

**Информация
о ходе исполнения бюджета сельского поселения Булатниковское
Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района по итогам полугодия 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 Булатниковское Ленинского муниципального района, Положением о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.01.2020 № 1/17, п.1.17 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 Бюджетного кодекса Российской Федерации 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 Булатниковское Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 24.07.2020 № 1079 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области за 1 полугодие 2020 года».

Мониторинг о ходе исполнения бюджета по итогам полугодия 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 Ленинского городского округа от 18.12.2019 № 52.

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Показатели социально-экономического развития сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года в сравнении с показателями полугодия 2019 года отражены в таблице.

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение полугодия 2019	Фактическое значение полугодия 2020	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, %
Оборот организаций	млрд. рублей	72,4	73,3	101,2
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд. рублей	0,7	3,8	542,9
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд. рублей	0,1	0,1	100,0
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	74 718,8	72 678,9	97,3
Оборот розничной торговли	млрд. рублей	5,2	5,8	111,5

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение полугодия 2019	Фактическое значение полугодия 2020	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, %
Оборот оптовой торговли	млрд. рублей	79,5	76,9	96,7
Объем платных услуг населению	млрд. рублей	0,12	0,07	58,3

Как видно из таблицы рост наблюдается по показателям:

- оборот организаций - на 1,2%;
- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности – более чем в 5 раз;
- оборот розничной торговли - на 11,5%.

Снизилась значения следующих показателей:

- среднемесячная заработная плата работников - на 2,7%;
- оборот оптовой торговли - на 3,3%;
- объем платных услуг населению - на 41,7%.

Показатель инвестиций в основной капитал по крупным организациям остается на уровне прошлого года.

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 23/1 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (далее - Решение о бюджете) бюджет на 2020 год утвержден со следующими характеристиками:

- доходы - 231 531,1 тыс. рублей;
- расходы - 213 010,3 тыс. рублей;
- профицит – 18 520,8 тыс. рублей.

В течение отчетного периода характеристики бюджета поселения изменялись трижды. Сведения о Решениях Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области, изменяющих характеристики бюджета сельского поселения Булатниковское, представлены в таблице.

тыс. рублей

Решение о внесении изменений в бюджет	Увеличение/уменьшение доходной части	% к плану	Увеличение/уменьшение расходной части	% к плану	Результат (сбалансированный, дефицит (-), профицит (+))
от 11.03.2020 № 5/2	-	-	+ 45 962,0	+ 21,6	- 27 441,2
от 29.05.2020 № 10/5	- 6 109,4	- 2,6	- 6 109,4	- 2,4	- 27 441,2
от 23.06.2020 № 11/6	+ 1,0	-	+ 20 082,4	+ 7,9	- 47 522,6

В результате доходная часть бюджета сельского поселения Булатниковское составила 225 422,7 тыс. рублей, расходная часть - 272 945,3 тыс. рублей, дефицит бюджета - 47 522,6 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным за полугодие 2020 года (ф.0503117) бюджет сельского поселения Булатниковское исполнен:

- по доходам в объеме 117 426,8 тыс. рублей или 52,1% утвержденного бюджета;
- по расходам в объеме 83 032,4 тыс. рублей или 30,4% утвержденного бюджета;
- с профицитом в размере 34 394,4 тыс. рублей.

2. Доходы местного бюджета

Плановые назначения по доходам бюджета сельского поселения Булатниковское на 2020 год составляют 225 422,7 тыс. рублей, исполнение доходов за полугодие 2020 года - 117 426,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходов сельского поселения Булатниковское за полугодие 2020 года представлен в таблице.

