Приложение к Заключению на проект решения Думы муниципального образования «Верещагинское городское поселение» Верещагинского муниципального района Пермского края «Информация «Об исполнении бюджета Верещагинского городского поселения за 1 полугодие 2019 года»

ИНФОРМАЦИЯ
«Об исполнении бюджета Верещагинского городского поселения за 1 полугодие 2019 года»

Информация Контрольно-счетной палаты Верещагинского муниципального района Пермского края (далее – *КСП Верещагинского муниципального района*) на отчет об исполнении бюджета Верещагинского городского поселения за 1 полугодие 2019 года подготовлено в соответствии со статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.9 ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского муниципального района», утвержденного решением Земского Собрания Верещагинского муниципального района от 29.09.2011 года № 22/251 и Соглашения о передаче Контрольно-счетной палате Верещагинского муниципального района Пермского края части полномочий контрольно-счетного органа Верещагинского городского поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля от 18.12.2018 года.

Информация подготовлена на основании данных отчета об исполнении бюджета поселения на 01.07.2019 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского муниципального района от 18 июля 2019 года № СЭД-254-01-01-743 (далее – *Отчет поселения*), и дополнительной информации, представленной администрацией Верещагинского муниципального района, согласно форм, утвержденных решением Думы Верещагинского городского поселения от 01.03.2018 № 145.

КСП Верещагинского муниципального района проведен анализ фактического исполнения бюджета Верещагинского городского поселения (далее – *бюджет поселения*) по отношению к годовым бюджетным назначениям.

Актуальность рассмотрения Думой поселения представленного Отчета поселения за полугодие обусловлена требованиями статьи 36 Положения «О бюджетном процессе в Верещагинском городском поселении», согласно которой администрация Верещагинского городского поселения ежеквартально направляет в Думу Верещагинского городского поселения отчет об исполнении бюджета поселения.

1. Общая характеристика исполнения бюджета поселения за 1 полугодие 2019 года.

Решением Думы Верещагинского городского поселения от 20.12.2018 № 7/10 «О бюджете Верещагинского городского поселения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - решение о бюджете) бюджет поселения на 2019 год утвержден со следующими параметрами:

– доходы – 71 670,0 тыс. рублей;

– расходы – 71 670,0 тыс. рублей;

- дефицит – 0,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2019 года в решение о бюджете вносились изменения 4 раза, в результате чего доходы увеличены на 2 513,5 тыс. рублей, расходы увеличены на 4 647,9 тыс. рублей (Таблица 1).

В результате внесенных изменений уточненный бюджет поселения на 01.07.2019 года составил:

– доходы в сумме 74 183,5 тыс. рублей, что на 3,5% выше первоначально утвержденного плана по доходам;

– расходы в сумме 76 317,9 тыс. рублей, что на 6,5% выше первоначального утвержденного плана по расходам;

– дефицит бюджета увеличился на 2 134,4 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2019, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ).

Анализ изменений утвержденных параметров бюджета

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование	**Доходы**			**Расходы**	**Дефицит (профицит)**
	Всего	**в том числе**			
		налоговые и неналоговые	**безвозмездные поступления**		
Первоначальная редакция решения о бюджете от 20.12.2018г. № 7/10	**71 670,0**	**63 807,9**	**7 862,1**	**71 670,0**	**0,0**
Внесение изменений решение о бюджете в 1 полугодие 2019 года	**74 183,5**	**64 399,4**	**9 784,1**	**76 317,9**	**2 134,4**
Изменения за 1 полугодие 2019 года	**+ 2 513,5**	**+ 591,5**	**+ 1 922,0**	**+4 647,9**	**+ 2 134,4**
Отклонение от первоначальной редакции	3,5%	0,9%	24,4	6,5%	

Увеличение доходной части бюджета на 2 513,5 тыс. рублей произошло за счет увеличения в виде безвозмездных поступлений в бюджет поселения в сумме 1 922,0 тыс. рублей и уточнения суммы налоговых и неналоговых доходов в сторону увеличения на 591,5 тыс. рублей.

Поступления:

– субсидии на софинансирование расходов, предоставляемых бюджету поселения из бюджета края в сумме 750,0 тыс. рублей – целевые средства на реализацию проектов ТОС, в сумме 978,0 тыс.рублей – целевые средства на обеспечение развития и укрепления МТБ домов культуры;

– иные межбюджетные трансферты в сумме 177,1 тыс. рублей – целевые средства в рамках возмещения недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан;

– возврат остатков средств в сумме 16,9 тыс. рублей – целевые средства по дорожной деятельности и городской среде;

Уточнения налоговых и неналоговых доходов:

- увеличения налоговых доходов (налогов на совокупный доход) на 27,0 тыс.рублей;

– увеличение плановых показателей по прочим неналоговым доходам на 564,5 тыс. рублей.

