

**Информация
о ходе исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские
Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские 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 городском поселении Горки Ленинские 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.1.16 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 городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 24.07.2020 № 1084 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Горки Ленинские 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 городского поселения Горки Ленинские 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	2,0	5,3	270,7
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд. рублей	0,55	0,6	108,7
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд. рублей	0,1	0,1	100,0
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	59 046,6	65 137,6	110,3
Оборот розничной торговли	млрд. рублей	0,5	0,6	129,2

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение полугодия 2019	Фактическое значение полугодия 2020	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, %
Оборот оптовой торговли	млрд. рублей	1,1	4,8	439,1
Объем платных услуг населению	млрд. рублей	0,05	0,03	60,0

Как видно из таблицы рост наблюдается по показателям:

- оборот организаций - на 170,7%;
- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности – на 8,7%;
- среднемесячная заработка работников - на 10,3%;
- оборот розничной торговли - на 29,2%.
- оборот оптовой торговли – более чем в 4 раза.

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

По показателю объема платных услуг населению произошло снижение на 40%.

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (далее - Решение о бюджете) бюджет на 2020 год утвержден со следующими характеристиками:

- доходы - 405 047,6 тыс. рублей;
- расходы - 375 046,5 тыс. рублей;
- профицит – 30 001,2 тыс. рублей.

В течение отчетного периода изменения в Решение о бюджете вносились трижды, сведения о внесенных в Решение о бюджете изменениях 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 № 5/4	+ 2 263,9	+ 0,6	+ 88 879,4	+ 23,7	- 56 614,2
от 15.04.2019 № 7/6	0,0	-	+ 67 364,0	+ 14,5	- 123 978,2
от 29.05.2019 № 10/5	- 18 632,4	- 4,6	- 18 632,4	- 3,5	- 123 978,2

В результате доходная часть бюджета городского поселения Горки Ленинские составила 388 679,3 тыс. рублей, расходная часть - 512 657,5 тыс. рублей, дефицит бюджета - 123 978,2 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным за полугодие 2020 года (ф.0503117) бюджет городского поселения Горки Ленинские исполнен:

- по доходам в объеме 166 822,8 тыс. рублей или 42,9% утвержденного бюджета;
- по расходам в объеме 105 963,3 тыс. рублей или 20,7% утвержденного бюджета;
- с профицитом в размере 60 859,5 тыс. рублей.

2. Доходы местного бюджета

Плановые назначения по доходам бюджета городского поселения Горки Ленинские на 2020 год составляют 388 679,3 тыс. рублей, исполнение доходов за полугодие 2020 года - 166 822,8 тыс. рублей.

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

План по налоговым доходам выполнен на 55,2% от утвержденных годовых назначений, в бюджет поступило платежей в размере 158 766,0 тыс. рублей. Неналоговые доходы поступили в сумме 7 395,8 тыс. рублей или 70,5% годового плана. Сумма безвозмездных поступлений составила 661,2 тыс. рублей или 0,7% годового плана.

Анализ исполнения доходов городского поселения Горки Ленинские за полугодие 2020 года представлен в таблице.

Наименование доходов	Исполнение полугодия 2019 года	Бюджет 2020 года	Исполнение полугодия 2020 года	Динамика (рост/ снижение)	Исполнение %	Структура (удельный вес, %)	
						2019	2020
1	2	3	4	5=4-2	6=4/3	7	8
Налоговые доходы	153 979,7	287 835,8	158 766,0	+ 4 786,3	55,2	94,2	95,2
Налог на доходы физических лиц	22 224,5	50 419,0	22 911,2	+ 686,7	45,4	14,4	14,4
Налог на имущество физических лиц	1 454,3	13 825,0	2 226,2	+ 771,9	15,9	0,9	1,4
Земельный налог	129 221,8	221 410,8	132 681,6	+ 3 459,8	59,9	83,9	83,6
Налог на товары (работы, услуги)	1 077,6	2 181,0	947,0	- 130,6	43,4	0,7	0,6
Неналоговые доходы	7 561,8	10 502,5	7 395,8	- 166,0	70,5	4,6	4,4
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	4 324,4	8 414,3	4 835,5	+ 511,1	57,1	57,2	65,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 904,7	1 500,0	2 420,4	- 484,3	160,0	38,4	32,7
Прочие неналоговые доходы	332,7	588,2	139,9	- 192,8	23,8	4,4	2,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов	1 867,5	90 340,9	661,2	- 1 206,3	0,7	1,1	0,4
Субсидии бюджетам поселений на осуществление дорожной деятельности	0,0	87 767,0	0,0	-	-	-	-
Прочие субсидии	0,0	2 263,9	0,0	-	-	-	-
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета	237,0	310,0	155,0	- 82,0	50,0	12,7	23,4
Доходы бюджетов городских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 630,5	0,0	506,2	- 1 124,3	-	87,3	76,6
ВСЕГО ДОХОДОВ	163 409,1	388 679,3	166 823,0	+ 3 414,0	42,9	100	100

