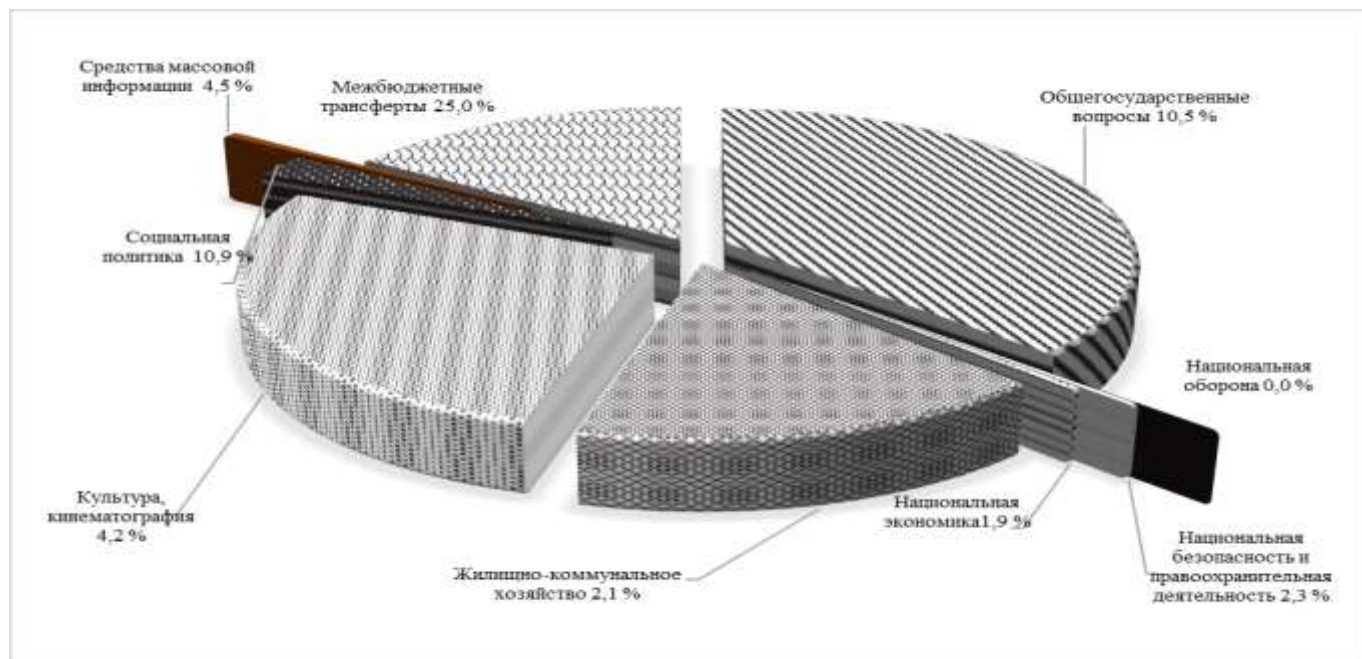
в тыс. руб.

Наименование расходов	Раздел	Факт I квартал а 2015 года	Уточненн ый план 2016 года	Факт I квартала 2016 года	Динами ка (рост/сн ижение) %	Испол нение %	Структура (удельный вес, %)	
							2015	2016
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4	8	9
Общегосударственные вопросы	01	7 252,0	42 762,6	4 492,6	-38,1	10,5	46,1	32,4
Национальная оборона	02	59,5	261,0	0,0	-100,0	0,0	0,4	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	16,6	1 380,0	31,5	89,8	2,3	0,1	0,2
Национальная экономика	04	35,5	2 000,0	37,5	5,6	1,9	0,2	0,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 054,8	97 235,0	2 034,0	92,8	2,1	6,7	14,7
Культура, кинематография	08	4 219,6	80 110,8	3 328,0	-21,1	4,2	26,8	24,0
Социальная политика	10	142,8	2 640,4	288,1	101,8	10,9	0,9	2,1
Средства массовой информации	12	0,0	1 400,0	62,5	0,0	4,5	0,0	0,5
Межбюджетные трансферты	14	2 957,0	14 343,0	3 585,8	21,3	25,0	18,8	25,9
ВСЕГО РАСХОДОВ		15 737,8	242 132,8	13 860,0	-11,9	5,7	100,0	100,0

Как видно из представленной таблицы, в I квартале 2016 года в сельском поселении Молоковское исполнение расходной части бюджета составляет 5,7 % от утвержденных годовых назначений (242 132,8 тыс. рублей).