Увеличение расходов бюджета произведено за счет:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 149,7 тыс.рублей;

– безвозмездных поступлений в сумме 1 922,0 тыс. рублей;

– остатков средств на счете по учету средств местного бюджета на 01.01.2019 года, в сумме 2 134,4 тыс. рублей;

– увеличением расходов на сумму 441,8 тыс. рублей, в связи с увеличением бюджетных ассигнований в рамках непрограммных мероприятий (реализация проектов ТОС).

Изменения в первоначальные плановые показатели расходной части бюджета внесены в соответствии с частью 3 статьи 92.1 БК РФ, статьи 7 решения о бюджете поселения и требованиями статьи 217 БК РФ.

2. Анализ исполнения бюджета поселения по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 1 полугодие 2019 года составило 27 674,3 тыс. рублей или 37,3% к уточненному плану на 2019 год (74 183,5 тыс. рублей), что на 3 179,8 тыс. рублей меньше аналогичного показателя 2018 года (30 854,1 тыс. рублей).

В структуре поступлений за 1 полугодие 2019 года преобладающую долю составляют налоговые доходы 87,7% или 24 271,6 тыс. рублей. На долю неналоговых поступлений приходится 5,3% доходов бюджета поселения или 1 461,4 тыс. рублей (Таблица 2).

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2018 год			2019 год				Отклонения исполиения 2019 к 2018
	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	Удельный вес %	% исполнения	
Налоговые доходы	57 324,8	22 244,5	38,8	60 705,3	24 271,6	87,7	40,0	+ 2 027,1
Неналоговые доходы	7 305,5	2 260,6	30,9	3 694,1	1 461,4	5,3	39,6	- 799,2

Безвозмездные поступления	15 213,7	6 349,0	41,7	9 784,1	1 941,3	7,0	19,8	- 4 407,7
Итого:	**79 844,0**	**30 854,1**	**38,6**	**74 183,5**	**27 674,3**	**100,0**	**37,3**	**- 3 179,8**

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за I полугодие 2019 года налоговые доходы составляли 87,7%.

Исполнение по налоговым доходам за I полугодие 2019 года составило 24 271,6 тыс. рублей или 40,0% к уточненному плану на 2019 год (60 705,3 тыс. рублей). Объем поступлений налоговых доходов за I полугодие 2019 года на 2 027,1 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2018 года (22 244,5 тыс. рублей, Таблица 3).

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц – 14 094,7 тыс. рублей, удельный вес, которого составил 58,1% от общего объема налоговых доходов, земельный налог – 4 564,6 тыс. рублей, удельный вес которого составил 18,8%.

Таблица 3 (тыс. рублей)

Налоговые доходы	2018 год			2019 год				Отклонения исполнения 2019 к 2018
	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	Удельный вес %	% исполнения	
НДФЛ	26 219,8	13 120,4	50,0	29 532,9	14 094,7	58,1	47,7	+ 974,3
Акцизы по подакцизным товарам	3 385,1	1 590,5	47,0	3 703,6	1 891,6	7,8	51,1	+ 301,1
Налоги на совокупный доход	2 471,0	1 068,2	43,2	1 203,2	1 033,8	4,2	85,9	- 34,4
Налоги на имущество физических лиц	5 609,5	405,5	7,2	5 950,6	776,8	3,2	13,1	+ 371,3
Земельный налог	10 790,8	4 051,2	37,5	11 478,9	4 564,6	18,8	39,8	+ 513,4
Транспортный налог	8 848,5	2 007,4	22,7	8 836,1	1 910,1	7,9	21,6	- 97,3
Задолженность по налогам		1,3		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого:	**57 324,8**	**22 244,5**	**38,8**	**60 705,3**	**24 271,6**	**100,0**	**40,0**	**+ 2 027,1**

В целом исполнение налоговых доходов по отношению к аналогичному периоду 2018 года составило 109,1%. Увеличение объема налоговых поступлений произошло практически по всем видам налоговых доходов, за исключением налогов на совокупный доход и транспортного налога.

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов бюджета поселения за I полугодие 2019 года неналоговые доходы составляют 5,3%.