Собственные (налоговые и неналоговые) доходы получены в сумме 166 161,8 тыс. рублей или 55,7% от утвержденного годового плана.

Низкий процент исполнения безвозмездных поступлений обусловлен отсутствием в полугодии исполнения запланированных на 2020 год субсидий из бюджета Московской области.

2.1. Налоговые доходы

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 22 911,2 тыс. рублей или 45,4% утвержденного бюджета. Исполнение НДФЛ в аналогичном периоде 2019 года составило 22 224,5 тыс. рублей, поступления выросли на 686,7 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 2 226,2 тыс. рублей или 15,9% утвержденного бюджета. Исполнение налога в аналогичном периоде 2019 года составило 1 454,3 тыс. рублей, поступления выросли на 771,9 тыс. рублей.

Земельный налог поступил в сумме 132 681,6 тыс. рублей или 59,9% утвержденного бюджета. Исполнение налога в аналогичном периоде 2019 года составило 129 221,8 тыс. рублей, рост поступлений составил 3 459,8 тыс. рублей.

Налоги на товары (работы, услуги) поступили в сумме 947,0 тыс. рублей или 43,4% утвержденного бюджета. Исполнение налога в аналогичном периоде 2019 года составило 1 077,6 тыс. рублей, объем поступлений снизился на 130,6 тыс. рублей.

Основную долю (83,6%) в структуре налоговых доходов поселения составляет земельный налог.

2.2. Неналоговые доходы

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляют доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков и плата по соглашениям об установлении сервитута. Указанные средства поступили в сумме 4 835,5 тыс. рублей или 57,1% утвержденного бюджета. Исполнение доходов от использования имущества в аналогичном периоде 2019 года составило 4 324,4 тыс. рублей, поступления выросли на 511,1 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составляют доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, и плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков.

Указанные средства поступили в сумме 2 420,4 тыс. рублей или 160% утвержденного бюджета. Исполнение доходов от использования имущества в аналогичном периоде 2019 года составило 2 904,7 тыс. рублей, поступления сократились на 484,3 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 139,9 тыс. рублей или 23,8% утвержденного бюджета. Исполнение прочих неналоговых доходов в аналогичном периоде 2019 года составило 332,7 тыс. рублей, поступления сократились на 192,8 тыс. рублей.

Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют доходы от использования муниципального имущества (65,3%).

2.3. Безвозмездные поступления

За отчетный период в доходную часть бюджета городского поселения Горки Ленинские поступило 661,2 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 155,0 тыс. рублей или 50% утвержденного плана;

- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 506,2 тыс. рублей (решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские на 2020 год не планировались).

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам на 2020 год утверждены в объеме 512 657,5 тыс. рублей, исполнение составляет 105 963,3 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета городского поселения Горки Ленинские по расходам составило 160 239,5 тыс. рублей, уменьшение – 33,4%.

Анализ исполнения расходов городского поселения Горки Ленинские за полугодие 2020 года представлен в таблице.