Наименование доходов	Исполнение полугодия 2019 года	Бюджет 2020 года	Исполнение полугодия 2020 года	Динамика (рост/ снижение)	Испол- нение %	Структура (удельный вес, %)	
						тыс. рублей	
						2019	2020
1	2	3	4	5=4-2	6=4/3	7	8
Налоговые доходы	134 549,1	213 461,6	115 733,7	- 18 815,4	54,2	97,2	98,6
Налог на доходы физических лиц	34 212,6	19 969,4	14 934,0	- 19 278,6	74,5	25,4	12,9
Налог на имущество физических лиц	3 290,6	38 048,0	4 766,4	+ 1 475,8	12,6	2,4	4,1
Единый сельскохозяйственный налог	6,4	-	5,5	- 0,9	-	-	-
Земельный налог	97 039,5	166 165,3	96 027,8	- 1 011,7	57,8	72,1	83,0
Неналоговые доходы	52,1	-	-	-	-	0,04	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	38,5	-	-	-	-	73,9	-
Прочие неналоговые доходы	13,6	-	-	-	-	26,1	-
Безвозмездные поступления от других бюджетов	3 809,2	1 240,0	1 693,1	- 2 116,1	136,5	2,8	1,4
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	711,0	1 240,0	619,5	- 91,5	50,0	18,7	36,6
Доходы бюджетов поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение	3 098,2	0,0	1 073,6	- 2 024,6	-	81,3	63,4
ВСЕГО ДОХОДОВ	138 410,6	225 422,7	117 426,8	- 20 983,8	52,1	100	100

План по налоговым доходам исполнен на 54,2% от утвержденных годовых назначений, в бюджет поступило платежей в размере 115 733,7 тыс. рублей. Поступление неналоговых доходов в бюджет не предусмотрено. Сумма безвозмездных поступлений составила 1 693,1 тыс. рублей или 136,5% годового плана.

Доходы бюджета поселения за полугодие 2020 года в сравнении с доходами бюджета за аналогичный период 2019 года уменьшились на 15,2%.

2.1. Налоговые доходы

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 14 934,0 тыс. рублей или 74,5% утвержденного бюджета. Исполнение НДФЛ в аналогичном периоде 2019 года составило 34 212,6 тыс. рублей, поступления сократились на 19 278,6 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 4 766,4 тыс. рублей или 12,6% утвержденного бюджета. Исполнение налога в аналогичном периоде 2019 года составило 3 290,6 тыс. рублей, поступления выросли на 1 475,8 тыс. рублей.

Земельный налог поступил в сумме 96 027,8 тыс. рублей или 57,8% утвержденного бюджета. Исполнение налога в аналогичном периоде 2019 года составило 97 039,5 тыс. рублей, поступления сократились на 1 011,7 тыс. рублей.

Единый сельскохозяйственный налог поступили в сумме 5,5 тыс. рублей. Решением о бюджете не планировался.

Основную долю (83%) в структуре налоговых доходов поселения составляет земельный налог.

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы Решением о бюджете поселения не планировались и в отчетном периоде не поступали.

2.3. Безвозмездные поступления

За отчетный период в доходную часть бюджета сельского поселения Булатниковское поступило 1 693,1 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 0,7% от утвержденного бюджета, в том числе:

- субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в сумме 619,5 тыс. рублей или 50% утвержденного плана;
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 1 073,6 тыс. рублей (Решением о бюджете не планировались).

Относительно аналогичного периода 2019 года безвозмездные поступления снизились на 2 116,1 тыс. рублей.

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам на 2020 год утверждены в объеме 272 945,3 тыс. рублей, исполнение составляет 83 032,4 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Булатниковское по расходам составило 90 180,3 тыс. рублей, уменьшение – 7,9%.

Анализ исполнения расходов сельского поселения Булатниковское за полугодие 2020 года представлен в таблице.