Поступление неналоговых доходов по отношению к уточненному плану на 2019 год составило 36,9% или 1 461,4 тыс. рублей, что на 799,2 тыс. рублей ниже аналогичного периода 2018 года (2 260,6 тыс. рублей).

Таблица 4 (тыс. рублей)

Неналоговые доходы	2018 год			2019 год				Отклонения исполнения 2019
	Уточненный план	Исполнение за I	% исполнен	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	Удельный вес %	% исполнения	

		полуго дие	ия					к 2018
Доходы от использования имущества	2 807,2	1 274,7	45,4	2 737,9	740,2	50,6	27,0	- 534,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 134,1	658,8	15,9	400,0	286,4	19,6	71,6	- 372,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	107,5	18,5	17,2	114,4	35,0	2,4	30,6	+ 16,5
Прочие неналоговые доходы	256,7	308,6	120,2	441,8	399,8	27,4	90,5	+ 91,2
Итого:	**7 305,5**	**2 260,6**	**30,9**	**3 694,1**	**1 461,4**	**100,0**	**39,6**	**- 799,2**

За I полугодие 2019 года по сравнению с аналогичным периодом 2018 года наблюдается снижение практически по всем неналоговым доходам, за исключением штрафов, санкций, возмещение ущерба и прочим неналоговым доходам (Таблица 4).

В целом, исполнение неналоговых доходов за I полугодие 2019 года по отношению к аналогичному периоду 2018 года составило 64,6%.

Набольшую долю в поступлениях неналоговых доходов занимают доходы от использования имущества (50,6%) и прочие неналоговые доходы (27,4%).

Согласно формы 10 «Информация о поступлении в бюджет доходов от продажи и сдачи в аренду земельных участков…» заключено 717 договоров по аренде земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена. Начислено арендной платы по договорам 544,0 тыс. рублей, поступило, согласно отчета – 383,2 тыс. рублей. Продано земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, площадью 19 225 кв.м. Начислено суммы по договорам продажи 69,9 тыс. рублей, подлежит зачислению в бюджет поселения 69,9 тыс. рублей, согласно отчета поступило – 150,6 тыс. рублей.

Согласно формы 9 «Информация о поступлении в бюджет доходов от продажи и сдачи в аренду земельных участков, находящихся в муниципальной собственности…» заключено 13 договоров аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, общей площадью 78 422,0 кв.м. Начислено арендной платы по договорам 275,0 тыс. рублей, поступило, согласно отчета – 87,2 тыс. рублей. Продано земельных участков, находящихся в муниципальной собственности площадью 541 кв.м. Начислено суммы по договорам продажи 92,1 тыс. рублей, согласно отчета поступило – 92,1 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2019 года начислена плата за социальный и коммерческий найм в сумме 431,4 тыс. рублей, поступило в бюджет 222,3 тыс. рублей, задолженность на 30.06.2019 года 2 494,4 тыс. руб.

2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

В структуре доходов бюджета поселения за I полугодие 2019 года 7,0% составляют безвозмездные поступления исполнение планового показателя 1 941,3 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2018 года объем

данных поступлений ниже на 4 407,7 тыс. рублей. Исполнение уточненного плана на 2019 год (9 784,1тыс. рублей) составило 19,8%.

Таблица 5 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2018 год			2019 год				Отклонения исполнения 2019 к 2018
	Уточненный план	Исполнение за1 полугодие	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за 1 полугодие	Удельный вес %	% исполне-ния	
Дотации	7 240,3	3 619,9	50,0	7 441,8	913,4	47,1	12,3	- 2 706,5
Субсидии	7 515,4	2529,1	33,6	1 770,9	1 006,6	51,8	56,8	- 1 522,5
Субвенции	296,4	148,7	50,2	377,4	30,7	1,6	8,1	- 118,0
Иные межбюджетные трансферты	131,6	21,3	16,2	177,1	21,4	1,2	12,1	+ 0,1
Прочие безвозмездные поступления	30,0	30,0	100,0	0,0	0,0		0,0	- 30,0
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и ИМТ				16,9	16,9	0,9	100,0	+ 16,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение				0,0	-47,7	- 2,4	0,0	- 47,7
Итого:	**15 213,7**	**6 349,0**	**41,7**	**9 784,1**	**1 941,3**	**100,0**	**19,8**	**- 4 407,7**

В структуре безвозмездных поступлений за I полугодие 2019 года наибольший объем 51,8% составляют поступления в виде субсидии, предоставляемых бюджету поселения из краевого бюджета. Поступления в виде дотаций, составили 47,1%, субвенций – 1,6% (Таблица 5).