Наименование расходов	Исполнение полугодия 2019 года	Бюджет 2020 года	Исполнение полугодия 2020 года	Динамика (рост/ снижение)	Исполнение %	Структура (удельный вес, %)	
						2019	2020
1	2	3	4	5=4-2	6=4/3	7	8
Общегосударственные вопросы	22 770,3	46 452,9	16 397,1	- 6 373,2	35,3	14,2	15,5
Национальная оборона	450,6	720,0	322,7	- 127,9	44,8	0,2	0,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	149,4	4 427,0	949,0	+ 799,6	21,4	0,1	0,9
Национальная экономика	21 986,8	156 894,7	13 838,2	- 8 148,6	8,8	13,7	12,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	46 961,4	180 147,5	49 085,8	+ 2 124,4	27,3	29,3	45,9
Образование	1 454,5	63 700,0	0,0	- 1 454,5	0,0	0,9	0,0
Культура, кинематография	16 188,2	37 805,5	16 920,0	+ 731,8	44,7	10,1	15,9
Социальная политика	1 409,3	2 398,9	1 079,5	- 329,8	45,8	0,9	1,0
Физическая культура и спорт	2 978,0	9 651,0	3 467,5	+ 489,5	36,1	1,9	3,3
Средства массовой информации	1 257,0	10 460,0	3 903,5	+ 2 646,5	37,1	0,8	3,7
МБТ бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера	44 634,0	-	-	-	-	27,9	-
ВСЕГО РАСХОДОВ	160 239,5	512 657,5	105 963,3	- 54 276,2	20,7	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 16 397,1 тыс. рублей или на 35,3% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (11 879,5 тыс. рублей) составило 138,0%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 6 373,2 тыс. рублей.

Раздел 02 «Национальная оборона»: бюджетные назначения исполнены в размере 322,7 тыс. рублей или на 44,8% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (203,0 тыс. рублей) составило 159,0%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 127,9 тыс. рублей.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: бюджетные назначения исполнены в размере 949,0 тыс. рублей или на 21,4% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (1 851,4 тыс. рублей) составило 51,3%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 799,6 тыс. рублей.

Раздел 04 «Национальная экономика»: бюджетные назначения исполнены в размере 13 838,2 тыс. рублей или на 8,8% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (18 136,3 тыс. рублей) составило 76,3%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 8 148,6 тыс. рублей.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: бюджетные назначения исполнены в размере 49 085,8 тыс. рублей или на 27,3% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (48 699,8 тыс. рублей) составило 100,8%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 2 124,4 тыс. рублей.

Раздел 07 «Образование»: бюджетные назначения в отчетном периоде не исполнялись, при этом кассовый план полугодия установлен в размере 63 175,0 тыс. рублей.

Раздел 08 «Культура, кинематография»: бюджетные назначения исполнены в размере 16 920,0 тыс. рублей или на 44,7% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (12 424,4 тыс. рублей) составило 136,2%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 731,8 тыс. рублей.

Раздел 10 «Социальная политика»: бюджетные назначения исполнены в размере 1 079,5 тыс. рублей или на 45,8% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (633,1 тыс. рублей) составило 170,5%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы уменьшились на 329,8 тыс. рублей.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: бюджетные назначения исполнены в размере 3 467,5 тыс. рублей или на 36,1% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (2 600,3 тыс. рублей) составило 133,3%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 489,5 тыс. рублей.

Раздел 12 «Средства массовой информации»: бюджетные назначения исполнены в размере 3 903,5 тыс. рублей или на 37,1% утвержденного бюджета. Исполнение кассового плана полугодия (3 935,0 тыс. рублей) составило 99,2%. В сравнении с полугодием 2019 года расходы увеличились на 2 646,5 тыс. рублей.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские составляют расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 45,9%, «Культура, кинематография» - 15,9% «Общегосударственные вопросы» - 15,5%, «Национальная экономика» -12,9%.

3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

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

- администрация городского поселения Горки Ленинские - исполнение расходов составило 105 963,3 тыс. рублей или 20,7% утвержденного бюджета (511 447,5 тыс. рублей);

- Совет депутатов городского поселения Горки Ленинские – расходы, утвержденные в сумме 1 210,0 тыс. рублей, в отчетном периоде не исполнялись.

3.3. Межбюджетные трансферты

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

Объем предоставляемых МБТ Ленинскому муниципальному району составляет 502 855,1 тыс. рублей или 98,1% утвержденного бюджета. По сравнению с суммой МБТ полугодия 2019 года (372 381,2 тыс. рублей) объем запланированных МБТ увеличился на 35%.

Сведения о МБТ представлены в таблице.

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	37 703,0	14 440,8	10 072,3	4 368,5
Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	22 675,9	10 911,0	7 623,4	3 287,6
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	1 375,2	687,2	472,1	215,1
Другие общегосударственные вопросы	0113	13 651,9	2 842,6	1 976,8	865,8
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	4 427,0	949,0	949,0	0,0
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного характера	0309	684,0	9,1	9,1	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	3 743,0	939,9	939,9	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	156 854,7	13 834,1	13 828 064,51	6 000,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	148 785,0	12 747,4	12 747,4	0,0
Связь и информатика	0410	1 938,7	200,9	194,9	6,0
Частичная компенсация за реализованную сельскохозяйственную продукцию на ярмарках	0412	6 131,0	885,7	885,7	0,0
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	180 147,5	49 085,8	49 085,8	0,0
Жилищное хозяйство	0501	3 747,4	187,9	187,9	0,0

Наименование расходов	Р/ПР	План 2020 года (с изменениями)	Факт полугодия 2020 года	Освоено средств ЛМР за полугодие 2020 года	Остаток неиспользованных средств на 01.07.2020
1	2	3	4	5	6=5-4
Коммунальное хозяйство	0502	64 827,4	12 417,0	12 417,0	0,0
Благоустройство	0503	111 572,7	36 480,8	36 480,8	0,0
ОБРАЗОВАНИЕ	07	63 700,0	0,0	0,0	0,0
Дополнительное образование детей	0703	63 000,0	0,0	0,0	0,0
Молодежная политика	0707	700,0	0,0	0,0	0,0
КУЛЬТУРА	08	37 805,5	16 920,0	15 489,8	1 430,2
Культура	0801	35 827,8	15 931,9	14 607,2	1 324,7
Другие вопросы в области культуры	0804	1 977,7	988,1	882,6	105,5
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	010	2 106,4	970,7	970,7	0,0
Мероприятия в сфере социальной политике	1006	2 106,4	970,7	970,7	0,0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	011	9 651,0	3 467,5	2 781,8	685 722,90
Физическая культура	1101	8 675,0	2 987,5	2 348,2	639,3
Массовый спорт	1102	976,0	480,0	433,6	46,4
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	012	10 460,0	3 903,5	3 435,9	467,6
Телевидение и радиовещание	1201	1 000,0	500,0	500,0	0,0
Периодическая печать и радиовещание	1202	8 860,0	3 106,5	2 638,9	467,6
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	600,0	297,0	297,0	0,0
И Т О Г О:		502 855,1	103 571,4	96 613,4	6 958,0

В отчетном периоде МБТ, перечисленные администрацией городского поселения Горки Ленинские, составляют 103 571,4 тыс. рублей или 20,6% от запланированных МБТ и 62,1% от фактически поступивших доходов за полугодие 2020 года.

Освоено администрацией Ленинского городского округа 96 613,4 тыс. рублей или 93,3% от фактически перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ составил 6 958,0 тыс. рублей.

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

Общий объем расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ, в 2020 году составляет 445 737,3 тыс. рублей или 86,9% от утвержденного бюджета.

Информация об исполнении бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района по расходам на реализацию муниципальных программ приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Утверждено решением о бюджете	Исполнено на 01.07.2020	% исполн- ния
1	3	2	4	5
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы	17 767,6	64 827,4	12 417,0	19,2
«Спорт» на 2017-2021 годы	10 501,0	10 351,0	3 467,5	33,5
«Культура» на 2017-2021 годы	34 121,5	37 705,5	16 920,0	44,9

Наименование программы	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Утверждено решением о бюджете	Исполнено на 01.07.2020	% исполнения
1	3	2	4	5
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы	104 321,3	112 379,3	36 602,2	32,6
«Безопасность» на 2017-2024 годы	4 094,0	4 427,0	949,0	21,4
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы	151 723,9	154 916,0	13 633,2	8,8
«Предпринимательство» на 2017-2021 годы	1 687,3	1 687,3	279,4	16,6
«Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	40 353,3	45 576,6	16 230,4	35,6
«Социальная защита населения» на 2017-2021 годы	2 206,4	2 206,4	970,7	44,0
«Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы	6 600,0	12 900,8	3 970,1	30,8
Итого по муниципальным программам:	373 376,3	445 737,3	105 439,4	23,7

Исполнение программных расходов городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года составляет 23,7% утвержденных назначений.

На момент мониторинга большая часть муниципальных программ городского поселения Горки Ленинские в соответствие с Решением о бюджете на 2020 год не приведена.

Общий объем расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 66 890,2 тыс. рублей или 13% уточненного бюджета. Кассовое исполнение составило 523,9 тыс. рублей или 0,8% плановых назначений.

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

Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские 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 городского поселения Горки Ленинские, составил 600,0 тыс. рублей или 0,1% от утвержденного бюджета.

Информация о распределении средств по контрактуемым расходам главных распорядителей бюджетных средств городского поселения Горки Ленинские 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 городского поселения Горки Ленинские						

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	%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	590,0	11,2	590,0	11,2	1,9
Совет депутатов городского поселения Горки Ленинские						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Всего:	600,0	11,2	590,0	11,2	1,9

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

За январь–июнь 2020 года главным распорядителем бюджетных средств – администрацией городского поселения Горки Ленинские принято на учет и исполнено бюджетных обязательств по контрактуемым расходам на сумму 11,2 тыс. рублей, процент исполнения кассового плана полугодия 2020 года составляет 1,9%.

3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о дебиторской 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		Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Дебиторская задолженность на 01.07.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5 =3-2	
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	506,2	-	-	-	- 506,2
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	-	6 786,6	98,1	+ 6 786,6	
счет № 0.209.00.000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»	78,3	78,3	1,1	0,0	
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	51,3	53,8	0,8	+ 2,5	
ИТОГО	635,8	6 918,7	100		+ 6 282,9

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 июля 2020 года, основную долю задолженности составляют расчеты по выданным авансам – 98,1%. Общий объем дебиторской задолженности составляет 6 918,7 тыс. рублей, увеличение с начала года - на 6 282,9 тыс. рублей.

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 № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	-	506,2	33,6	+ 506,2	
счет № 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	-	1 000,0	66,4	+ 1 000,0	

ИТОГО	-	1 506,2	100	+ 1 506,2
-------	---	---------	-----	-----------

Общий объем кредиторской задолженности по состоянию на 01 июля 2020 года составляет 1 506,2 тыс. рублей, в т.ч.:

- 1 000,0 тыс. рублей - расчеты по принятым обязательствам;
- 506,2 тыс. рублей - расчеты по доходам.

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

Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские 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 городского поселения Горки Ленинские в объеме 148 785,0 тыс. рублей.

Сведения об исполнении Дорожного фонда за полугодие 2020 года представлено в таблице.

Наименование	Исполнение за полугодие 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет 2020 года	Исполнение за полугодие 2020 года	
				Сумма	%
	1	2	3	4	5
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	19 040,6	145 592,9	148 785,0	12 747,4	8,6

Исполнение за полугодие 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 12 747,4 тыс. рублей или 8,6% от утвержденного бюджета, что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 6 293,2 тыс. рублей или на 33,1%.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

Бюджет городского поселения Горки Ленинские в полугодии 2020 года исполнен с профицитом в размере 60 859,5 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 123 978,2 тыс. рублей.

Информация об источниках финансирования дефицита бюджета городского поселения Горки Ленинские представлена в таблице.

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	123 978,2	- 60 859,5
в том числе:		
источники внутреннего финансирования бюджета	0,0	0,0
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	0,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета муниципального района	0,0	0,0
источники внешнего финансирования бюджета	0,0	0,0
Изменение остатков средств	123 978,2	- 60 859,5

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено
увеличение остатков средств	- 388 679,3	-167 970,3
уменьшение остатков средств	512 657,5	107 110,8

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 – 124 344,6 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские установлен предельный объем муниципальных заимствований городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района в течение 2020 года в размере 0,0 тыс. рублей.

6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские установлено, что предоставление муниципальных гарантий городским поселением Горки Ленинские в 2020 году не планируется.

7. Муниципальный долг

Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские 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 городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области за полугодие 2020 года сложилось следующими образом:

Поступление доходов бюджета за отчетный период составило 166 822,8 тыс. рублей или 42,9% утвержденного бюджета, в том числе:

- поступление по налоговым доходам - 158 766,0 тыс. рублей или 55,2% утвержденного бюджета,
- поступления по неналоговым доходам - 7 395,8 тыс. рублей или 70,5% утвержденного бюджета;
- безвозмездные поступления – 661,2 тыс. рублей.

Основную долю в структуре доходов составляет земельный налог (79,6% доходов бюджета).

В сравнении с доходами бюджета поселения за аналогичный период 2019 года размер доходов увеличился незначительно - на 2%.

Расходы бюджета исполнены в объеме 105 963,3 тыс. рублей или на 20,7% утвержденного бюджета. В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета городского поселения Горки Ленинские по расходам составило 160 239,5 тыс. рублей, уменьшение расходов относительно полугодия 2029 года - 33,4%.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета составили расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 45,9%, «Культура, кинематография» - 15,9% «Общегосударственные вопросы» - 15,5%, «Национальная экономика» -12,9%.

2. Объем предоставляемых Ленинскому муниципальному району МБТ на выполнение переданных полномочий составляет 502 855,1 тыс. рублей или 98,1% утвержденного бюджета. По сравнению с суммой МБТ полугодия 2019 года (372 381,2 тыс. рублей) объем запланированных МБТ увеличился на 35%.

В отчетном периоде МБТ, перечисленные администрацией городского поселения Горки Ленинские, составляют 103 571,4 тыс. рублей или 20,6% от запланированных МБТ и 62,1% от фактически поступивших доходов за полугодие 2020 года. Освоено администрацией Ленинского городского округа 96 613,4 тыс. рублей или 93,3% от фактически перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ составил 6 958,0 тыс. рублей.

3. Общий объем расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ, в 2020 году составляет 445 737,3 тыс. рублей или 86,9% от утвержденного бюджета.

Исполнение программных расходов городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года составляет 23,7% утвержденных назначений.

На момент мониторинга большая часть муниципальных программ городского поселения Горки Ленинские в соответствие с Решением о бюджете на 2020 год не приведена.

4. Общий объем расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 66 890,2 тыс. рублей или 13% уточненного бюджета. Исполнение составило 523,9 тыс. рублей или 0,8% плановых назначений.

5. Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские 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 контрактуемым видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств городского поселения Горки Ленинские, составил 600,0 тыс. рублей или 0,1% от утвержденного бюджета.

7. По состоянию на 1 июля 2020 года объем дебиторской задолженности увеличился с начала года на 6 282,9 тыс. рублей и составил 6 918,7 тыс. рублей. Основную долю дебиторской задолженности составляют расчеты по выданным авансам (98,1%).

8. По состоянию на 1 июля 2020 года объем кредиторской задолженности составил 1 506,2 тыс. рублей: 66,4% - расчеты по принятым обязательствам, 33,4% - расчеты по доходам.

9. Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские на 2020 год бюджетные инвестиции не предусматривались.

10. Решением о бюджете средства Дорожного фонда городского поселения Горки Ленинские утверждены в расходах бюджета на 2020 год в размере 148 785,0 тыс. рублей. Исполнение за полугодие 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 12 747,4 тыс. рублей или 8,6% от утвержденного бюджета, что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 6 293,2 тыс. рублей или на 33,1%.

11. Бюджет городского поселения Горки Ленинские в полугодии 2020 года исполнен с профицитом в размере 60 859,5 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 123 978,2 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 – 124 344,6 тыс. рублей.

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

13. Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские установлено, что предоставление муниципальных гарантий городского поселения Горки Ленинские в 2020 году не планируется.

14. Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские 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 городского поселения Горки Ленинские в соответствие с Решением Совета депутатов городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями).