

**Информация
о ходе исполнения бюджета сельского поселения Володарское
Ленинского муниципального района за 1-й квартал 2020 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района по итогам 1-го квартала 2020 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа Московской области в соответствии с требованиями п. 2 ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в сельском поселении Володарское Ленинского муниципального района Московской области, Положением о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.01.2020 № 1/17, п. 1.20 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2020 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 22.01.2020 № 1.

Согласно требованиям п. 5 ст. 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 16.04.2020 № 186 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования сельское поселение Володарское Ленинского муниципального района Московской области за 1 квартал 2020 года».

Мониторинг о ходе исполнения бюджета по итогам 1-го квартала проводился в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения местного бюджета на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 18.12.2019 № 52.

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Исполнение бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района в январе – марте 2020 года происходило в условиях роста одних и снижении других основных показателей социально-экономического развития сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района.

Так, согласно сведениям, представленным отделом экономической политики администрации Ленинского муниципального района:

- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности в 1 квартале 2020 года (0,1 млрд. рублей) остался на уровне 1 квартала 2019 года (0,1 млрд. рублей);
- инвестиции в основной капитал по крупным организациям в 1 квартале 2020 года (0,1 млрд. рублей) увеличились по сравнению с 1 кварталом 2019 года (0 млрд. рублей);
- среднемесячная заработная плата работников в 1 квартале 2020 года (52 802,5 рублей) увеличилась по сравнению с 1 кварталом 2019 года (42 953,6 рублей) на 9 848,9 рублей или на 22,93 %;
- уровень регистрируемой безработицы на конец отчетного месяца в 1 квартале 2020 года остается на уровне 1 квартала 2019 года 0,4 %;
- оборот розничной торговли на конец отчетного месяца в 1 квартале 2020 года остается на уровне 1 квартала 2019 года 0,1 млрд. руб.;
- оборот оптовой торговли в 1 квартале 2020 года (0,7 млрд. рублей) увеличился на 0,7 млрд. рублей по сравнению с 1 кварталом 2019 года (0,0 млрд. рублей);
- объем платных услуг населению в 1 квартале 2020 года (0,01 млрд. рублей) остался на уровне 1 квартала 2019 года.

Показатели социально-экономического развития сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за 1 квартал 2019 года и 1 квартал 2020 года в соответствии со сведениями, представленными отделом экономической политики администрации Ленинского городского округа, отражены в таблице.

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение 1 квартал 2019	Фактическое значение 1 квартал 2020	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, в %
Оборот организаций	млрд рублей	0,5	0,1	500,0
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд рублей	0,1	0,1	100,0
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд рублей	0,1	0,0	
Объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство»	млрд рублей	0,1	0,1	100,0
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	52 802,5	42 953,6	122,9
Уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца	в % к соответствующему периоду предыдущего года	0,4	0,4	100,0
Оборот розничной торговли	млрд рублей	0,1	0,1	100,0
Оборот оптовой торговли	млрд рублей	0,7	0,0	
Объем платных услуг населению	млрд рублей	0,01	0,01	100,0

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Первоначальный бюджет сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год утвержден Решением Совета депутатов сельского поселения Володарское «О бюджете муниципального образования сельское поселение Володарское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» от 21.11.2019 № 2/30 :

- по доходам в сумме 96 658,7 тыс. рублей;
 - по расходам в сумме 94 884,5 тыс. рублей;
- Профит 1 774,2 тыс. рублей.

Остаток средств по состоянию на 01.01.2020 года составляет 21 323,59 тыс. рублей.

В утвержденный бюджет изменения вносились 1 раз (Решение Совета депутатов сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области от: 12.12.2019 № 2/32).

Дата решения о корректировке	Увеличение/ уменьшение доходной части	% к плану (ИТОГО)	Увеличение/ уменьшение расходной части	% к плану (ИТОГО)	Результат (сбалансированный, дефицит (-), профицит (+))
12.12.2019 № 2/32	-522,0/0	-0,54	-	-	1 252,2
ИТОГО:	-522,0	-0,54	-	-	1 252,2

В результате внесенных в бюджет изменений были установлены следующие характеристики бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год:

- доходы в сумме 96 136,7 тыс. рублей;
- расходы в сумме 94 884,5 тыс. рублей;
- профицит бюджета составляет – 1 252,2 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным бюджет по доходам исполнен на 01.04.2020 года в размере – 21 628,37 тыс. рублей или 22,5 % к утвержденным назначениям, по расходам исполнение на 01.04.2020 год составило – 9 707,02 тыс. рублей или 10,23 % к утвержденным назначениям, бюджет исполнен с профицитом в сумме 11 921,35 тыс. рублей.

2. Доходы местного бюджета

Доходы сельского поселения Володарское за первый квартал 2020 года составляют 21 628,37 тыс. рублей.

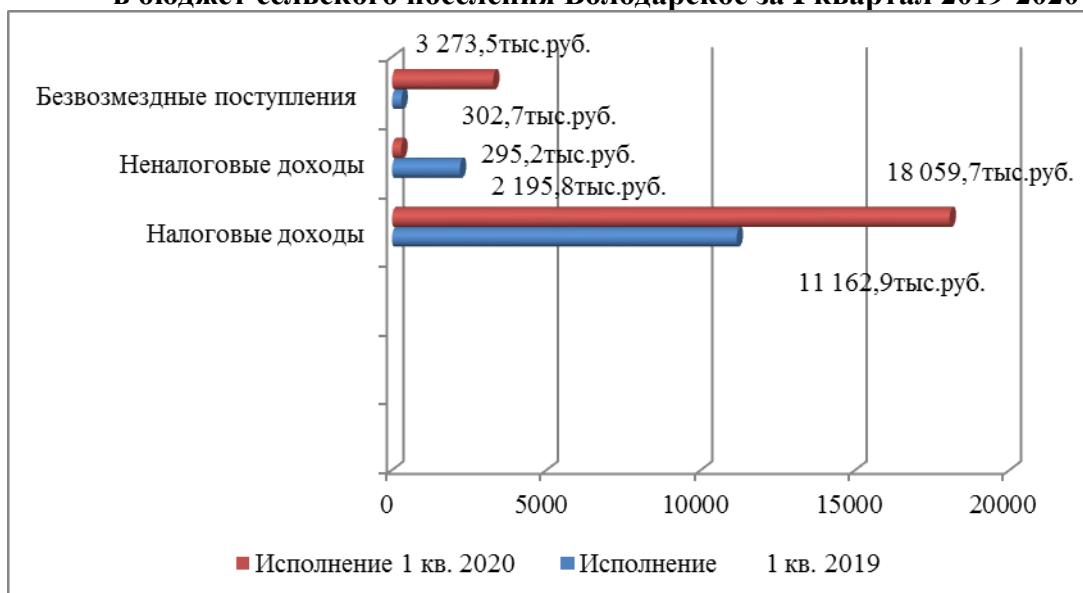
План по налоговым доходам выполнен на 22,33 %, в бюджет поступило платежей в размере 18 059,72 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане на 7 132,41 тыс. рублей или на 65,27 %

Поступление неналоговых доходов в бюджет поселения в 2020 году предусматривалось в сумме 2 163,7 тыс. рублей. По итогам 1 квартала 2020 года неналоговых доходов поступило 295,16 тыс. рублей или 13,64 %, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане на 245,77 тыс. рублей или на 45,44 %.

Поступление безвозмездных поступлений в бюджет поселения в 2020 году предусматривалось в сумме 13 085,0 тыс. рублей. По итогам 1 квартала 2020 года безвозмездных поступлений от других бюджетов поступило 3 273,48 тыс. рублей или 25,02 %, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане на 123,32 тыс. рублей или на 3,63 %.

В целом доходная часть бюджета выполнена на 22,5 % и составила 21 628,37 тыс. рублей. Доходная часть бюджета за первый квартал 2020 года по сравнению с доходами бюджета за первый квартал 2019 года (13 661,4 тыс. рублей) увеличилась на 58,32 %.

Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет сельского поселения Володарское за I квартал 2019-2020 года



Анализ исполнения доходной части бюджета по разделам бюджетной классификации сельского поселения Володарское представлен в таблице
тыс. рублей

Наименование доходов	Исполнение 1 кв. 2019 год	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет (Решение СД 12.12.2019 № 2/32)	Кассовый план 1 квартал 2020	Исполнение 1 кв. 2020 год			Динамика к 2019 году (рост/- снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2020	2019
										1	2
Налоговые доходы	11 162,90	80 888,00	80 888,00	10 927,30	18 059,72	22,33	165,27	6 896,82	61,78	83,50	81,71
Налог на доходы физических лиц	7 390,9	57 288,0	57 288,0	7 277,30	13 491,57	23,55	185,39	6 100,67	82,54	74,71	66,21
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений	531,2	7 000,0	7 000,0	500,00	505,44	7,22	101,09	-25,76	-4,85	2,80	4,76
Земельный налог	3 240,8	16 600,0	16 600,0	3 150,00	4 062,71	24,47	128,97	821,91	25,36	22,50	29,03
Неналоговые доходы	2 195,80	2 163,70	2 163,70	540,93	295,16	13,64	54,57	-1 900,64	-86,56	1,36	16,07
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну поселений (за исключением земельных участков)	535,10	2 163,70	2 163,70	540,93	172,85	7,99	31,95	-362,25	-67,70	58,56	24,37
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)	56,40	0,00	0,00	0,00	1,55	0,00	0,00	-54,85	-97,24	0,53	2,57
Доходы от продажи квартир, находящиеся в собственности сельских поселений	1 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 544,00	-100,00	0,00	70,32
Прочие неналоговые доходы	60,30	0,00	0,00	0,00	120,76	0,00	0,00	60,46	100,27	40,91	2,75
Безвозмездные поступления от других бюджетов	302,70	13 607,00	13 085,00	3 396,80	3 273,48	25,02	96,37	2 970,78	981,43	15,14	2,22
Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	226,50	13 297,00	12 775,00	3 324,25	3 193,75	25,00	96,07	2 967,25	1 310,04	97,56	74,83
Субсидии бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	71,80	310,00	310,00	72,55	72,55	23,40	100,00	0,75	1,04	2,22	23,72
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	4,40	0,00	0,00	0,00	7,19	0,00	0,00	2,79	63,37	0,22	1,45
ВСЕГО ДОХОДОВ	13 661,40	96 658,70	96 136,70	14 865,02	21 628,37	22,50	145,50	7 966,97	58,32	100,00	100,00