Наименование расходов	Исполнение полугодия 2019 года	Бюджет 2020 года	Исполнение полугодия 2020 года	Динамика (рост/ снижение)	Испол- нение %	Структура (удельный вес, %)	
						2019	2020
						7	8
1	2	3	4	5=4-2	6=4/3	7	8
Общегосударственные вопросы	17 500,2	49 461,9	19 092,0	+ 1 591,8	38,6	19,4	23,1
Национальная оборона	273,8	1 240,0	567,6	+ 293,8	45,8	0,3	0,7
Национальная безопасность	378,3	11 896,0	3 744,0	+ 3 365,7	31,5	0,4	4,5

Наименование расходов	Исполнение полугодия 2019 года	Бюджет 2020 года	Исполнение полугодия 2020 года	Динамика (рост/ снижение)	Испол- нение %	Структура (удельный вес, %)	
						2019	2020
1	2	3	4	5=4-2	6=4/3	7	8
и правоохранительная деятельность							
Национальная экономика	8 839,2	3 711,5	220,2	- 8 619,0	5,9	9,8	0,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	40 055,1	156 543,2	36 364,5	- 3 690,6	23,2	44,4	44,0
Образование	1 119,0	900,0	200,0	- 919,0	22,2	1,2	0,2
Культура, кинематография	14 864,7	28 918,5	13 223,5	- 1 641,2	45,7	16,5	15,9
Социальная политика	1 498,9	2 957,5	1 243,0	- 255,9	42,0	1,7	1,4
Физическая культура и спорт	4 851,2	7 377,7	3 838,9	- 1 012,3	52,0	5,4	4,6
Средства массовой информации	800,0	9 939,0	4 538,7	+ 3 738,7	45,7	0,9	5,4
ВСЕГО РАСХОДОВ	90 180,3	272 945,3	83 032,4	- 7 147,9	30,4	100	100

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации сложилось следующим образом:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: бюджетные назначения исполнены в размере 19 092,0 тыс. рублей или на 38,6% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (11 655,5 тыс. рублей) составило 163,8%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 1 591,8 тыс. рублей.

Раздел 02 «Национальная оборона»: бюджетные назначения исполнены в размере 567,6 тыс. рублей или на 45,8% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (341,0 тыс. рублей) составило 166,5%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 293,8 тыс. рублей.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: бюджетные назначения исполнены в размере 3 744,0 тыс. рублей или на 31,5% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (1 655,0 тыс. рублей) составило 226,2%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 3 365,7 тыс. рублей.

Раздел 04 «Национальная экономика»: бюджетные назначения исполнены в размере 220,2 тыс. рублей или на 5,9% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (2 560,0 тыс. рублей) составило 8,6%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 8 619,0 тыс. рублей.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: бюджетные назначения исполнены в размере 36 364,5 тыс. рублей или на 23,2% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (37 148,1 тыс. рублей) составило 97,9%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 3 690,6 тыс. рублей.

Раздел 07 «Образование»: бюджетные назначения исполнены в размере 200,0 тыс. рублей или на 22,2% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (375,0 тыс. рублей) составило 53,3%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 919,0 тыс. рублей.

Раздел 08 «Культура, кинематография»: бюджетные назначения исполнены в размере 13 223,5 тыс. рублей или на 45,7% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (8 754,7 тыс. рублей) составило 151,0%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 1 641,2 тыс. рублей.

Раздел 10 «Социальная политика»: бюджетные назначения исполнены в размере 1 243,0 тыс. рублей или на 42,0% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (877,6 тыс. рублей) составило 141,6%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 255,9 тыс. рублей.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: бюджетные назначения исполнены в размере 3 838,9 тыс. рублей или на 52,0% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (2 006,9 тыс. рублей) составило 191,3%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 1 012,3 тыс. рублей.

Раздел 12 «Средства массовой информации»: бюджетные назначения исполнены в размере 4 538,7 тыс. рублей или на 45,7% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (3 208,5 тыс. рублей) составило 141,5%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 3 738,7 тыс. рублей.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета сельского поселения Булатниковское составляют расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 44,0%, «Общегосударственные вопросы» - 23,1%, «Культура, кинематография» - 15,9%.

3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района на 2020 год бюджетные назначения предусмотрены двум главным распорядителям бюджетных средств:

- администрация сельского поселения Булатниковское - исполнение расходов составило 81 995,6 тыс. рублей или 30,2% утвержденного бюджета (271635,3 тыс. рублей);
- Совет депутатов сельского поселения Булатниковское - исполнение расходов составило 1 036,8 тыс. рублей или 79,1% утвержденного бюджета (1 310,0 тыс. рублей).