По разделу 02 «Национальная оборона» исполнение *отсутствует*.

Исполнение расходной части бюджета сельского поселения Молоковское за I квартал 2016 года



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» в 2016 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. рублей

Наименование расходов	Р/ПР	План 2016 с изменениями	Факт первого квартала 2016	Освоено средств ЛМР в 1 квартале 2016 за счет МБТ с.п. Молоковское	Остаток неосвоенных средств на 01.04.16
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	31 138,40	2 959,00	1 056,00	1 903,00
Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	28 799,80	2 615,50	720,30	1 895,20
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	1 668,60	176,00	168,20	7,80
Другие общегосударственные вопросы	0113	670,00	167,50	167,50	0,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	1 380,00	31,50	0,00	31,50

Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	1 030,00	22,50	0,00	22,50
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	350,00	9,00	0,00	9,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	2 000,00	37,50	0,00	37,50
Транспорт	0408	200,00	37,50	0,00	37,50
Другие вопросы в области национальной экономике	0412	1 800,00	0,00	0,00	0,00
ЖИЛЬЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	97 235,00	2 034,00	114,40	1 919,60
Благоустройство	0503	97 235,00	2 034,00	114,40	1 919,60
КУЛЬТУРА	08	80 110,90	3 328,00	4 055,00	-727,00
Укрепление материально-технической базы МУК ДК "Буревестник"	0801	2 746,00	0,00	0,00	0,00
Капитальный ремонт МУК ДК "Буревестник"	0801	55 000,00	0,00	0,00	0,00
Финансовое обеспечение деятельности (оказания муниципальных услуг) МБУ ДК "Буревестник"	0801	13 633,10	2 350,00	3 063,00	-713,00
Мероприятия в сфере культуры	0801	8 731,80	978,00	992,00	-14,00
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 015,40	158,80	16,50	142,30
Мероприятия в сфере социальной политики	1006	2 015,40	158,80	16,50	142,30
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	1 400,00	62,50	0,00	62,50
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	1 400,00	62,50	0,00	62,50
ИТОГО:		215 279,70	8 611,30	5 241,90	3 369,40

Доля межбюджетных трансфертов (далее: МБТ), представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, в расходной части бюджета сельского поселения Молоковское составляет 215 279,7 тыс. рублей или 88,9 % от общих расходов бюджета (242 132,8 тыс. рублей).

В 1 квартале 2016 года сумма перечисленных сельским поселением Молоковское Ленинскому муниципальному району МБТ составила 8 611,3 тыс. рублей. Освоение за счет МБТ Ленинским муниципальным районом составило 5 241,9 тыс. рублей, в том числе в отсутствие перечисленных МБТ сельского поселения Молоковское – 727 тыс. рублей. Остаток неиспользованных МБТ за 1 квартал 2016 года составил 4 096,4 тыс. рублей (4 096,4 - 727,0 = 3 369,4 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 первого месяца квартала. Фактически поступившие доходы сельского поселения Молоковское в 1 квартале 2016 года составили 127 187,3 тыс.

рублей. Кассовый план по расходам на 1 квартал 2016 года составляет 23 442,5 тыс. рублей, а исполнение расходов в части предоставляемых межбюджетных трансфертов на выполнение переданных полномочий составило 8 611,3 тыс. рублей. Освоение предоставляемых межбюджетных трансфертов Ленинским муниципальным районом составляет 4 514,9 тыс. рублей или 52,4 % от суммы перечисленных трансфертов (8 611,3 тыс. рублей).

Согласно ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.04.2016 в бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют, тогда как остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов составляет 4 096,4 тыс. рублей. Не отражение остатков средств по счетам № 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам» и № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам» в отчетности сельского поселения Молоковское ведет к искажению бюджетной отчетности предоставляемой администрацией сельского поселения Молоковское в Финансовое управление Ленинского муниципального района, а также может привести к административному правонарушению.

6. Использование средств резервных фондов

Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 19.11.2015 № 65 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» резервный фонд на 2016 год утвержден в сумме 3 000,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ. Согласно данной статье размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) не может превышать 3 % общего объема расходов. Таким образом, резервный фонд не должен превышать 4 264,2 тыс. руб.

Размер резервных фондов в сумме 3 000,0 тыс. рублей не превышает ограничений, установленных п. 3 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

П. 4 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, согласно отчету об исполнении бюджета муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по расходам за I квартал 2016 года расходов из резервного фонда не производилось.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда администрации сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по состоянию на 01.04.2016 составляет 3 000,0 тыс. рублей, или 100 % от установленного размера.

7. Исполнение программной части бюджета

Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 19.11.2015 № 65 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» (с учетом изменений) общий объем бюджетных ассигнований на реализацию пяти муниципальных программ сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 2016 год утвержден в сумме 180 852,8 тыс. рублей, что составляет 74,7 % от общего объема утвержденных расходов бюджета (242 132,8 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ представлено в таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Утвержденный план на 2016 год (с изменениями)	Исполнено за I квартал 2016 года	% исполнения к годовому плану 2016 года
1	2	3	4	5
1	Муниципальная программа «Безопасное поселение»	1 380,0	31,5	2,3
2	Муниципальная программа «Благоустройство 2015-2019 г.г.»	97 385,0	1 950,0	2,0
3	Муниципальная программа «Культура»	80 110,8	3 328,0	4,2
4	Муниципальная программа «Социальная поддержка населения 2014-2018 г.г.»	1 677,0	153,8	9,2
5	Муниципальная программа «Предпринимательство»	300,0	0,0	0,0
Итого:		180 852,8	5 463,3	3,0

Исполнение менее 25,0 % наблюдается **по всем** муниципальным программам. Кроме того, по муниципальной программе Муниципальная программа «Предпринимательство» исполнение полностью отсутствует.

В связи с отсутствием дорожных карт по муниципальной программе не предоставляется возможным сделать вывод об эффективности использования бюджетных средств на реализацию муниципальных программ сельского поселения Молоковское.

Низкое исполнение программных расходов может привести к не достижению целей муниципальных программ и не выполнению запланированных мероприятий.

8. Выводы

1. При анализе представленного отчета не установлено несоответствие плановых показателей, отраженных в отчете, с показателями, утвержденными решением о бюджете.

2. Бюджет сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района за I квартал 2016 года исполнен:

- по доходам – 127 187,3 тыс. рублей или на 52,5 % от плановых показателей (242 132,8 тыс. рублей);

- по расходам – 13 860,0 тыс. рублей или на 5,7 % от плановых показателей (242 132,8 тыс. рублей).

3. Поступления налоговых доходов в бюджет за I квартал 2016 года составили 127 125,0 тыс. рублей или 52,6 % к уточненному годовому бюджету по налоговым доходам (241 871,8 тыс. рублей).

4. Поступления неналоговых доходов в бюджет за I квартал 2016 года составили 62,3 тыс. рублей при отсутствии плановых годовых показателей по неналоговым доходам.

5. Безвозмездные поступления в I квартале 2016 года при годовом плане в сумме 261,0 тыс. рублей не поступали.

6. Уровень исполнения по всем разделам бюджетной классификации расходов составил 5,7 % (13 860,0 тыс. рублей), в том числе:

- по разделу 14 «Межбюджетные трансферты» - 3 585,8 тыс. рублей или 25,0 %;
- по разделу 10 «Социальная политика» - 101,8 тыс. рублей или 10,9 %;
- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - 4 492,6 тыс. рублей или 10,5 %;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - 62,5 тыс. рублей или 4,5 %;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» - 3 328,0 тыс. рублей или 4,2 %;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 31,5 тыс. рублей или 2,3 %;
- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 92,8 тыс. рублей или 2,1 %;
- по разделу 04 «Национальная экономика» - 37,5 тыс. рублей или 1,9 %.

По разделу 03 «Национальная оборона» исполнение по расходам в I квартале 2016 года полностью отсутствует.

7. Низкий уровень исполнения наблюдается **по всем** муниципальным программам. Кроме того, по муниципальной программе «Предпринимательство» исполнение полностью отсутствует.

9. Предложения

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

По результатам проведенного анализа текущего исполнения бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по итогам I квартала 2016 года Ревизионная комиссия Ленинского муниципального района считает возможным рекомендовать Совету депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской

области принять к сведению отчет об исполнении бюджета за I квартал 2016 года с учетом предложений.