2.1 Налоговые доходы

Налоговые доходы в I квартале 2020 года поступили в сумме 18 059,72 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане (10 927,30 тыс. рублей) на 7 132,42 тыс. рублей или 65,27 %.

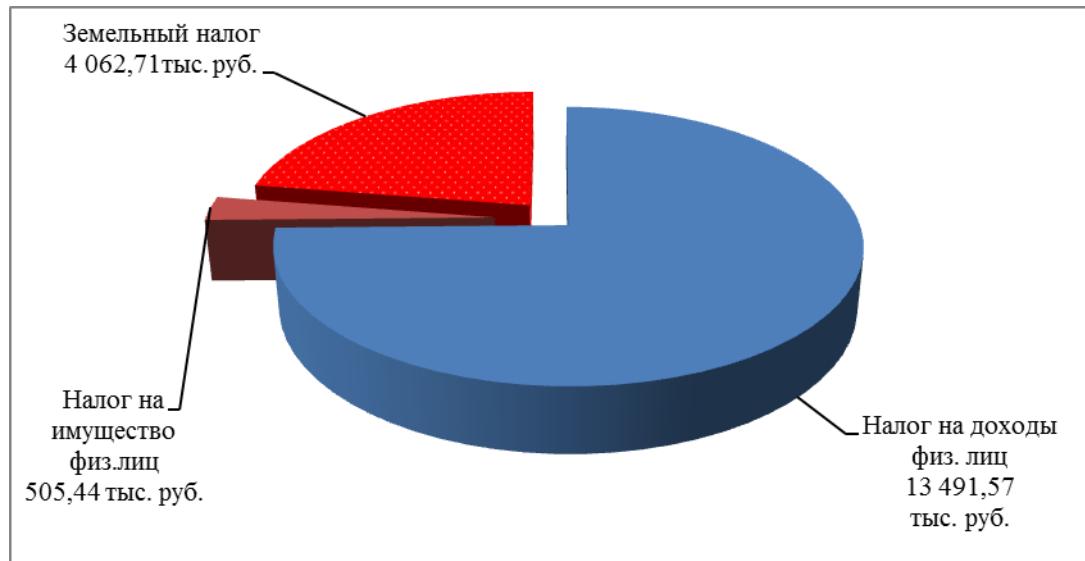
Доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения за I квартал 2020 года составила 83,5 %, за I квартал 2019 года доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения составляла 81,71 %. Налоговые доходы за I квартал 2019 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года увеличились на 6 896,82 тыс. рублей или на 61,78 %.

За I квартал 2020 года налоговые поступления в бюджет сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области сформировались за счет:

- налога на доходы физических лиц, который составил 13 491,57 тыс. рублей или 74,71 % налоговых поступлений. Увеличение по отношению к I кварталу 2019 года составило 82,54 %;
- налога на имущество физических лиц, взимаемого по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границе поселения, в сумме 505,44 тыс. рублей или 2,8 % налоговых поступлений. Уменьшение по отношению к I кварталу 2019 года произошло на 4,85 %;
- земельного налога в сумме 4 062,71 тыс. рублей, что составило 22,5 % налоговых поступлений. Увеличение по отношению к I кварталу 2019 года произошло на 25,36 %.

В течение I квартала 2020 года основным источником доходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области в общей сумме налоговых доходов являлся налог на доходы физических лиц 13 491,57 тыс. рублей, удельный вес которого составил 74,71 % от суммы поступивших налоговых доходов (18 059,72 тыс. рублей), его выполнение составляет 23,55 % от бюджета 2020 года (57 288,0 тыс. рублей) и увеличение по сравнению с I кварталом 2019 года (7 390,9 тыс. рублей) составило на 82,54 %.

Исполнение доходной части бюджета за I квартал 2020 года



2.2 Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за I квартал 2020 года поступили в сумме 295,16 тыс. рублей и сформировались за счет доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну поселений в сумме 172,85 тыс. рублей, прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности поселений в сумме 1,55 тыс. рублей и прочих неналоговых доходов (невыясненные поступления) в сумме 120,376 тыс. рублей. Неналоговые доходы в бюджете поселения на 2020 год были запланированы в сумме 2 163,7 тыс. рублей. За I квартал 2020 года исполнение составило

295,16 тыс. рублей, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане (540,93 тыс. рублей) на 245,77 тыс. рублей или на 45,43 %.

2.3. Безвозмездные поступления

За I квартал 2020 года в доходную часть бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района поступило безвозмездных поступлений на сумму 3 273,48 тыс. рублей), в том числе:

– дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности – 3 193,75 тыс. рублей (25,0 % от уточненного бюджета 12 775,0 тыс. рублей), что составило 97,56 % безвозмездных поступлений;

– субсидия бюджету поселения на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 72,55 тыс. рублей (23,4 % от уточненного бюджета 310,0 тыс. рублей), что составило 2,22 % безвозмездных поступлений;

– возврат межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского муниципального района, неосвоенных в 2019 году в сумме 7,19 тыс. рублей, что составило 0,22 % безвозмездных поступлений.

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета на 2020 год утверждены Решением Совета депутатов сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области от 21.11.2019 № 2/30 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Володарске Ленинского муниципального района Московской области» на 2020 год в объеме 94 884,50 тыс. рублей. В течение I квартала бюджет по расходам не уточнялся.

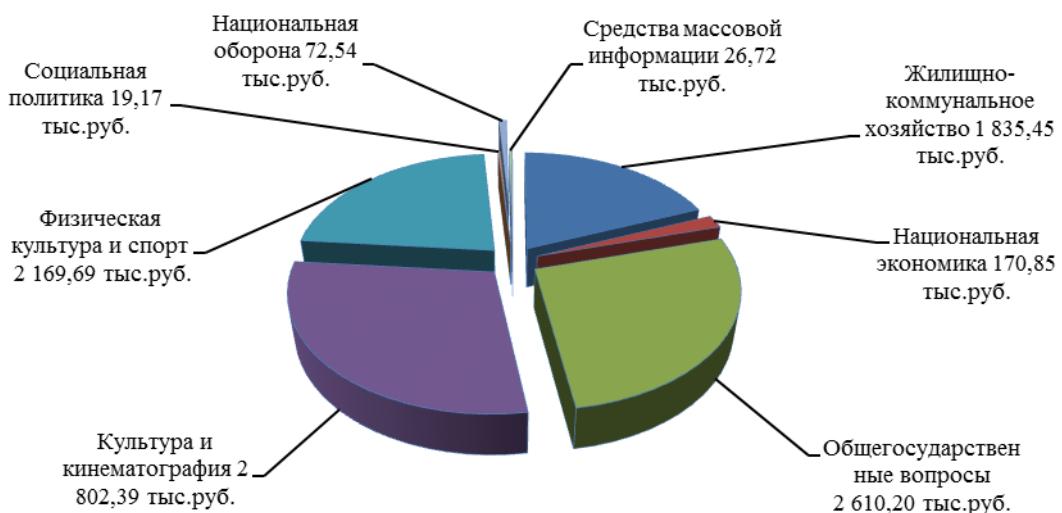
Согласно Отчету об исполнении бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за I квартал 2020 года расходы исполнены в объеме 9 707,02 тыс. рублей или на 10,23 % утвержденного бюджета, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане (15 075,02 тыс. рублей) на 5 368,0 тыс. рублей или на 35,61 %.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района по расходам составило 7 139,9 тыс. рублей или 13,35 %.

За I квартал 2020 года расходы увеличились на 2 567,12 тыс. рублей или на 35,95 % по сравнению с I кварталом 2019 года.

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

Исполнение расходной части бюджета за I квартал 2020 года



Анализ исполнения расходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице.

Наименование отрасли	Раздел	Исполнение за 1 кв. 2019	Первоначальный бюджет 2020	Кассовый план 1 квартал 2020	Исполнение в 1 кв. 2020			Динамика к 2019 году (рост/- снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					(тыс. руб.)	% к бюджету 2020	% к кассовому плану	тыс. руб.	%	2020	2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Общегосударственные вопросы	01	2 120,70	17 511,40	4 065,88	2 610,20	14,91	64,20	489,50	23,08	26,89	29,70
Национальная оборона	02	47,90	310,00	72,55	72,54	23,40	100,00	24,64	51,45	0,75	0,67
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	19,00	86,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19,00	0,00	0,00	0,27
Национальная экономика	04	239,00	1 262,30	315,58	170,85	13,54	54,14	-68,15	-28,51	1,76	3,35
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 441,80	46 561,20	4 618,50	1 835,45	3,94	39,74	393,65	27,30	18,91	20,19
Образование	07	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Культура, кинематография	08	1 665,90	15 121,30	2 867,82	2 802,39	18,53	97,72	1 136,49	68,22	28,87	23,33
Социальная политика	10	19,00	115,00	28,76	19,17	16,67	66,66	0,17	0,90	0,20	0,27
Физическая культура и спорт	11	1 586,60	12 947,30	2 794,69	2 169,69	16,76	77,64	583,09	36,75	22,35	22,22
Средства массовой информации	12	0,00	845,00	311,25	26,72	3,16	8,58	26,72	0,00	0,28	0,00
ВСЕГО		7 139,90	94 884,50	15 075,02	9 707,02	10,23	64,39	2 567,12	35,95	100,00	100,00

Исполнение по разделам бюджетной классификации в I квартале 2020 года сложилось следующим образом:

- **раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**: расходы за первый квартал 2020 года составили 2 610,20 тыс. рублей или 14,91 % утвержденного бюджета (17 511,40 тыс. рублей). По сравнению с I кварталом 2019 года расходы увеличились на 489,50 тыс. рублей или на 23,08 %;

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 2 415,3 тыс. рублей или 92,53 % от суммы расходов по разделу (2 610,2 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 189,0 тыс. рублей или 7,24 % от суммы расходов по разделу (2 610,2 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 5,9 тыс. рублей или 0,23 % от суммы расходов по разделу (2 610,2 тыс. рублей).

- **раздел 02 «Национальная оборона»**: расходы за первый квартал 2020 года составили 72,54 тыс. рублей или 23,4 % утвержденного бюджета (310,0 тыс. рублей), по сравнению с I кварталом 2019 года расходы уменьшились на 24,64 тыс. рублей или на 51,45 %;

- **раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** не исполнялся.

- **раздел 04 «Национальная экономика»**: бюджетные назначения исполнены в размере 170,85 тыс. рублей или на 13,54 % утвержденного бюджета (1 262,3 тыс. рублей). По сравнению с I кварталом 2019 года расходы уменьшились на 68,15 тыс. рублей или на 28,51 %.

- подраздел 0410 «Связь и информатика» исполнен в сумме 158,25 тыс. рублей или 92,63 % от суммы расходов по разделу (170,85 тыс. рублей);

- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в I квартале 2020 года исполнен в сумме 12,6 тыс. рублей или 7,37 % от суммы расходов по разделу (170,85 тыс. рублей).

- **раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**: бюджетные назначения исполнены в размере 1 835,45 тыс. рублей или на 3,94 % утвержденного бюджета (46 561,20 тыс. рублей). За I квартал 2020 года по сравнению с I кварталом 2019 года расходы увеличились на 393,65 тыс. рублей или 27,3 %.

- **раздел 07 «Образование»** не исполнялся.

- **раздел 08 «Культура и кинематография»**: бюджетные назначения исполнены в размере 2 802,39 тыс. рублей или на 18,53 % утвержденного бюджета (15 121,3 тыс. рублей). За I квартал 2020 года по сравнению с I кварталом 2019 года расходы увеличились на 1 136,49 тыс. рублей или 68,22 %.

- **раздел 10 «Социальная политика»**: бюджетные назначения исполнены в размере 19,17 тыс. рублей или на 16,67 % утвержденного бюджета (115,0 тыс. рублей). За I квартал 2020 года по сравнению с I кварталом 2019 года расходы увеличились на 0,17 тыс. рублей или 0,9 %.

- **раздел 11 «Физическая культура и спорт»**: бюджетные назначения исполнены в размере 2 169,69 тыс. рублей или 16,76 % утвержденного бюджета (12 947,30 тыс. рублей). За I квартал 2020 года по сравнению с I кварталом 2019 года расходы увеличились на 583,09 тыс. рублей или 36,75 %.

- **раздел 12 «Средства массовой информации»:** бюджетные назначения исполнены в размере 26,72 тыс. рублей или 3,16 % утвержденного бюджета (845,0 тыс. рублей). За I квартале 2019 года вышеуказанный раздел не исполнялся.

Анализ расходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за I квартал 2020 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Культура и кинематография» – 28,87 %, «Общегосударственные вопросы» -26,89 %, «Физическая культура и спорт» - 22,35 %.

3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района на 2020 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены одному главному распорядителю бюджетных средств.

Решением Совета депутатов сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области от 21.11.2019 № 2/30 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Володарское Ленинского муниципального района Московской области» на 2020 год (с изменениями) предусмотрены расходы 1 главному распорядителю бюджетных средств Ленинского муниципального района на общую сумму 94 884,50 тыс. рублей.

В разрезе ведомственной структуры исполнение бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за I квартал 2020 года характеризуется следующими данными: исполнение за 1 квартал 2020 года составило 9 707,02 тыс. рублей или 10,23 % утвержденного бюджета (94 884,50 тыс. рублей), по сравнению с 2019 годом (7 139,9 тыс. рублей) расходы увеличились на 2 567,12 тыс. рублей или на 35,95 %.

3.3. Межбюджетные трансферты

В 2020 году в соответствии с решением Совета депутатов сельского поселения Володарское «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования сельское поселение Володарское органам местного самоуправления Ленинского муниципального района Московской области» из бюджета сельского поселения Володарское предоставлялись межбюджетные трансферты (МБТ) Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий.

Объем предоставляемых межбюджетных трансфертов Ленинскому муниципальному району составляет 1 162,43 тыс. рублей или 1,23 % утвержденного бюджета (94 884,5 тыс. рублей).

Сведения о МБТ представлены в таблице.

Наименование расходов	Р/ПР	Утвержденные МБТ с.п.Володарское на 2020 год	Фактически перечисленные с.п.Володарское МБТ за 1 кв. 2020 год	Освоено средств ЛМР в 1 кв. 2020 года	Остаток неосвоенных средств на 01.04.2020
1	2	3	4	5	6
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	1 162,43	188,97	94,25	94,72
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансово-бюджетного надзора	0106	755,90	188,97	94,25	94,72
Обеспечение деятельности органов местного самоуправления, МКУ «Центр торгов», социологических исследований.	0113	406,53	0,00	0,00	0,00

В отчетном периоде МБТ, перечисленные сельским поселением Володарское Ленинскому муниципальному району, составляют 188,97 тыс. рублей или 16,26 % от запланированных МБТ. Освоено Ленинским муниципальным районом 94,25 тыс. рублей или 49,88 % от перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ за I квартал 2020 года составил 94,72 тыс. рублей.

3.4. Исполнение местного бюджета по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности

Общий объем расходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию семи муниципальных программ в 2020 году, составляет 75 185,80 тыс. рублей или 79,24 % от утвержденного бюджета (94 884,5 тыс. рублей).

Информация об исполнении бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района по расходам на реализацию муниципальных программ приведена в таблице.

№ п/п	Наименование программы	Исполнен о за 1 кв. 2019 год (тыс. руб.)	Утвержде нный план на 2020 год (тыс. руб.)	Предусмотр ено паспортом муниципаль ной программы	Предусмо трено дорожной картой на 1 квартал 2020	Исполнено за 2020 год (тыс. руб.)	% исполнен ия к дорожной карте
1	2	4	5	6	7	8	9
1	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения сельского поселения Володарское на 2017-2021 годы»	19,00	86,00	86,00	35,50	0,00	0,00
2	Муниципальная программа «Благоустройство и энергоэффективность в сельском поселении Володарское на 2017-2021 годы»	1 441,80	46 561,20	46 561,20	4 318,50	1 835,40	42,50
3	Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры в сельском поселении Володарское на 2017-2021 годы»	1 665,90	15 121,30	15 121,30	2 667,80	2 802,40	105,05
4	Муниципальная программа «Спорт и молодежная политика в сельском поселении Володарское на 2017-2021 годы»	1 586,60	13 072,30	13 072,30	2 794,70	2 169,70	77,64
5	Муниципальная программа «Социальная политика сельского поселения Володарское на 2017-2021 годы»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Муниципальная программа «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в сельском поселении Володарское на 2014-2016 годы»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом сельского поселения Володарское на 2017-2021 годы»	35,10	345,0	345,0	161,3	0,00	0,00
Итого по муниципальным программам		4 748,40	75 185,80	75 185,80	9 977,75	6 807,50	x

Непрограммные расходы	2 391,50	19 698,70	x	x	2 899,50	x
Всего расходов бюджета	7 139,90	94 884,50	x	x	9 707,00	x

Исполнение муниципальных программ сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за I квартал 2020 года составляет 6 807,50 тыс. рублей или 7,17 % от утвержденного бюджета (94 884,50 тыс. рублей), что выше исполнения аналогичного периода прошлого года (4 748,40 тыс. рублей) на 2 059,1 тыс. рублей или на 43,36 %.

Отсутствует исполнение у муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом сельского поселения Володарское на 2017-2021 годы».

По программам «Социальная политика сельского поселения Володарское на 2017-2021 годы» и «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в сельском поселении Володарское на 2014-2016 годы» бюджетом поселения денежные средства не предусмотрены.

Общий объём расходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 19 698,7 тыс. рублей или 20,76 % утвержденного бюджета (94 884,50 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 2 899,5 тыс. рублей или 14,72 % утвержденного бюджета (19 698,70 тыс. рублей), что выше уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (2 391,5 тыс. рублей) на 508,0 тыс. рублей или 21,24 %.

Непрограммные направления деятельности включают в себя расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, резервный фонд и не программные расходы.

3.5. Исполнение местного бюджета по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов

Решением о бюджете сельского поселения Володарское на 2020 год резервный фонд утвержден в сумме 1930,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ, согласно которому размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) не может превышать 3% общего объема расходов.

В отчетном периоде расходование резервного фонда не производилось.

3.6. Исполнение местного бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд

По состоянию на 1 апреля 2020 года объем средств по контрактуемым видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района, составил 51 883,37 тыс. рублей или 54,68 % от утвержденного бюджета (94 884,5 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактуемых расходов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района представлено в таблице.

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Утвержденный бюджет	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом 1 квартала 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
Администрация сельского поселения Володарское						

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Утвержденный бюджет	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом 1 квартала 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	51 883,37	13 678,8	6 160,0	2 225,23	36,12
	Всего:	51 883,37	13 678,80	6 160,0	2 225,23	36,12

Весь объем контрактуемых расходов, приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

За январь – март 2020 года главным распорядителем бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактуемым расходам на сумму 13 678,80 тыс. рублей или 26,36 % от общей суммы контрактуемых расходов (51 883,37 тыс. рублей).

Объем не принятых главным распорядителем бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактуемым расходам составил 38 204,57 тыс. рублей или 73,64 % контрактуемых расходов (51 883,37 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по контрактуемым видам расходов за январь – март 2020 года составило 2 225,23 тыс. рублей или 16,27 % принятых на учет бюджетных обязательств (13 678,8 тыс. рублей) и 36,12 % от запланированных контрактуемых расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 1 квартал 2020 года (6 160,0 тыс. рублей).

3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств Ленинского муниципального района по состоянию на 01.04.2020 года на основании форм 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» представленных главными распорядителями бюджетных средств.

Информация о динамике дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года и 1 апреля 2020 года, приведена в таблице.

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Дебиторская задолженность на 01.04.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения дебиторской задолженности	тыс. рублей
1	2	3	4	5 =3-2	
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	1 399,25	1 399,02	59,93	-0,23	
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	104,6	888,82	38,08	+784,22	
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	47,90	46,55	1,99	-1,35	
ИТОГО	1 551,75	2 334,39	100	+ 782,64	

По состоянию на 1 апреля 2020 года объём дебиторской задолженности составил 2 334,39 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 551,75 тыс. рублей) на 782,64 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года, основную долю задолженности, составляют расчёты по доходам – 59,93 %, расчеты по выданным авансам – 38,08 %, тогда как, расчёты по платежам в бюджеты – 1,99 %.

Информация о динамике кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года и 1 апреля 2020 года, приведена в таблице.

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5 =3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	1 437,74	1 611,91	72,95	+174,17
счет № 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	-	597,67	27,05	+597,67
ИТОГО	1 437,74	2 209,58	100	+771,84

По состоянию на 1 апреля 2020 года объём кредиторской задолженности составил 2 209,58 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 437,74 тыс. рублей) на 771,84 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года основную долю задолженности, составляют расчёты по доходам – 72,95 %, расчеты по принятым обязательствам -27,05 %.

3.8. Исполнение местного бюджета по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций

Решением о бюджете сельского поселения Володарское на 2020 год бюджетные инвестиции не предусматривались.

3.9. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Решением о бюджете сельского поселения Володарское на 2020 год дорожный фонд не планировался.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

За первый квартал 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 11 921,35 тыс. рублей при утвержденном годовом профиците в размере 1 252,2 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 6 521,5 тыс. рублей при утвержденном сбалансированном бюджете.

Остаток денежных средств на 01.01.2020 на счете по учету средств местного бюджета – 21 323,59 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете сельского поселения Володарское установлен предельный объем муниципальных заимствований сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области в течение 2020 года в размере 0,0 тыс. рублей.

6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете сельского поселения Володарское установлено, что предоставление муниципальных гарантий сельским поселением Володарское в 2020 году не планируется.

7. Муниципальный долг

Решением о бюджете сельского поселения Володарское установлен:

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей;

- предельный объем расходов муниципального долга в 2020 году в размере 0,0 тыс. рублей;
- объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году в сумме 0,0 тыс. рублей.

8. Основные выводы

Исполнение бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области за I квартал 2020 года характеризуется следующими основными показателями.

1. Поступление доходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за отчетный период составило 21 628,37 тыс. рублей или 22,5 % утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 18 354,88 тыс. рублей или 19,09 % уточненного бюджета 96 136,7 тыс. рублей), поступление по налоговым доходам составило 18 059,72 тыс. рублей или 18,78 % уточненного бюджета, поступление по неналоговым доходам за отчетный период составило 295,16 тыс. рублей или 0,3 % уточненного бюджета;

- безвозмездные поступления – 3 273,48 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за первый квартал 2020 года по сравнению с доходами бюджета за первый квартал 2019 года (13 661,4 тыс. рублей) увеличилась на 58,32 %.

Основную долю в структуре налоговых доходов составляет: налог на доходы физических лиц – 13 491,573 тыс. рублей (74,7 % в налоговых доходах бюджета).

2. Расходы исполнены в объеме 9 707,02 тыс. рублей или на 10,23 % утвержденного бюджета. В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района по расходам составило 7 139,9 тыс. рублей или 13,3 %.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Культура и кинематография» – 28,87 %, «Общегосударственные вопросы» -26,89 %, «Физическая культура и спорт» - 22,35 %.

3. В 2020 году в соответствии с решением Совета депутатов сельского поселения Володарское «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования сельское поселение Володарское органам местного самоуправления Ленинского муниципального района Московской области» из бюджета сельского поселения Володарское предоставлялись межбюджетные трансферты (МБТ) Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий.

4. Объем предоставляемых межбюджетных трансфертов Ленинскому муниципальному району составляет 1 162,43 тыс. рублей или 1,23 % утвержденного бюджета (94 884,5 тыс. рублей).

В отчетном периоде МБТ, перечисленные сельским поселением Володарское Ленинскому муниципальному району, составляют 188,97 тыс. рублей или 16,26 % от запланированных МБТ. Освоено Ленинским муниципальным районом 94,25 тыс. рублей или 49,88 % от перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ за I квартал 2020 года составил 94,72 тыс. рублей.

5. Общий объем расходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию семи муниципальных программ в 2020 году, составляет 75 185,80 тыс. рублей или 79,24 % от утвержденного бюджета (94 884,5 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района за I квартал 2020 года составляет 6 807,50 тыс. рублей или 7,17 % от утвержденного бюджета (94 884,50 тыс. рублей), что выше исполнения аналогичного периода прошлого года (4 748,40 тыс. рублей) на 2 059,1 тыс. рублей или на 43,36 %.

6. Общий объём расходов бюджета сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 19 698,7 тыс. рублей или 20,76 % утвержденного бюджета (94 884,50 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 2 899,5 тыс. рублей или 14,72 % утвержденного бюджета (19 698,70 тыс. рублей), что выше уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (2 391,5 тыс. рублей) на 508,0 тыс. рублей или 21,24 %.

7. Решением о бюджете сельского поселения Володарское на 2020 год резервный фонд утвержден в сумме 1 930,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ. В отчетном периоде расходование резервного фонда не производилось.

8. По состоянию на 1 апреля 2020 года объем средств по контрактуемым видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района, составил 51 883,37 тыс. рублей или 54,68 % от утвержденного бюджета (94 884,5 тыс. рублей).

В течение 1 квартала 2020 года главным распорядителем бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактуемым расходам на сумму 13 678,80 тыс. рублей или 26,36 % от общей суммы контрактуемых расходов (51 883,37 тыс. рублей).

Объем не принятых главным распорядителем бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактуемым расходам составил 38 204,57 тыс. рублей или 73,64 % контрактуемых расходов (51 883,37 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по контрактуемым видам расходов за 1 квартал 2020 года составило 2 225,23 тыс. рублей или 16,27 % принятых на учет бюджетных обязательств (13 678,8 тыс. рублей) и 36,12 % от запланированных контрактуемых расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 1 квартал 2020 года (6 160,0 тыс. рублей).

9. По состоянию на 1 апреля 2020 года объём дебиторской задолженности составил 2 334,39 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 551,75 тыс. рублей) на 782,64 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

10. По состоянию на 1 апреля 2020 года объём кредиторской задолженности составил 2 209,58 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 437,74 тыс. рублей) на 771,84 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11. Решением о бюджете сельского поселения Володарское на 2020 год бюджетные инвестиции не предусматривались.

12. Решением о бюджете сельского поселения Володарское на 2020 год дорожный фонд не планировался.

13. За первый квартал 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 11 921,35 тыс. рублей при утвержденном годовом профиците в размере 1 252,2 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 6 521,5 тыс. рублей при утвержденном сбалансированном бюджете.

14. Решением о бюджете сельского поселения Володарское установлен предельный объем муниципальных заимствований сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской области в течении 2020 года в размере 0,0 тыс. рублей.

15. Решением о бюджете сельского поселения Володарское установлено, что предоставление муниципальных гарантий сельским поселением Володарское в 2020 году не планируется.

16. Решением о бюджете сельского поселения Володарское установлен:

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей;
- предельный объем расходов муниципального долга в 2020 году в размере 0,0 тыс. рублей;
- объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году в сумме 0,0 тыс. рублей.