3.3. Межбюджетные трансферты

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

Утвержденный объем предоставляемых Ленинскому муниципальному району МБТ составляет 264 389,4 тыс. рублей или 96,9% утвержденного бюджета. По сравнению с суммой МБТ полугодия 2019 года (226 080,3 тыс. рублей) объем запланированных на 2020 год МБТ увеличился на 17%.

Сведения о МБТ представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Р/ПР	План 2020 года (с изменениями)	Факт полугодия 2020 года	Освоено средств ЛМР за полугодие 2020 года	Остаток неосвоенных средств на 01.07.2020
1	2	3	4	5	6=5-4
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	42 486,5	17 008,5	11 832,2	5 176,3
Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	24 560,9	11 500,0	7 484,1	4 015,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	3 018,8	1 594,3	1 189,5	404,8
Другие общегосударственные вопросы	0113	14 906,8	3 914,2	3 158,6	755,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	11 896,0	3 744,0	3 719,0	25,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	11 896,0	3 744,0	3 719,0	25,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	3 681,5	216,1	194,9	21,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	1 515,0	0,0	0,0	0,0
Связь и информатика	0410	1 606,5	216,1	194,9	21,2
Перевозка жителей по православным праздникам к местам захоронения, доставка жителей на праздничные мероприятия и к социальным объектам	0412	560,0	0,0	0,0	0,0
ЖИЛЬЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	156 543,2	36 364,5	36 347,2	17,3
Жилищное хозяйство	0501	994,7	0,0	0,0	0,0
Коммунальное хозяйство	0502	2 765,0	0,0	0,0	0,0
Благоустройство	0503	152 783,5	36 364,5	36 347,2	17,3
ОБРАЗОВАНИЕ	07	900,0	200,0	27,7	172,3
Молодежная политика	0707	900,0	200,0	27,7	172,3
КУЛЬТУРА	08	28 918,5	13 223,5	11 114,1	2 109,4
Культура	0801	27 040,0	12 284,3	10 302,9	1 981,4
Другие вопросы в области культуры	0804	1 878,5	939,2	811,2	128,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	010	2 647,0	1 179,4	1 135,4	44,0
Мероприятия в сфере социальной политике	1006	2 647,0	1 179,4	1 135,4	44,0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	011	7 377,7	3 838,9	3 554,1	284,8
Физическая культура	1101	6 677,7	3 338,9	3 239,2	99,7
Массовый спорт	1102	700,0	500,0	314,9	185,1
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	012	9 939,0	4 538,7	3 703,7	835,0
Телевидение и радиовещание	1201	352,0	176,0	176,0	0,00
Периодическая печать и радиовещание	1202	9 587,0	4 362,7	3 527,7	835,0
И Т О Г О:		264 389,4	80 313,4	71 628,3	8 685,1

В отчетном периоде МБТ, перечисленные администрацией сельского поселения Булатниковское, составляют 80 313,4 тыс. рублей или 30,4% от запланированных МБТ и 68,4% от фактически поступивших доходов за полугодие 2020 года. Освоено администрацией Ленинского

городского округа 71 628,3 тыс. рублей или 89,2% от фактически перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ составил 8 685,1 тыс. рублей.

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

Общий объем расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ, в 2020 году составляет 267 147,0 тыс. рублей или 97,9% от утвержденного бюджета.

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

Наименование программы	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Утверждено решением о бюджете	тыс. рублей	
			Исполнено на 01.07.2020	% испол- нения
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы	29 420,8	2 765,0	0,0	0,0
«Спорт» на 2017-2021 годы	9 527,7	8 277,7	4 038,9	48,8
«Культура» на 2017-2021 годы	27 083,20	28 918,5	13 223,5	45,7
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы	86 176,8	150 867,4	36 010,9	23,9
«Безопасность» на 2017-2024 годы	13 241,0	11 896,0	3 744,0	31,5
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы	-	2 075,0	0,0	0,0
«Предпринимательство» на 2017-2021 годы	0,0	0,0	0,0	0,0
«Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	29 116,0	49 655,3	17 764,9	35,8
«Социальная защита населения» на 2017-2021 годы	3 086,0	2 647,0	1 179,4	44,6
«Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы	3 061,4	11 355,1	4 892,3	43,1
Итого по муниципальным программам:	200 712,9	267 147,0	79 816,9	29,9

Исполнение программных расходов сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года составляет 29,9% утвержденных назначений.

На момент мониторинга большая часть муниципальных программ сельского поселения Булатниковское в соответствии с Решением о бюджете на 2020 год не приведена.

Общий объем расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 5 798,3 тыс. рублей или 2,1% уточненного бюджета. Кассовое исполнение составило 3 215,5 тыс. рублей или 55,5% плановых назначений.

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

Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское на 2020 год резервный фонд утвержден в сумме 300,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, 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 июля 2020 года объем средств, предусмотренный на финансирование муниципальных контрактов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Булатниковское, составил 590,0 тыс. рублей или 0,2% от утвержденного бюджета.

Информация о распределении средств по контрактным расходам главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Булатниковское представлена в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Утвержденный бюджет	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом полугодия 2020г.	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
Администрация сельского поселения Булатниковское						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	580,0	13,7	580,0	13,7	2,4
Совет депутатов сельского поселения Булатниковское						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Всего:	590,0	13,7	580,0	13,7	2,4

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

За январь–июнь 2020 года главным распорядителем бюджетных средств – администрацией сельского поселения Булатниковское принято на учет и исполнено бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 13,7 тыс. рублей, процент исполнения кассового плана полугодия 2020 года составляет 2,4%.

3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

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

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Дебиторская задолженность на 01.07.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменение дебиторской задолженности
1	2	3	4	5 = 3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	1 073,6	-	-	- 1 073,6
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	-	8 719,7	98,7	+ 8 719,7
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	120,1	110,7	1,3	- 9,4
ИТОГО	1 193,7	8 830,4	100	+ 7 636,7

По состоянию на 1 июля 2020 года объем дебиторской задолженности составил 8 830,4 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года на 7 636,7 тыс. рублей. Основную долю дебиторской задолженности (98,7%) составляют расчеты по выданным авансам.

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

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.07.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5 =3-2
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	9,0	30,2	100	+ 21,2
ИТОГО	9,0	30,2	100	+ 21,2

По состоянию на 1 июля 2020 года объем кредиторской задолженности составил 30,2 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года на 21,2 тыс. рублей, 100% кредиторской задолженности составляют расчеты по платежам в бюджеты.

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

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

3.9. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда утверждены Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское в объеме 1 515,0 тыс. рублей. В отчетном периоде бюджетные назначения по Дорожному фонду не исполнялись, при этом кассовый план полугодия 2020 года составляет 1 515,0 тыс. рублей.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

Бюджет сельского поселения Булатниковское в полугодии 2020 года исполнен с профицитом в размере 34 394,4 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 47 522,6 тыс. рублей.

Информация об источниках финансирования дефицита бюджета сельского поселения Булатниковское представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	47 522,6	- 34 394,4
в том числе:		
<i>источники внутреннего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	0,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета муниципального района	0,0	0,0
<i>источники внешнего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Изменение остатков средств</i>	<i>47 522,6</i>	<i>- 34 394,4</i>
увеличение остатков средств	- 225 422,7	- 119 251,2
уменьшение остатков средств	272 945,3	84 856,8

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

Остаток денежных средств на 01.01.2020 на счете по учету средств местного бюджета составляет 76 907,2 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское установлен предельный объем муниципальных заимствований сельского поселения Булатниковское в течение 2020 года в размере 0,0 тыс. рублей.