В целом исполнение безвозмездных поступлений за I полугодие 2019 года по отношению к аналогичному периоду 2018 года составило 30,6%.

По состоянию на 01.07.2019 года **недоимка в бюджет поселения** составила 20 334,4 тыс. рублей, что составляет 31,6 % объема прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения. Доля пеней и штрафов в общей сумме недоимки составляет 16,5 % или 3 354,2 тыс. рублей.

Задолженность по платежам в бюджет поселения по состоянию на 01.07.2019 в целом **снизилась на 4,8%** (983,7 тыс. рублей), в основном за счет задолженности по налогам (1 121,2 тыс. рублей).

В общей сумме задолженности на 01.07.2019 года (без пеней и штрафов – 16 980,2 тыс. рублей) задолженность:

- по налогу на доходы физических лиц составила 401,4 тыс. рублей или 2,4 % общей суммы недоимки, по сравнению с началом года недоимка *снизилась на 2,4* тыс. рублей;

- по транспортному налогу – 4 848,6 тыс. рублей или 28,6 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она *снизилась на 683,9* тыс. рублей;

- по земельному налогу – 4 186,1 тыс. рублей или 24,6 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она *увеличилась на 189,4* тыс. рублей;

- по налогу на имущество – 3 759,6 тыс. рублей или 22,1% от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она *снизилась на 1 379,9* тыс. рублей;

-по налогам на совокупный доход – 194,3 тыс. рублей или 1,1% от общей суммы недоимки, к началу отчетного периода *увеличение* недоимки составило 25,4 тыс. рублей;

- по доходам, получаемым за аренду муниципального имущества и земельных участков – соответственно 15,8 тыс. рублей и 1 080,0 тыс. рублей, в сравнении с началом года наблюдается ***увеличение*** **по аренде земли на 449,2 тыс. рублей,** по аренде имущества – 0,3 тыс. рублей;

- по плате за найм – 2 494,4 тыс. рублей, в сравнении с началом отчетного периода ***увеличение на 280,7 тыс. рублей.***

КСП Верещагинского муниципального района обращает внимание на следующее: накопление задолженности приводит к невозможности её взыскания, признанию безнадежной и списанию в установленном порядке. Таким образом, упускается возможность пополнения бюджета поселения.

3. Анализ исполнения бюджета поселения по расходам за I полугодие 2019 года

Первоначально расходы бюджета на 2019 год были утверждены в размере 71 670,0 тыс. рублей. В результате внесенных изменений в решение о бюджете поселения в сравнении с первоначально утвержденным бюджетом, объем планового показателя по расходам увеличился на 4 647,9 тыс. рублей или на 6,5% от первоначальных назначений и составил 76 317,9 тыс. рублей.

Анализ расходной части бюджета района за 1 полугодие 2019 года по разделам классификации расходов бюджета

Наименование расходов	раздел	Уточненный план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения	Уд.вес расходов, %
1	2	3	4	5=4/3	6
Общегосударственные вопросы	0100	16 784,9	7 745,4	46,1	24,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	551,4	146,9	26,6	0,5
Национальная экономика	0400	23 995,1	7 009,4	29,2	22,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	15 967,3	4 975,1	31,1	15,6
Культура, кинематография	0800	17 566,6	11 507,6	65,6	36,2
Здравоохранение	0900	424,1	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	1000	1 028,5	438,6	42,6	1,4
Всего:		**76 317,9**	**31 823,0**	**41,7**	**100,0**

Исполнение расходной части бюджета поселения по разделам бюджетной классификации к уточненным годовым назначениям составляет от 0,0 % до 65,6%.

Высокий процент исполнения составляют расходы по разделам:

- 0800 «Культура, кинематография» - 65,6 %;
- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 46,1%;
- 1000 «Социальная политика» - 42,6%.
-0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 31,1%.

По разделу «Здравоохранение» освоение бюджетных средств отсутствует.

Наибольший удельный вес в структуре исполнения расходов бюджета поселения в 1 полугодии 2019 года составляли расходы по следующим разделам:

36,2 % - раздел 0800 «Культура, кинематография»;

24,3% - раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»;

22,0 % - раздел 0400 «Национальная экономика»;

15,6 % - раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Наименьший удельный вес составляли расходы по разделам:

1,4 % - раздел 1000 «Социальная политика»;

0,5 % - раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

В соответствии со сводной бюджетной росписью и ведомственной структурой расходов, получателями средств бюджета в 2019 году являются 5 главных распорядителей бюджетных средств.

Анализ расходной части бюджета района за 1 полугодие 2019 года по главным распорядителям бюджетных средств расходов бюджета

Наименование расходов	ведомство	Уточненный план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения	Уд.вес расходов, %
1	2	3	4	5=4/3	6
Управление имущественных отношений и инфраструктуры администрации Верещагинского муниципального района	163	24 380,7	4 593,9	18,9	14,4
Администрация Верещагинского муниципального района	300	38 220,8	14 180,4	37,1	44,6
Управление финансов администрации Верещагинского муниципального района	301	401,6	53,3	13,3	0,2
Администрация муниципального образования «Верещагинское городское поселение»	901	12 679,4	12 679,4	100,0	39,8
Дума Верещагинского городского поселения	901	99,6	99,6	100,0	0,3
Дума Верещагинского городского поселения	921	555,7	216,3	38,9	0,7
Всего:		**76 317,9**	**31 823,0**	**41,7**	**100,0**

В структуре исполнения расходов по главным распорядителям средств бюджета наибольший удельный вес занимали:

44,6 % - Администрация Верещагинского муниципального района в сумме 14 180,4 тыс. рублей;

39,8 % - Администрация Верещагинского городского поселения в сумме 12 679,4 тыс. рублей;

14,4 % - Управление имущественных отношений и инфраструктуры администрации Верещагинского муниципального района в сумме 4 593,9 тыс. рублей.

Бюджет поселения за 1 полугодие 2019 года исполнен на основе муниципальных программ, за исключением отдельных расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления, а также

отдельных направлений расходов, реализуемых за счет средств других бюджетов бюджетной системы.

Направление расходов	Уточненный план на 2019 год	Удельный вес,%	Исполнено за 1 полугодие 2019 года	Удельный вес, %
Расходы на программные мероприятия	74 620,2	97,8	31 055,0	97,6
Непрограммные расходы	1 697,7	2,2	768,0	2,4
Всего расходов	76 317,9	100,0	31 823,0	100,0

За 1 полугодие 2019 года планируется к реализации мероприятия:

- по 11 муниципальным программам с объемом средств – 74 620,2 тыс. рублей;
- по непрограммным направлениям расходов с объемом средств - 1 697,7 тыс. рублей.

3.1. Анализ исполнения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ за I полугодие 2019 года

Первоначальный объем финансирования на реализацию муниципальных программ был утвержден в сумме 70 082,4 тыс. рублей. С учетом изменений в решение о бюджете и сводную бюджетную роспись расходов бюджета объем бюджетных ассигнований увеличился на 4 537,8 тыс. рублей или 6,5% и составил 74 620,2 тыс. рублей.

Анализ исполнения показал, уровень освоения средств, в рамках программных мероприятий, за I полугодие 2019 года составил 41,6%.

Из 11 программ исполнение по 5 программам по итогам I полугодия 2019 года составило от 4,8% до 22,9%, по остальным программам 0% в связи с отсутствием плановых значений в анализируемом периоде (Таблица 6).

Таблица 6 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Уточненный план на 2019 год	Исполнено за 1 полугодие 2019 года	% исполнения к году
1	2	3	5	7
1.	МП «Градостроительство и землеустройство на территории Верещагинского городского поселения»	337,0	0,0	0,0
2.	МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства Верещагинского городского поселения»	2 399,7	90,0	3,8
3.	МП «Благоустройство территории Верещагинского городского поселения»	11 243,6	4 945,0	44,0
4.	МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса Верещагинского городского поселения»	23 269,2	7 069,3	30,4
5.	МП «Обеспечение общественной безопасности на территории Верещагинского городского поселения»	996,2	146,9	14,7
6.	МП «Организация муниципального управления в органах местного самоуправления Верещагинского городского поселения»	15 138,0	7 045,8	46,5

7.	МП «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом Верещагинского городского поселения»	500,3	250,4	50,0
8.	МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Верещагинского городского поселения»	275,3	275,3	100,0
9.	МП «Развитие сферы культуры, спорта и молодежной политики в Верещагинском городском поселении»	17 291,3	11 232,3	65,0
10.	МП «Формирование современной городской среды муниципального образования «Верещагинское городское поселение» Верещагинского муниципального района Пермского края на 2018-2022 годы»	1 581,3	0,0	0,0
11.	МП «Поддержка и развитие территориального общественного самоуправления в Верещагинском городском поселении»	1 588,2	0,0	0,0
ИТОГО:		**74 620,2**	**31 055,0**	**41,6**

Наибольший процент исполнения по МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Верещагинского городского поселения» - 100,0%, наименьший – по МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства Верещагинского городского поселения» - 3,8%.

По МП «Формирование современной городской среды муниципального образования «Верещагинское городское поселение» Верещагинского муниципального района Пермского края на 2018-2022 годы», МП «Поддержка и развитие территориального общественного самоуправления в Верещагинском городском поселении» и МП «Градостроительство и землеустройство на территории Верещагинского городского поселения»на 01.07.2019 ***исполнения нет.***

Муниципальная программа «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства Верещагинского городского поселения»

Расходы по муниципальной программе за первое полугодие 2019 года исполнены на 3,8% и составили 90,0 тыс.рублей при уточненных годовых назначениях в сумме 2 399,7 тыс.рублей.

По подпрограмме «Жилищное хозяйство» исполнение составило 90,0 тыс.рублей или 17,0% от уточненных годовых назначений.

Освоены бюджетные средства только по 1 мероприятию «Ремонт муниципального дорожного фонда на 48,2% от уточненных годовых назначений.

По подпрограмме «Коммунальное хозяйство» исполнения нет.

Муниципальная программа «Благоустройство территории Верещагинского городского поселения»

Расходы по муниципальной программе за первое полугодие 2019 года исполнены на 44,0% и составили 4 945,0 тыс.рублей при уточненных годовых назначениях в сумме 11 243,6 тыс.рублей.

Освоение бюджетных средств с результатом ниже 45 % от уточненных годовых назначений сложилось по следующим мероприятиям:

- «Обустройство и содержание территории Первомайской площади на период проведения новогодних празднований» исполнение составило 43,9 тыс.рублей или 13,4% от уточненных годовых назначений;

- «Прочие мероприятия в области благоустройства» исполнение составило 94,2 тыс.рублей или 12,7% от уточненных годовых назначений;

- «Сбор и вывоз мусора на территории Верешагинского городского поселения» исполнение составило 81,3 тыс.рублей или 8,4% от уточненных годовых назначений.

Не обеспечено финансирование мероприятий:

- «Ремонт сетей наружного освещения» предусмотрено ассигнований на текущий год 473,4 тыс.рублей;

- «Установка указателей улиц и номеров домов» предусмотрено ассигнований на текущий год 21,6 тыс.рублей;

- «Ремонт сооружений родников и пешеходных мостиков» предусмотрено ассигнований на текущий год 297,2 тыс.рублей;

- «Ремонт и замена автобусных остановок» предусмотрено ассигнований на текущий год 347,8 тыс.рублей;

- «Организация и содержание мест захоронения» предусмотрено ассигнований на текущий год 32,3 тыс.рублей.

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса Верещагинского городского поселения»

Расходы по муниципальной программе за первое полугодие 2019 года исполнены на 30,4% и составили 7 069,3 тыс.рублей при уточненных годовых назначениях в сумме 23 269,2 тыс.рублей.

Освоение бюджетных средств с результатом ниже 45 % от уточненных годовых назначений сложилось по следующему мероприятию:

- «Установка и обслуживание светофорных объектов» исполнение составило 71,2 тыс.рублей или 17,2% от уточненных годовых назначений.

Не обеспечено финансирование мероприятий:

- «Проектирование, строительство (реконструкция), капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края» предусмотрено ассигнований на текущий год 434,6 тыс.рублей;

- «Текущий ремонт автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения» предусмотрено ассигнований на текущий год 2 858,6 тыс.рублей;

- «Ремонт тротуаров на территории поселения» предусмотрено ассигнований на текущий год 4 829,8 тыс.рублей;

- «Нанесение дорожной разметки «Пешеходный переход» предусмотрено ассигнований на текущий год 77,2 тыс.рублей.

Муниципальная программа «Обеспечение общественной безопасности на территории Верещагинского городского поселения»

Расходы по муниципальной программе за первое полугодие 2019 года исполнены на 14,7% и составили 146,9 тыс.рублей при уточненных годовых назначениях в сумме 996,2 тыс.рублей.

По подпрограмме «Обеспечение мер пожарной безопасности и защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Верещагинского городского поселения» исполнение составило 142,2 тыс.рублей или 15,3% от уточненных годовых назначений.

Освоение бюджетных средств с результатом ниже 45 % от уточненных годовых назначений сложилось по следующим мероприятиям:

- «Ремонт и содержание источников противопожарного водоснабжения (пирсов) на территории поселения» исполнение составило 62,1 тыс.рублей или 22,3% от уточненных годовых назначений;

- «Отлов и содержание безнадзорных животных, обитающих на территории поселения» исполнение составило 10,4 тыс.рублей или 7,5% от уточненных годовых назначений.

Не обеспечено финансирование мероприятий:

- «Устройство минерализованных полос в населенных пунктах поселения, примыкающих к лесным массивам с учетом противопожарных разрывов» предусмотрено ассигнований на текущий год 78,3 тыс.рублей;

- «Администрирование государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову безнадзорных животных, их транспортировке, учету и регистрации, содержанию, лечению, кастрации (стерилизации), эвтаназии, утилизации» предусмотрено ассигнований на текущий год 20,8 тыс.рублей;

- «Мероприятия по отлову безнадзорных животных, их транспортировке, учету и регистрации, содержанию, лечению, кастрации (стерилизации), эвтаназии, утилизации» предусмотрено ассигнований на текущий год 295,3 тыс.рублей;

- «Организация лабораторных исследований воды в открытых водоемах (прудов), установка аншлагов и информирование граждан поселения о результатах исследования» предусмотрено ассигнований на текущий год 26,8 тыс.рублей.

По подпрограмме "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий терроризма и экстремизма на территории Верещагинского городского поселения" исполнение составило 4,7 тыс.рублей или 6,8% от уточненных годовых назначений.

Не обеспечено финансирование мероприятия «Выплата материального стимулирования народным дружинникам за участие в охране общественного порядка». Предусмотрено ассигнований на текущий год 60,1 тыс.рублей.

Муниципальная программа «Организация муниципального управления финансами и муниципальным имуществом Верещагинского городского поселения»

Расходы по муниципальной программе за первое полугодие 2019 года исполнены на 46,5% и составили 7 045,8 тыс.рублей при уточненных годовых назначениях в сумме 15 138,0 тыс.рублей.

Освоение бюджетных средств с результатом ниже 45 % от уточненных годовых назначений сложилось по следующим мероприятиям:

- «Подготовка и размещение информации о деятельности администрации Верещагинского городского поселения в средствах массовой информации, на радио» исполнение составило 2,0 тыс.рублей или 13,3% от уточненных годовых назначений;

- «Выпуск Официального бюллетеня органов местного самоуправления Верещагинского городского поселения» исполнение составило 16,0 тыс.рублей или 22,4% от уточненных годовых назначений;

- «Содержание органов местного самоуправления за счет средств местного бюджета», исполнение составило 5 230,1 тыс.рублей или 41,7% от уточненных годовых назначений;

- «Организация и проведение официальных мероприятий органов местного самоуправления», исполнение составило 12,3 тыс.рублей или 40,3% от уточненных годовых назначений.

Не обеспечено финансирование мероприятий:

- «Сопровождение, поддержка официального сайта Верещагинского городского поселения», предусмотрено ассигнований на текущий год 5,1 тыс.рублей;

- «Составление протоколов об административных правонарушениях» предусмотрено ассигнований на текущий год 11,3 тыс.рублей;

- «Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий», предусмотрено ассигнований на текущий год 50,0 тыс.рублей.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом Верещагинского городского поселения»

Расходы по муниципальной программе за первое полугодие 2019 года исполнены на 50,0% и составили 250,4 тыс.рублей при уточненных годовых назначениях в сумме 500,3 тыс.рублей.

По подпрограмме «Муниципальные финансы» исполнение составило 250,4 тыс.рублей или 71,5% от уточненных годовых назначений.

Не обеспечено финансирование мероприятия «Резервный фонд местной администрации». Предусмотрено ассигнований на текущий год 100,0 тыс.рублей.

По подпрограмме «Муниципальное имущество» исполнение отсутствует.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Верещагинского городского поселения»

Расходов по муниципальной программе за первое полугодие 2019 года освоены на 100,0%.

Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, спорта и молодежной политики в Верещагинском городском поселении»

Расходы по муниципальной программе за первое полугодие 2019 года исполнены на 65,0% и составили 11 232,3 тыс.рублей при уточненных годовых назначениях в сумме 17 291,3 тыс.рублей.

По подпрограмме "Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Верещагинском городском поселении" исполнение составило 11 215,9 тыс.рублей или 64,9% от уточненных годовых назначений.

Не обеспечено финансирование мероприятий:

- «Выполнение работ(услуг) в рамках проведения значимых мероприятий на территории поселения», предусмотрено ассигнований на текущий год 165,6 тыс.рублей.

По подпрограмме «Обеспечение доступности инвалидов и других маломобильных групп населения в приоритетных объектах поселения» исполнение составило 16,4 тыс.рублей или 100,0% от уточненных годовых назначений.

3.2. Анализ исполнения расходов по непрограммным направлениям

Первоначально бюджет поселения на 2019 год был принят с расходами по непрограммным мероприятиям в размере 1 587,6 тыс. рублей, что составляло 2,2% от общего объема запланированных расходов. С учетом изменения плановые расходы 2019 года по непрограммным мероприятиям увеличились на 110,1 тыс. рублей.

Согласно Отчету поселения за 1 полугодие 2019 года фактическое исполнение бюджета поселения по расходам на непрограммные мероприятия составило 768,0 тыс. рублей, или 45,2% уточненных бюджетных ассигнований.

Фактически доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках непрограммных направлений, в общей величине расходов бюджета за 1 полугодие 2019 года составила 2,4%.

По 1 непрограммному мероприятию из 6, бюджетные средства освоены на 100,0%, по 2 непрограммным мероприятиям - освоение свыше 65,0 %, по 3 непрограммным мероприятиям - освоение до 45,0 %.

4. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

Всего решением о бюджете на 2019 год с учетом изменений предусмотрено 3 381,9 тыс. рублей межбюджетных трансфертов из бюджета поселения бюджету Верещагинского муниципального района (первоначально утверждённый объём межбюджетных трансфертов составлял 2 578,3 тыс. рублей). Исполнение составило 1 318,2 тыс. рублей, или 39,0% к годовым уточненным назначениям.

Анализ исполнения иных межбюджетных трансфертов бюджету Верещагинского муниципального района из бюджета поселения за 1 полугодие 2019 года представлен в следующей таблице:

Направление иных межбюджетных трансфертов	Уточненный план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения	Уд.вес расходов, %
1	2	3	4	5

Казначейское исполнение бюджета поселения	48,9	48,9	100,0	3,7
Осуществление внешнего муниципального финансового контроля	284,8	284,8	100,0	21,6
Ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности в органах местного самоуправления централизованной бухгалтерией	864,9	864,9	100,0	65,6
Поддержка муниципальных программ современной городской среды	1 581,3	0,0	0,0	0,0
Администрирование отдельных полномочий по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечению безопасности дорожного движения на них	59,8	59,8	100,0	4,5
Администрирование отдельных полномочий по организации благоустройства территории поселения	59,8	59,8	100,0	4,5
Проектирование, строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края	434,6	0,0	0,0	0,0
	47,8	0,0	0,0	0,0
Всего:	**3 381,9**	**1 318,2**	**39,0**	**100,0**

5. Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда

Средства дорожного фонда использованы в рамках муниципальных программ «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса Верещагинского городского поселения», «Благоустройство территории Верещагинского городского поселения» и «Формирование современной городской среды» на 29,2 % и составили 7 009,4 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 23 995,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса Верещагинского городского поселения» - 7 009,4 тыс. рублей или 30,2 % (план – 23 209,4 тыс. рублей);
- по муниципальным программам «Благоустройство территории Верещагинского городского поселения» и «Формирование современной городской среды» средства за отчетный период не использованы (план – 347,8 тыс. рублей и 437,9 тыс. рублей соответственно).

Объем дорожного фонда определен исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета поселения, согласно уточненного плана, в сумме 23 995,0 тыс. рублей, исполнение составило 29,2 % или 7 009,4 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 3 703,6 тыс. рублей, исполнение составило 1 891,6 тыс. рублей или 51,5 %;

- транспортного налога – 8 836,1 тыс. рублей, исполнение составило 1 910,1 тыс. рублей или 21,6%;

- дотаций бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности – 7 441,8 тыс. рублей, исполнение составило 913,4 тыс. рублей или 12,3 %;

- налоговых и неналоговых поступлений – 4 013,5 тыс. рублей, исполнение составило 2 294,3 тыс. рублей или 57,2 %.

6. Дефицит бюджета поселения и источники его финансирования

На 2019 год решением о бюджете утвержден дефицит (с учетом поправок) в сумме 2 134,4 тыс. рублей.

Определены источники финансирования дефицита:

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета - в сумме 2 134,4 тыс. рублей.

Фактически за 1 полугодие 2019 года образовался дефицит в сумме 4 148,7 тыс. рублей.

Председатель И.Ю.Филиппова