6. Программа муниципальных гарантий

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

7. Муниципальный долг

Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское 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

1. Исполнение бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области за полугодие 2020 года сложилось следующими образом:

Поступление доходов бюджета за отчетный период составило 117 426,8 тыс. рублей или 52,1% утвержденного бюджета, в том числе:

- поступление по налоговым доходам - 115 733,7 тыс. рублей или 54,2% годового плана;
- безвозмездные поступления – 1 693,1 тыс. рублей или 136,5% годового плана.

Основную долю в структуре доходов составляет земельный налог (81,7% доходов бюджета).

Доходы бюджета поселения за полугодие 2020 года в сравнении с доходами бюджета за аналогичный период 2019 года уменьшились на 15,2%.

Расходы бюджета исполнены в объеме 83 032,4 тыс. рублей или на 30,4% утвержденного бюджета. В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Булатниковское по расходам составило 90 180,3 тыс. рублей, уменьшение расходов относительно полугодия 2019 года - 7,9%.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета составили расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 44,0%, «Общегосударственные вопросы» - 23,1%, «Культура, кинематография» - 15,9%.

2. Объем предоставляемых Ленинскому муниципальному району МБТ составляет 264 389,4 тыс. рублей или 96,9% утвержденного бюджета. По сравнению с суммой МБТ полугодия 2019 года (226 080,3 тыс. рублей) объем запланированных на 2020 год МБТ увеличился на 17%.

В отчетном периоде МБТ, перечисленные администрацией сельского поселения Булатниковское, составляют 80 313,4 тыс. рублей или 30,4% от запланированных МБТ и 68,4% от фактически поступивших доходов за полугодие 2020 года. Освоено администрацией Ленинского городского округа 71 628,3 тыс. рублей или 89,2% от фактически перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ составил 8 685,1 тыс. рублей.

3. Общий объем расходов бюджета сельского поселения Булатниковское, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ, в 2020 году составляет 267 147,0 тыс. рублей

или 97,9% от утвержденного бюджета. Исполнение программных расходов сельского поселения Булатниковское за полугодие 2020 года составляет 29,9% утвержденных назначений.

На момент мониторинга большая часть муниципальных программ сельского поселения Булатниковское в соответствии с Решением о бюджете на 2020 год не приведена.

4. Общий объем расходов бюджета сельского поселения Булатниковское на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета составляет 5 798,3 тыс. рублей или 2,1% уточненного бюджета. Исполнение составило 3 215,5 тыс. рублей или 55,5% плановых назначений.

5. Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское на 2020 год резервный фонд утвержден в сумме 300,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации. В отчетном периоде расходование резервного фонда не производилось.

6. По состоянию на 1 июля 2020 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Булатниковское, составил 590,0 тыс. рублей или 0,2% от утвержденного бюджета.

7. По состоянию на 1 июля 2020 года объем дебиторской задолженности составил 8 830,4 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года на 7 636,7 тыс. рублей. Основную долю дебиторской задолженности (98,7%) составляют расчеты по выданным авансам.

8. По состоянию на 1 июля 2020 года объем кредиторской задолженности составил 30,2 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года на 21,2 тыс. рублей, 100% кредиторской задолженности составляют расчеты по платежам в бюджеты.

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

10. Решением о бюджете средства Дорожного фонда сельского поселения Булатниковское утверждены в размере 1 515,0 тыс. рублей, в отчетном периоде бюджетные назначения Дорожного фонда не исполнялись.

11. Бюджет сельского поселения Булатниковское в полугодии 2020 года исполнен с профицитом в размере 34 394,4 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 47 522,6 тыс. рублей. В соответствии с п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах сумм остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета. Остаток денежных средств на 01.01.2020 на счете по учету средств местного бюджета – 76 907,2 тыс. рублей.

12. Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское установлен предельный объем муниципальных заимствований сельского поселения Булатниковское в течение 2020 года в размере 0,0 тыс. рублей.

13. Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское установлено, что предоставление муниципальных гарантий в 2020 году не планируется.

14. Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское 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.

9. Предложения

1. Привести муниципальные программы сельского поселения Булатниковское в соответствие с Решением Совета депутатов сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 23/1 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями).