

Информация о ходе исполнения бюджета Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского муниципального района по итогам первого 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 Ленинском муниципальном районе Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.08.2013 № 4/89 (с изменениями от 13.08.2014 № 2/14, от 27.06.2016 № 1/46) (далее - Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.01.2020 № 1/17, п. 1.10 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 Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 24.07.2020 № 1094 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области за первое полугодие 2020 года».

Мониторинг о ходе исполнения бюджета по итогам первого 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 от 18.12.2019 № 52.

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

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

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

- оборот организаций в первом полугодии 2020 года (231,1 млрд. рублей) увеличился по сравнению с оборотом первого полугодия 2019 года (219,5 млрд. рублей) на 11,6 млрд. рублей или на 5,3 %;

- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности в первом полугодии 2020 года (39,2 млрд. рублей) увеличился по сравнению с объемом аналогичным периодом 2019 года (36,0 млрд. рублей) на 3,2 млрд. рублей или на 8,9 %;

- инвестиции в основной капитал по крупным организациям в первом полугодии 2020 года (2,5 млрд. рублей) снизились по сравнению с первым полугодием 2019 года (3,1 млрд. рублей) на 0,6 млрд. рублей или на 19,4 %;

- объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство» в первом полугодии 2020 года (4,3 млрд. рублей) по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (0,8 млрд. рублей) возрос на 3,5 млрд. рублей или более чем в 5 раз;

- ввод в действие жилых домов в первом полугодии 2020 года (195,7 тыс. кв. метров общей площади) снизился по сравнению с первым полугодием 2019 года (317,1 тыс. кв. метров общей площади) на 121,4 тыс. кв. метров общей площади или 38,3 %;

- пассажирооборот автобусов общего пользования в первом полугодии 2020 года (7,0 млн. пассажиро-км) снизился по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (175,4 млн. пассажиро-км) на 168,4 млн. пассажиро-км или 96,0 %;
- среднемесячная заработная плата работников в первом полугодии 2020 года (72 424,9 рублей) увеличилась по сравнению с первым полугодием 2019 года (68 446,6 рублей) на 3 978,3 рублей или на 5,8 %;
- уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца в первом полугодии 2020 года (5,64 %) увеличился по сравнению с первым полугодием 2019 года (0,4 %) на 5,24 % или более чем в 14 раз;
- оборот розничной торговли в первом полугодии 2020 года (61,2 млрд. рублей) снизился по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (64,1 млрд. рублей) на 2,9 млрд. рублей или на 4,5 %;
- оборот оптовой торговли в первом полугодии 2020 года (167,7 млрд. рублей) возрос на 12,6 млрд. рублей или 8,1 % по сравнению с первым полугодием 2019 года (155,1 млрд. рублей);
- объем платных услуг населению в первом полугодии 2020 года (1,5 млрд. рублей) снизился на 0,3 млрд. рублей или на 16,7 % по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (1,8 млрд. рублей);
- прибыль крупных и средних организаций в первом полугодии 2020 года (10,8 млрд. рублей) снизилась на 0,4 млрд. рублей или на 3,6 % по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (11,2 млрд. рублей)

Показатели социально-экономического развития Ленинского муниципального района за первое полугодие 2019 года и первое полугодие 2020 года в соответствии со сведениями, представленными отделом экономической политики администрации Ленинского муниципального района, отражены в таблице.

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение 1 полугодия 2020 года	Фактическое значение 1 полугодия 2019 года	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, в %
Оборот организаций	млрд. рублей	231,1	219,5	+ 5,3
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд. рублей	39,2	36,0	+ 8,9
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд. рублей	2,5	3,1	- 19,4
Объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство»	млрд. рублей	4,3	0,8	+ более чем в 5 раз
Ввод в действие жилых домов	тыс. кв. метров общей площади	195,7	317,1	- 38,3
Пассажирооборот автобусов общего пользования	млн. пассажиро-км	7,0	175,4	- 96,0
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	72 424,9	68 446,6	+ 5,8
Уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца	в % к соответствующему периоду предыдущего года	5,64	0,4	+ более чем в 14 раз
Оборот розничной торговли	млрд. рублей	61,2	64,1	- 4,5
Оборот оптовой торговли	млрд. рублей	167,7	155,1	+ 8,1
Объем платных услуг населению	млрд. рублей	1,5	1,8	- 16,7
Сальдированный финансовый результат деятельности крупных и средних организаций	млрд. рублей	16,5	15,3	+ 7,8
Прибыль крупных и средних организаций	млрд. рублей	10,8	11,2	- 3,6
Доля убыточных крупных и средних организаций	в % к общему числу	30,9	25,0	+ 23,6

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» бюджет Ленинского муниципального района на 2020 год в первоначальной редакции утвержден (далее – первоначально утвержденный бюджет):

- общий объем доходов бюджета Ленинского муниципального района Московской области в сумме 6 945 178,7 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 4 195 121,4 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района Московской области в сумме 7 091 426,3 тыс. рублей;

- дефицит бюджета Ленинского муниципального района Московской области в сумме 146 247,6 тыс. рублей.

В первоначально утвержденный бюджет изменения вносились шесть раз:

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 18.12.2019 № 2/44 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», в результате которых, по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета, общий объем доходов увеличился на 1 868 302,8 тыс. рублей или на 26,9 % (8 813 481,5 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 1 888 778,5 тыс. рублей или 26,6 % (8 980 204,8 тыс. рублей), дефицит бюджета Ленинского муниципального района увеличился на 20 475,7 тыс. рублей или на 14,0 % и составил 166 723,3 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 11.03.2020 № 5/6 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», в результате которых, по сравнению с показателями утвержденного бюджета, общий объем доходов увеличился на 8 034,9 тыс. рублей или на 0,1 % (8 821 516,4 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 367 855,8 тыс. рублей или 4,1 % (9 348 060,6 тыс. рублей), дефицит бюджета Ленинского муниципального района увеличился на 359 820,9 тыс. рублей или на 215,8 % и составил 526 544,2 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.04.2020 № 7/4 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», в результате которых, по сравнению с показателями утвержденного бюджета, общий объем доходов увеличился на 259 766,1 тыс. рублей или на 3,0 % (9 081 282,5 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 226 804,9 тыс. рублей или на 7,1 % (9 614 865,5 тыс. рублей), дефицит бюджета Ленинского муниципального района увеличился на 7 038,8 тыс. рублей или на 1,3 % и составил 533 583,0 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/1 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», в результате которых, по сравнению с показателями утвержденного бюджета, общий объем доходов уменьшился на 600 061,5 тыс. рублей или на 6,6 % (8 481 221,0 тыс. рублей), общий объем расходов уменьшился на 526 994,5 тыс. рублей или на 5,5 % (9 087 871,0 тыс. рублей), дефицит бюджета Ленинского муниципального района увеличился на 73 067,0 тыс. рублей или на 13,7 % и составил 606 650,0 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 23.06.2020 № 11/7 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», в результате которых, по сравнению с показателями утвержденного бюджета, общий объем доходов уменьшился на 79 721,0 тыс. рублей или на 0,9 % (8 401 500,0 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 6 799,7 тыс. рублей или на 0,1 % (9 094 670,7 тыс. рублей), дефицит бюджета Ленинского муниципального района увеличился на 86 520,7 тыс. рублей или на 14,3 % и составил 693 170,7 тыс. рублей.

Кроме того, расходная часть бюджета района на 2020 год уточнена приказом начальника Финансового управления администрации Ленинского городского округа от 30.06.2020 № 27 «О

внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2020 год» в объеме 24 581,4 тыс. рублей, что на 0,3 % превышает утвержденный бюджет (9 094 670,7 тыс. рублей).

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено в основном отражением бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджетов сельских и городских поселений Ленинского муниципального района в бюджет Ленинского муниципального района, а именно:

- межбюджетные трансферты от сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района – 20 081,4 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты от городского поселения Видное Ленинского муниципального района – 4 500,0 тыс. рублей.

Данные об изменениях в бюджет приведены в таблице.

тыс. рублей

Дата Решения о изменениях в бюджет	Доходная часть бюджета		изменения доходной части бюджета	% к плану (с измене ниями)	Расходная часть бюджета		изменения расходной части бюджета	% к плану (с изменения ми)	Результат (сбалансир ованный, дефицит (-), профицит (+))
	увеличение	уменьше ние			увеличение	уменьше ние			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от 18.12.2019 № 2/44	1 868 302,8	-	8 813 481,5	26,9	1 888 778,5	-	8 980 204,8	26,6	-166 723,3
от 11.03.2020 № 5/6	8 034,9	-	8 821 516,4	0,1	367 855,8	-	9 348 060,6	4,1	-526 544,2
от 15.04.2020 № 7/4	259 766,1	-	9 081 282,5	3,0	266 804,9	-	9 614 865,5	7,1	-533 583,0
от 29.05.2020 № 10/1	-	600 061,5	8 481 221,0	-6,6	-	526 994,5	9 087 871,0	-5,5	-606 650,0
от 23.06.2020 № 11/7	-	79 721,0	8 401 500,0	-0,9	6 799,7	-	9 094 670,7	0,1	-693 170,7
приказ от 30.06.2020 №27	-	-	8 401 500,0	0,0	24 581,4	-	9 119 252,1	0,3	- 693 170,7
ИТОГО:	2 136 103,8	679 782,5	8 401 500,0	-	2 554 820,3	526 994,5	9 119 252,1	-	-693 170,7

Таким образом, бюджет Ленинского муниципального района на 2020 год после проведенных корректировок составил по доходам 8 401 500,0 тыс. рублей, по расходам 9 119 252,1 тыс. рублей, дефицит – 717 752,1 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным (ф. 0503117) бюджет Ленинского муниципального района за отчетный период исполнен:

- по доходам в объеме 3 964 083,4 тыс. рублей или 47,2 % утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 года – в объеме 3 833 199,2 тыс. рублей или 51,2 % утвержденного бюджета);

- по расходам в объеме 3 556 020,1 тыс. рублей или 39,0 % сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2019 – в объеме 3 178 672,9 тыс. рублей или 39,4 % сводной бюджетной росписи).

- с профицитом в размере 408 063,3 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в сумме 693 170,7 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2019 года бюджет исполнен с профицитом 654 526,3 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 450 885,8 тыс. рублей).

В соответствии с пунктом 134 Инструкции № 191н «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее Инструкция 191н), в графе 4 Отчета (ф. 0503117) отражаются годовые объемы бюджетных назначений на текущий финансовый год:

- по разделу «Доходы бюджета» - в сумме плановых показателей доходов бюджета, утвержденных законом (решением) о соответствующем бюджете;

- по разделу «Расходы бюджета» - в сумме бюджетных назначений по расходам бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату.

В настоящем Заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета Ленинского муниципального района осуществлялся по отношению к утвержденным бюджетным назначениям, указанным в соответствии с Инструкцией 191н в графе 4 формы 0503117 «Отчета об исполнении бюджета».

2. Доходы местного бюджета

Поступление доходов бюджета Ленинского муниципального района за отчетный период составило 3 964 083,4 тыс. рублей или 47,2 % утвержденного бюджета (8 401 500,0 тыс. рублей), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 1 380 192,8 тыс. рублей или 58,1 % утвержденного бюджета (2 374 395,2 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане на 189 927,2 тыс. рублей или на 16,0 % (поступление по налоговым доходам составило 1 158 807,2 тыс. рублей или 55,5 % утвержденного бюджета (2085 756,1 тыс. рублей), по неналоговым доходам – 221 685,6 тыс. рублей или 76,8 % утвержденного бюджета (288 639,2 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления – 2 583 890,6 тыс. рублей, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (2 663 786,6 тыс. рублей) на 79 896,0 тыс. рублей или на 3,0 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов увеличилось на 130 884,2 тыс. рублей или на 3,4 % (за первое полугодие 2019 года объем доходов бюджета Ленинского муниципального района составил 3 833 199,2 тыс. рублей), при этом налоговые доходы выросли на 7,0 %, неналоговые на 12,1 %, безвозмездные поступления на 1,2 %.

По результатам анализа исполнения бюджета Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, тогда как в бюджет поступило 887,0 тыс. рублей;

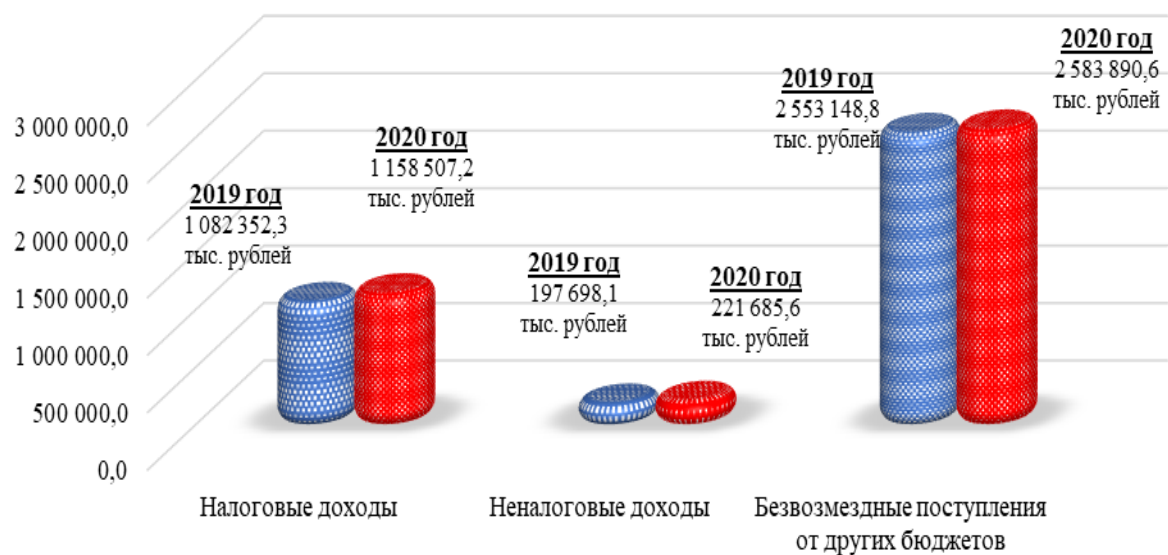
- превышение плановых назначений «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (100 796,3 тыс. рублей) составляет 6 953,9 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 93 842,4 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Штрафные санкции, возмещение ущерба» (2 024,1 тыс. рублей) составляет 539,1 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 1 485,0 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Прочие неналоговые доходы» (12 519,5 тыс. рублей), составляет 10 019,5 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 2 500,0 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа отмечает, что Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 23.06.2020 № 11/7 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» плановые назначения по вышеуказанным видам доходов не скорректированы.

Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет Ленинского муниципального района за I квартал 2019-2020 года



Динамика исполнения доходной части бюджета Ленинского муниципального района представлена в таблице.

Наименование доходов	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.07.2020	Кассовый план 1 полугодие 2020 года	Исполнено в первом полугодии 2020 года			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес,%)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Налоговые доходы:	1 082 352,3	2 350 347,1	2 085 756,1	996 797,5	1 158 507,2	55,5	116,2	76 154,9	7,0	28,2	29,2
Налог на доходы физических лиц	721 413,2	1 461 882,1	1 315 839,1	647 228,5	790 318,2	60,1	122,1	68 905,0	9,6	66,7	68,2
Налоги на товары	6 291,9	14 181,0	14 181,0	7 194,0	5 875,9	41,4	81,7	-416,0	-6,6	0,6	0,5
Налоги на совокупный доход	338 202,7	832 709,0	719 161,0	329 465,0	347 581,1	48,3	105,5	9 378,4	2,8	31,2	30,0
Государственная пошлина	16 444,5	41 575,0	36 575,0	12 910,0	14 732,0	40,3	114,1	-1 712,5	-10,4	1,5	1,3
Неналоговые доходы:	197 698,1	399 710,2	288 639,2	193 468,1	221 685,6	76,8	114,6	23 987,5	12,1	5,2	5,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	120 878,4	351 762,7	188 691,7	108 764,1	103 525,9	54,9	95,2	-17 352,5	-14,4	61,1	46,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 056,8	2 120,0	2 120,0	1 010,0	1 932,8	91,2	191,4	876,0	82,9	0,5	0,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	120,0	0,0	0,0	0,0	887,0	0,0	0,0	767,0	639,2	0,1	0,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	45 503,3	41 842,5	93 842,5	81 994,0	100 796,3	107,4	122,9	55 293,0	121,5	23,0	45,5
Штрафные санкции, возмещение ущерба	5 988,0	1 485,0	1 485,0	555,0	2 024,1	136,3	364,7	-3 963,9	-66,2	3,0	0,9
Прочие неналоговые доходы	24 151,6	2 500,0	2 500,0	1 145,0	12 519,5	500,8	1093,4	-11 632,1	-48,2	12,2	5,6
Всего собственных доходов:	1 280 050,4	2 750 057,3	2 374 395,2	1 190 265,6	1 380 192,8	58,1	116,0	100 142,4	7,8	33,4	34,8
Безвозмездные поступления:	2 553 148,8	4 195 121,4	6 027 104,8	2 663 786,6	2 583 890,6	42,9	97,0	30 741,8	1,2	66,6	65,2

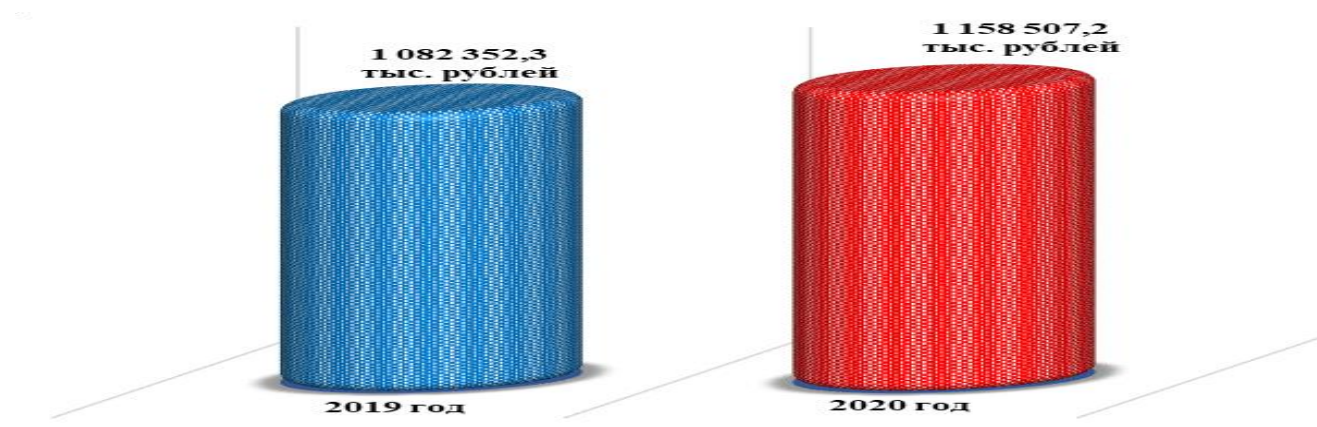
Наименование доходов	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.07.2020	Кассовый план 1 полугодие 2020 года	Исполнено в первом полугодии 2020 года			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес,%)	
					тыс.	% к	% к	тыс.	%	2019	2020
Дотации на выравнивание бюджета	88 159,0	7 724,0	27 999,0	13 999,5	13 999,5	50,0	100,0	-74 159,5	-84,1	3,5	0,5
Субсидии бюджетам муниципальных районов	27 323,0	799 524,4	603 147,7	54 048,9	70 424,6	11,7	130,3	43 101,6	157,7	1,1	2,7
Субвенции бюджетам муниципальных образований	1 608 496,0	3 387 373,0	3 378 361,0	1 849 035,7	1 926 588,4	57,0	104,2	318 092,4	19,8	63,0	74,6
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	672 313,2	0,0	2 016 060,4	746 702,5	589 753,1	29,3	79,0	-82 560,1	-12,3	26,3	22,8
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов	172 803,0	500,0	1 536,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-172 803,0	-100,0	6,8	0,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	2 511,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	-2 511,6	-100,0	0,1	0,0
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	622,2	0,0	0,0	0,0	510,6	0,0	0,0	-111,6	-17,9	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	-19 079,2	0,0	0,0	0,0	-17 385,6	0,0	0,0	1 693,6	-8,9	-0,7	-0,7
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 833 199,2	6 945 178,7	8 401 500,0	3 854 052,2	3 964 083,4	47,2	102,9	130 884,2	3,4	100,0	100,0

2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 1 158 507,2 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (996 797,5 тыс. рублей) на 161 709,7 тыс. рублей или на 116,2 %.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского муниципального района составила 29,2 %.

Поступление налоговых доходов в бюджет Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2019 году увеличилось на 141 731,4 тыс. рублей или 30,6% (налоговые доходы за 1 квартал 2019 года составляли 463 789,8 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета Ленинского муниципального района по налоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом повысился (в 2020 году – 1 158 507,2 тыс. рублей, в 2019 – 1 082 352,3 тыс. рублей).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 790 318,2 тыс. рублей или 60,1 % утвержденного бюджета (1 131 583,1 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 721 413,2 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления увеличились на 68 905,0 тыс. рублей или на 9,6 %.

В течение анализируемого периода плановые назначения Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/1 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» были скорректированы сторону уменьшения на 146 043,0 тыс. рублей.

Налоги на товары (акцизы на топливо) поступили в сумме 5 875,9 тыс. рублей или 41,4 % утвержденного бюджета (14 181,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 6 291,9 тыс. рублей. Поступление налога на товары в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 416,0 тыс. рублей или на 6,6 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 347 581,1 тыс. рублей или 48,3 % утвержденного бюджета (719 161,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 338 202,7 тыс. рублей. Поступление налогов в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 9 378,4 тыс. рублей или на 2,8 %.

В течение анализируемого периода плановые назначения Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/1 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на

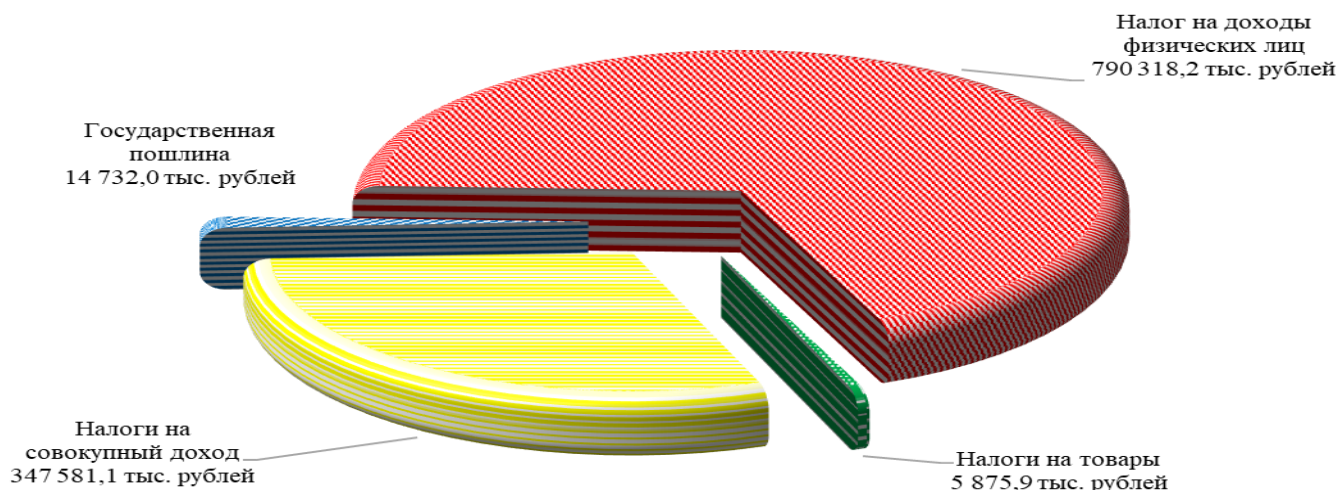
2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» были скорректированы сторону уменьшения на 113 548,0 тыс. рублей.

В составе указанного налогового источника в бюджет Ленинского муниципального района поступили:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 271 640,8 тыс. рублей;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 48 908,8 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог в сумме 13,2 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 27 018,3 тыс. рублей.

Государственная пошлина поступила в сумме 14 732,0 тыс. рублей или 40,3 % утвержденного бюджета (36 575,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 16 444,5 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления снизились на 1 712,5 тыс. рублей или на 10,4 %.

Структура налоговых доходов бюджета Ленинского муниципального района



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц 790 318,2 тыс. рублей (68,2 % в налоговых доходах бюджета);
- налоги на совокупный доход 347 581,1 тыс. рублей (30,0 % в налоговых доходах бюджета).

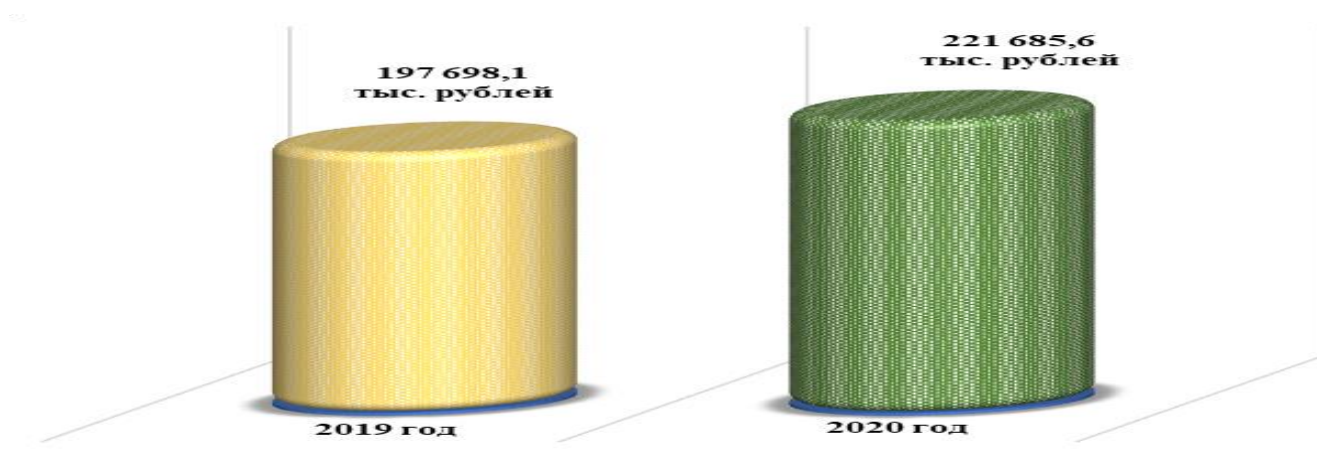
В целом налоговые доходы за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 1 158 507,2 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (1 082 352,3 тыс. рублей) увеличились на 76 154,9 тыс. рублей или на 7,0 %.

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 221 682,6 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (193 468,1 тыс. рублей) на 28 214,5 тыс. рублей или 14,6 %.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского муниципального района составила 5,6 %.

Поступление неналоговых доходов в бюджет Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2019 году увеличилось на 23 987,5 тыс. рублей или 12,1 % (неналоговые доходы за первое полугодие 2019 года составляли 197 698,1 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета Ленинского муниципального района по неналоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом увеличился (в 2020 году – 76,8 %, в 2019 – 58,5 %).

Доход от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности поступил в сумме 103 525,9 тыс. рублей или 54,9 % утвержденного бюджета (188 691,7 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 120 878,4 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года уменьшилось на 17 352,5 тыс. рублей или на 14,4 %.

В течение анализируемого периода плановые назначения Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/1 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» были скорректированы сторону уменьшения на 163 071,0 тыс. рублей.

В составе указанного неналогового источника в бюджет Ленинского муниципального района поступили:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 79 576,9 тыс. рублей;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) в сумме 542,2 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) в сумме 1 149,0 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков) в сумме 7 201,9 тыс. рублей;

- плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, органами местного самоуправления сельских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов в сумме 68,9 тыс. рублей. Данный

вид доходов не планировался в утвержденном бюджете Ленинского муниципального района, а кроме того, при поступлении данного вида дохода плановые назначения не корректировались;

- плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений в сумме 818,0 тыс. рублей. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете Ленинского муниципального района, а кроме того, при поступлении данного вида дохода плановые назначения не корректировались;

- платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий в сумме 1 799,7 тыс. рублей;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в сумме 12 369,3 тыс. рублей.

Платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 1 932,8 тыс. рублей или 91,2 % утвержденного бюджета (2 120,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 1 056,8 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 876,0 тыс. рублей или на 89,9 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Доход от оказания услуг и компенсации затрат государства поступил в сумме 887,0 тыс. рублей, исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 120,0 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 767,0 тыс. рублей или более чем в 7 раз. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете Ленинского муниципального района, а кроме того, при поступлении данного вида дохода плановые назначения не корректировались.

Доход от продажи материальных и нематериальных активов поступил в сумме 100 796,3 тыс. рублей или 107,4 % утвержденного бюджета (93 842,4 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 45 503,3 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 55 293,0 тыс. рублей или на 121,5 %.

В течение анализируемого периода плановые назначения Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/1 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» были скорректированы сторону увеличения на 52 000,0 тыс. рублей.

В составе указанного неналогового источника в бюджет Ленинского муниципального района поступили:

- доходы от продажи квартир в сумме 22 651,9 тыс. рублей;

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 9 581,5 тыс. рублей;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в сумме 4 037,5 тыс. рублей;

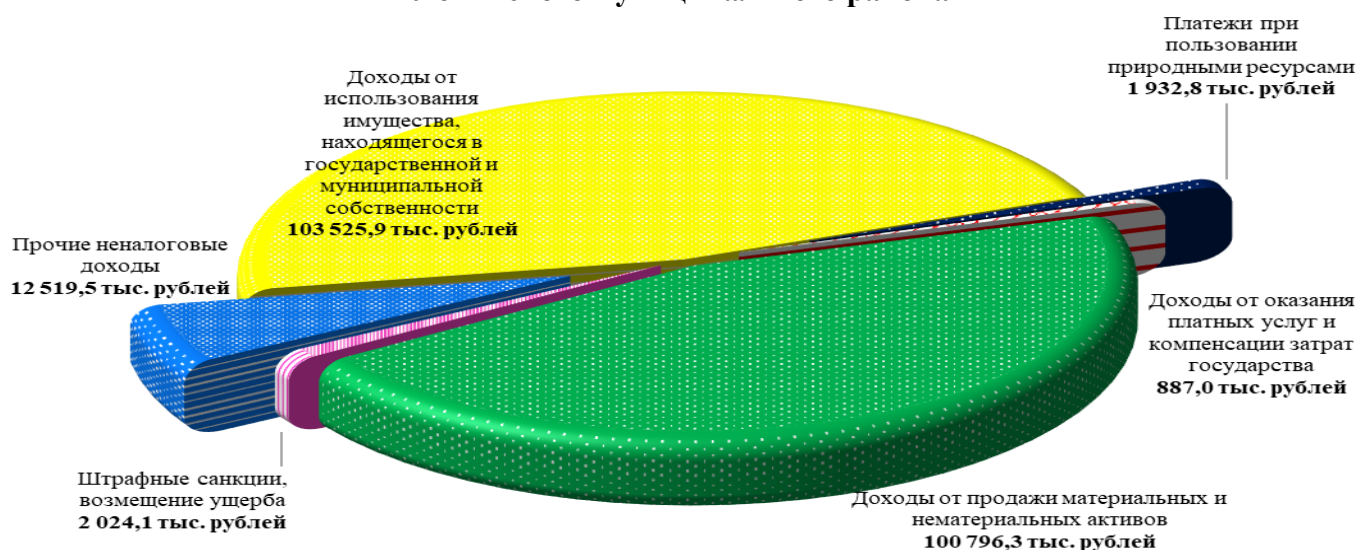
- доходы от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 64 525,4 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 2 024,1 тыс. рублей или 136,3% утвержденного бюджета (1 485,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года

составило 5 988,0 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 3 963,9 тыс. рублей или 66,2 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 12 519,5 тыс. рублей или 500,8 % утвержденного бюджета (2 500,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 24 151,6 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 11 632,1 тыс. рублей или на 48,2 %. При фактическом превышении плановых назначений данного дохода на сумму 10 019,5 тыс. рублей, корректировка плановых назначений не производилась.

Структура неналоговых доходов бюджета Ленинского муниципального района



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 103 525,9 тыс. рублей (47,6 % в неналоговых доходах бюджета);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 100 796,3 тыс. рублей (45,5 % в неналоговых доходах бюджета);

В целом неналоговые доходы за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 221 685,6 тыс. рублей, по сравнению с первым полугодием 2019 года (197 698,1 тыс. рублей) увеличились на 12,1 %.

2.3. Безвозмездные поступления

За первое полугодие 2020 года в доходную часть бюджета Ленинского муниципального района поступило 2 583 890,6 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 42,9 % от утвержденного бюджета (6 027 104,8 тыс. рублей), в том числе:

- дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 13 99,5 тыс. рублей, что составило 0,5 % безвозмездных поступлений;
- субсидии бюджетам муниципальных районов в сумме 70 424,6 тыс. рублей, что составило 2,7 % безвозмездных поступлений;
- субвенции бюджетам муниципальных районов в сумме 1 926 588,4 тыс. рублей, что составило 74,6 % безвозмездных поступлений;
- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного

значения в соответствии с заключенными соглашениями, в сумме 589 753,1 тыс. рублей, что составило 22,8 % безвозмездных поступлений;

– доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 510,6 тыс. рублей;

– возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 17 385,6 тыс. рублей), что составило -0,7 % безвозмездных поступлений.

В течении анализируемого периода плановые назначения были скорректированы сторону увеличения на 1 831 983,4 тыс. рублей. За первый квартал 2020 года, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (2 553 148,8 тыс. рублей), безвозмездные поступления увеличились на 30 741,8 тыс. рублей или на 1,2 %.

Безвозмездные поступления в первом полугодии 2020 года ниже прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (2 663 786,6 тыс. рублей) на 79 896,0 тыс. рублей или на 3,0 %.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа на основании анализа фактического поступления в бюджет Ленинского муниципального района доходов, в том числе не запланированных в бюджете, но регулярно поступающих в бюджет Ленинского муниципального района, предлагает при очередном уточнении бюджета Ленинского муниципального района скорректировать плановые назначения отдельных видов доходов.

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год утверждены Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области «О бюджете муниципального образования «Ленинский муниципальный район Московской области» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в объеме 7 091 426,3 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение первого полугодия 2020 увеличилась на сумму 2 027 825,8 тыс. рублей или на 28,6 % от первоначально принятого бюджета на 2020 год и составила 9 119 252,1 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года расходы исполнены в объеме 3 556 020,1 тыс. рублей или на 39,0 % от сводной бюджетной росписи, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (4 684 049,0 тыс. рублей) на 1 128 028,9 тыс. рублей или 24,1 %.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета Ленинского муниципального района по расходам составило 3 178 672,9 тыс. рублей или 39,4 %.

За первое полугодие 2020 года расходы увеличились на 11,9 % по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

В январе – июне 2020 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов были увеличены на 28,6 % по сравнению с первоначально утвержденными расходами (7 091 426,3 тыс. рублей).

Данные об изменении бюджетных ассигнований в первом полугодии 2020 года по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице.

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год	Сводная бюджетная роспись	Изменение объема бюджетных ассигнований	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год	Сводная бюджетная роспись	Изменение объема бюджетных ассигнований	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5
Общегосударственные вопросы	548 388,5	825 313,9	+ 276 925,4	50,5
Национальная оборона	63,0	63,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	71 132,8	116 791,6	+ 45 658,8	64,2
Национальная экономика	291 403,8	808 144,2	+ 516 740,4	177,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	146 481,5	1 310 193,0	+ 1 163 711,5	794,4
Охрана окружающей среды	4 426,8	4 279,8	- 147,0	-3,3
Образование	5 344 776,7	5 161 058,8	- 183 717,9	-3,4
Культура, кинематография	136 648,0	323 400,8	+ 186 752,8	136,7
Социальная политика	195 336,4	213 877,7	+ 18 541,3	9,5
Физическая культура и спорт	318 468,8	284 146,1	- 34 322,7	-10,8
Средства массовой информации	34 300,0	71 983,2	+ 37 683,2	109,9
Всего:	7 091 426,3	9 119 252,1	+ 2 027 825,8	28,6

В отчетном периоде значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 794,4 % или в 8 раз от первоначально утвержденного бюджета, в основном за счет межбюджетных трансфертов, предоставленных Ленинскому муниципальному району из бюджетов городских и сельских поселений Ленинского муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными Соглашениями.

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

Наименование расходов	Раздел	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план 1 полугодие 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019 год	2020 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Общегосударственные вопросы	01	352 504,10	825 313,9	445 579,0	297 088,8	36,0	66,7	-55 415,3	-15,7	11,1	8,4
Национальная оборона	02	0,0	63,0	32,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	14 265,80	116 791,6	55 277,0	32 864,0	28,1	59,5	18 598,2	130,4	0,4	0,9
Национальная экономика	04	241 312,70	808 144,2	355 582,2	169 600,1	21,0	47,7	-71 712,6	-29,7	7,6	4,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	297 026,30	1 310 193,0	646 998,8	324 669,0	24,8	50,2	27 642,7	9,3	9,3	9,1
Охрана окружающей среды	06	244,6	4 279,8	2 270,0	0,0	0,0	0,0	-244,6	-100,0	0,0	0,0
Образование	07	1 929 409,10	5 161 058,8	2 723 667,0	2 360 590,0	45,7	86,7	431 180,9	22,3	60,7	66,4
Культура, кинематография	08	127 088,20	323 400,8	157 287,1	128 663,0	39,8	81,8	1 574,8	1,2	4,0	3,6
Здравоохранение	09	9 237,90	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-9 237,9	-100,0	0,3	0,0
Социальная политика	10	86 028,90	213 877,7	123 750,6	107 282,7	50,2	86,7	21 253,8	24,7	2,7	3,0
Физическая культура и спорт	11	103 976,40	284 146,1	137 550,4	105 607,8	37,2	76,8	1 631,4	1,6	3,3	3,0
Средства массовой информации	12	17 578,90	71 983,2	36 054,9	29 654,7	41,2	82,2	12 075,8	68,7	0,6	0,8
ВСЕГО РАСХОДОВ		3 178 672,9	9 119 252,1	4 684 049,0	3 556 020,1	39,0	75,9	377 347,2	11,9	100,0	100,0

Исполнение по разделам бюджетной классификации в первом полугодии 2020 года сложилось следующим образом:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: бюджетные назначения исполнены в размере 297 088,8 тыс. рублей или на 36,0 % сводной бюджетной росписи (825 313,9 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (445 579,0 тыс. рублей) составило 66,7 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 472 809,8 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 55 415,3 тыс. рублей или на 15,7 %.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 1 190,5 тыс. рублей или 0,4 % от суммы расходов по разделу (297 088,8 тыс. рублей);

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 5 208,1 тыс. рублей или 1,8 % от суммы расходов по разделу (297 088,8 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 122 939,2 тыс. рублей или 41,4 % от суммы расходов по разделу (297 088,8 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 19 696,8 тыс. рублей или 6,6 % от суммы расходов по разделу (297 088,8 тыс. рублей);

- подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в сумме 236,4 тыс. рублей или 0,08 % от суммы расходов по разделу (297 088,8 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 147 817,8 тыс. рублей или 49,7 % от суммы расходов по разделу (297 088,8 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона»: расходы за первое полугодие 2020 года по разделу не производились.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: бюджетные назначения исполнены в размере 32 864,0 тыс. рублей или на 28,1 % сводной бюджетной росписи (116 791,6 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (55 277,0 тыс. рублей) составило 59,5 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 45 658,8 тыс. рублей или на 64,2 %. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы увеличились на 18 598,2 тыс. рублей или на 130,4 %.

Исполнение расходов по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» сложилось:

- подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» в сумме 15 268,9 тыс. рублей или 46,5 % от суммы расходов по разделу (32 864,0 тыс. рублей);

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 17 595,1 тыс. рублей или 53,5 % от суммы расходов по разделу (32 864,0 тыс. рублей).

Раздел 04 «Национальная экономика»: бюджетные назначения исполнены в размере 169 600,1 тыс. рублей или на 21,0 % сводной бюджетной росписи (808 144,2 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (355 582,2 тыс. рублей) составило 47,7 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 516 740,4 тыс. рублей или на 177,3 %. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 71 712,6 тыс. рублей или на 29,7 %.

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 499,3 тыс. рублей или 0,3 % от суммы расходов по разделу (169 600,1 тыс. рублей);
- подраздел 0408 «Транспорт» в сумме 50 201,0 тыс. рублей или 29,6 % от суммы расходов по разделу (169 600,1 тыс. рублей);
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 113 923,0 тыс. рублей или 67,2 % от суммы расходов по разделу (169 600,1 тыс. рублей);
- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 4 053,1 тыс. рублей или 2,4 % от суммы расходов по разделу (169 600,1 тыс. рублей);
- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 923,7 тыс. рублей или 0,5 % от суммы расходов по разделу (169 600,1 тыс. рублей).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: бюджетные назначения исполнены в размере 324 669,0 тыс. рублей или на 24,8 % сводной бюджетной росписи (1 310 193,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (646 998,8 тыс. рублей) составило 50,2 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 1 163 711,5 тыс. рублей или в 8 раз. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы выросли на 27 642,7 тыс. рублей или на 9,3 %.

Исполнение расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» сложилось:

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 13 483,8 тыс. рублей или 4,2 % от суммы расходов по разделу (324 669,0 тыс. рублей);
- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» в сумме 45 821,4 тыс. рублей или 14,1 % от суммы расходов по разделу (324 669,0 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 259 998,1 тыс. рублей или 80,1 % от суммы расходов по разделу (324 669,0 тыс. рублей);
- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 5 365,7 тыс. рублей или 1,6 % от суммы расходов по разделу (324 669,0 тыс. рублей).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»: расходы в первом полугодии 2020 года по разделу не производились. Расходы в аналогичном периоде 2019 года составляли 244,6 тыс. рублей.

Раздел 07 «Образование»: бюджетные назначения исполнены в размере 2 360 590,0 тыс. рублей или на 45,7 % сводной бюджетной росписи (5 161 058,8 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (2 723 667,0 тыс. рублей) составило 86,7 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения уменьшены на 183 717,9 тыс. рублей или на 3,4 %. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы выросли на 431 180,9 тыс. рублей или на 22,3 %.

Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» в сумме 880 344,5 тыс. рублей или 37,3 % от суммы расходов по разделу (2 360 590,0 тыс. рублей);
- подраздел 0702 «Общее образование» в сумме 1 295 541,9 тыс. рублей или 54,9 % от суммы расходов по разделу (2 360 590,0 тыс. рублей);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 137 532,3 тыс. рублей или 5,8% от суммы расходов по разделу (2 360 590,0 тыс. рублей);
- подраздел 0707 «Молодежная политика» в сумме 526,4 тыс. рублей или 0,02 % от суммы расходов по разделу (2 360 590,0 тыс. рублей);
- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 46 644,9 тыс. рублей или 1,98 % от суммы расходов по разделу (2 360 590,0 тыс. рублей).

Раздел 08 «Культура, кинематография»: бюджетные назначения исполнены в размере 128 663,0 тыс. рублей или на 39,8 % сводной бюджетной росписи (323 400,8 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (157 287,1 тыс. рублей) составило 81,8%. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 186 752,8 тыс. рублей или на 136,7 %. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы выросли на 1 574,8 тыс. рублей или на 1,2 %.

Исполнение расходов по разделу 08 «Культура, кинематография и средства массовой информации» сложилось:

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 109 758,0 тыс. рублей или 85,3 % от суммы расходов по разделу (128 663,0 тыс. рублей);

- подраздел 0802 «Кинематография» в сумме 847,5 тыс. рублей или 0,7 % от суммы расходов по разделу (128 663,0 тыс. рублей);

- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 18 057,5 тыс. рублей или 14,0 % от суммы расходов по разделу (128 663,0 тыс. рублей).

Раздел 10 «Социальная политика»: бюджетные назначения исполнены в размере 107 282,7 тыс. рублей или на 50,2 % сводной бюджетной росписи (213 877,7 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (123 750,6 тыс. рублей) составило 86,7 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 18 541,3 тыс. рублей или на 9,5 %. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы выросли на 21 253,8 тыс. рублей или на 24,7 %.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 4 043,6 тыс. рублей или 3,8 % от суммы расходов по разделу (107 282,7 тыс. рублей);

- подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 18 805,3 тыс. рублей или 17,5 % от суммы расходов по разделу (107 282,7 тыс. рублей);

- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 52 653,0 тыс. рублей или 49,1 % от суммы расходов по разделу (107 282,7 тыс. рублей);

- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 31 780,8 тыс. рублей или 29,6 % от суммы расходов по разделу (107 282,7 тыс. рублей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: бюджетные назначения исполнены в размере 105 607,8 тыс. рублей или на 37,2 % сводной бюджетной росписи (284 146,1 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (137 550,4 тыс. рублей) составило 76,8 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения уменьшены на 34 322,7 тыс. рублей или на 10,8 %. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы выросли на 1 631,4 тыс. рублей или на 1,6 %.

Исполнение расходов по разделу 11 «Физическая культура и спорт» сложилось:

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 90 344,8 тыс. рублей или 85,5 % от суммы расходов по разделу (105 607,8 тыс. рублей);

- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 949,8 тыс. рублей или 0,9 % от суммы расходов по разделу (105 607,8 тыс. рублей);

- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 14 313,2 тыс. рублей или 13,6 % от суммы расходов по разделу (105 607,8 тыс. рублей).

Раздел 12 «Средства массовой информации»: бюджетные назначения исполнены в размере 29 654,7 тыс. рублей или на 41,2 % сводной бюджетной росписи (71 983,2 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (36 054,9 тыс. рублей) составило 82,8%. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 37 683,2 тыс. рублей или на 109,9 %. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы выросли на 12 075,8 тыс. рублей или на 68,7 %.

Исполнение расходов по разделу 12 «Средства массовой информации» сложилось:

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 7 092,2 тыс. рублей или 23,9 % от суммы расходов по разделу (29 654,7 тыс. рублей);

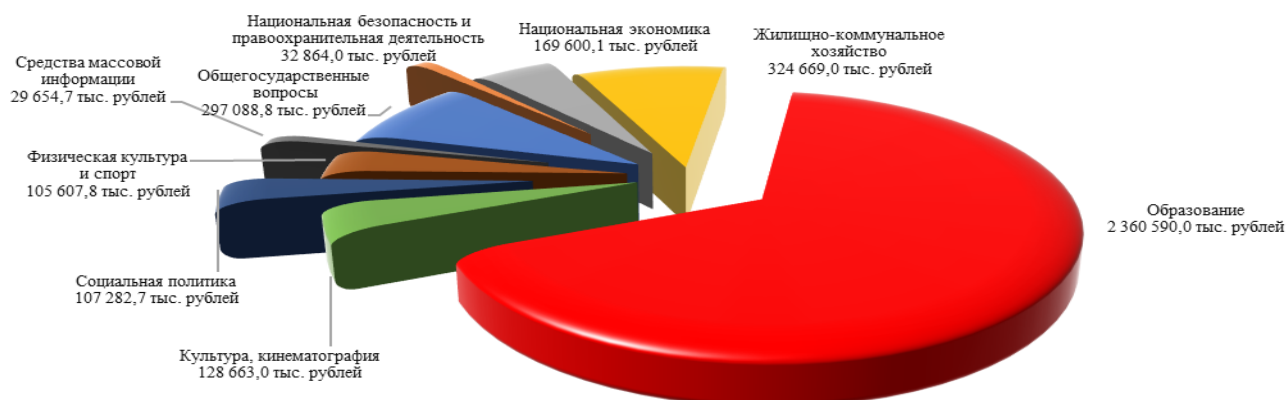
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 22 171,7 тыс. рублей или 74,8 % от суммы расходов по разделу (29 654,7 тыс. рублей);

- подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 390,8 тыс. рублей или 1,3 % от суммы расходов по разделу (29 654,7 тыс. рублей).

Анализ расходов бюджета Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Образование» - 70,0%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 6,9 %.

Расходы по разделам «Национальная оборона» и «Охрана окружающей среды» в 1 квартале 2020 года не производились.

Структура расходов бюджета Ленинского муниципального района



3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 7 главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) и сводной бюджетной росписью (приказ и.о. начальника Финансового управления администрации Ленинского муниципального района «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год» от 30.06.2020 № 27) предусмотрены расходы 8-ми главным распорядителям бюджетных средств Ленинского муниципального района на общую сумму 9 119 252,1 тыс. рублей.

В разрезе ведомственной структуры исполнения бюджета Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года характеризуется следующими данными:

Совет депутатов Ленинского городского округа: исполнение за первое полугодие 2020 года составило 5 390,4 тыс. рублей или 39,3 % сводной бюджетной росписи (13 704,1 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану первого полугодия (5 441,4 тыс. рублей) составляет 99,1 %.

По сравнению с 2019 годом (5 256,6 тыс. рублей) расходы увеличились на 134,3 тыс. рублей или на 2,6 %.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 0,2 %, в 2019 году – 0,2 %.

Избирательная комиссия Ленинского муниципального района: исполнение за первое полугодие 2020 года составило 236,4 тыс. рублей или 92,0 % сводной бюджетной росписи (257,0 тыс. рублей), исполнение к кассовому плану первого полугодия (257,0 тыс. рублей) составляет также 92,0 %.

Администрация муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области: исполнение за первое полугодие 2020 года составило 654 158,0 тыс. рублей

или 83,6 % сводной бюджетной росписи (782 430,9 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану первого полугодия (737 480,8 тыс. рублей) составляет только 88,7 %.

По сравнению с 2019 годом (924 624,8 тыс. рублей) расходы снизились на 270 466,8 тыс. рублей или на 29,3 %;

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 18,4 %, в 2019 году – 29,1 %.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа: исполнение за первое полугодие 2020 года составило 4 737,9 тыс. рублей или 37,2 % сводной бюджетной росписи (12742,8 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану первого полугодия (7 783,9 тыс. рублей) составляет 60,9 %.

По сравнению с 2019 годом (6 252,5 тыс. рублей) расходы снизились на 1 514,6 тыс. рублей или на 24,2 %;

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 0,1 %, в 2019 году – 0,2 %.

Финансовое управление администрации Ленинского муниципального района Московской области: исполнение за первое полугодие 2020 года составило 15 198,3 тыс. рублей или 39,3 % сводной бюджетной росписи (38 719,1 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану первого полугодия (19 870,8 тыс. рублей) составляет 76,5 %.

По сравнению с 2019 годом (22 960,9 тыс. рублей) расходы снизились на 7 762,6 тыс. рублей или на 33,8 %;

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 0,4 %, в 2019 году – 0,7 %.

Управление образования администрации Ленинского муниципального района Московской области: исполнение за первое полугодие 2020 года составило 2 257 294,0 тыс. рублей или 50,3 % сводной бюджетной росписи (4 485 188,8 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану первого полугодия (2 377 621,6 тыс. рублей) составляет 94,9 %.

По сравнению с 2019 годом (1 900 778,4 тыс. рублей) расходы увеличились на 356 515,6 тыс. рублей или на 18,8 %;

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 63,5 %, в 2019 году – 59,8 %.

Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского муниципального района Московской области: исполнение за первое полугодие 2020 года составило 325 405,7 тыс. рублей или 39,5 % сводной бюджетной росписи (823 769,1 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану первого полугодия (405 204,0 тыс. рублей) составляет 80,3 %.

По сравнению с 2019 годом (315 944,1 тыс. рублей) расходы увеличились на 9 461,6 тыс. рублей или на 3,0 %;

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 9,2 %, в 2019 году – 9,9 %.

Администрация Ленинского городского округа Московской области: исполнение за первое полугодие 2020 года составило 293 598,9 тыс. рублей или 39,0 % сводной бюджетной росписи (2 962 440,3 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану первого полугодия (1 130 389,5 тыс. рублей) составляет 26,0 %.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района 2020 года составил 8,3 %.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского муниципального района по ведомственной структуре расходов представлен в таблице.

Наименование расходов	Код главы	Исполнение за первое полугодие 2019 года	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план первого полугодия 2020	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Удельный вес (%)	
					тыс. рублей	% к сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	сумма	%		
										2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Совет депутатов Ленинского городского округа	10	5 256,6	13 704,1	5 441,4	5 390,9	39,3	99,1	134,3	2,6	0,2	0,2
Избирательная комиссия Ленинского района	43	2 855,6	257,0	257,0	236,4	92,0	92,0	-2 619,2	-91,7	0,1	0,0
Администрация муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области	901	924 624,8	782 430,9	737 480,8	654 158,0	83,6	88,7	-270 466,8	-29,3	29,1	18,4
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа	903	6 252,5	12 742,8	7 783,9	4 737,9	37,2	60,9	-1 514,6	-24,2	0,2	0,1
Финансовое управление администрации Ленинского муниципального района	914	22 960,9	38 719,1	19 870,8	15 198,3	39,3	76,5	-7 762,6	-33,8	0,7	0,4
Управление образования администрации Ленинского муниципального района Московской области	922	1 900 778,4	4 485 188,8	2 377 621,6	2 257 294,0	50,3	94,9	356 515,6	18,8	59,8	63,5
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского муниципального района	946	315 944,1	823 769,1	405 204,0	325 405,7	39,5	80,3	9 461,6	3,0	9,9	9,2
Администрация Ленинского городского округа Московской области	987	0,0	2 962 440,3	1 130 389,5	293 598,9	9,9	26,0	293 598,9	0,0	0,0	8,3
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	3 178 672,9	9 119 252,1	4 684 049,0	3 556 020,1	39,0	75,9	377 347,2	11,9	100,0	100,0

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

Общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию четырнадцати муниципальных программ в 2020 году, составляет 9 530 364,9 тыс. рублей или 99,2% от сводной бюджетной росписи (9 607 826,6 тыс. рублей).

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

тыс. рублей

Наименование программы	Исполнено по состоянию на 01.07.2019	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Предусмотрено дорожной картой на первое полугодие 2020 года	Исполнено по состоянию на 01.07.2020	% исполнения к дорожной карте
1	2	3	4	5	6	7	8
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы	15 341,8	216 156,7	216 156,7	191 342,9	x	16 192,4	x
«Спорт» на 2017-2024 годы	104 917,1	291 036,1	291 036,1	373 719,3	159 298,6	106 084,2	66,6
«Культура» на 2017-2024 годы	127 088,2	322 264,1	322 264,1	322 264,1	160 745,5	128 663,0	80,0
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2024 годы	262 465,9	1 026 620,8	1 051 120,8	1 124 975,9	302 046,8	253 410,2	83,9
«Безопасность» на 2017-2024 годы	14 265,8	114 534,4	114 534,4	115 298,4	39 651,6	30 606,8	77,2
«Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы	233 076,0	701 912,2	701 912,2	417 055,6	x	165 047,7	x
«Предпринимательство» на 2017-2024 годы	13 307,9	40 217,4	40 217,4	24 567,0	35,9	14 080,4	39 221,2
«Муниципальное управление» на 2017-2024 годы	324 277,1	805 781,3	805 862,7	805 781,3	x	284 426,1	x
«Социальная защита населения» на 2017-2024 годы	55 020,9	115 325,2	115 325,2	115 325,2	60 802,1	56 631,4	93,1
«Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2024 годы	23 738,9	87 716,3	87 716,3	87 716,3	35 740,1	33 458,2	93,6
«Экология и окружающая среда» на 2017-2024 годы	244,6	4 279,8	4 279,8	4 426,8	1 579,7	0,0	0,0
«Развитие системы образования» на 2017-2024 годы	1 950 448,5	5 159 862,6	5 159 862,6	7 377 122,8	2 349 168,5	2 375 964,6	101,1
«Жилище» на 2014-2024 годы	12 986,4	34 655,0	34 655,0	49 830,0	x	34 111,4	x
«Сельское хозяйство» на 2014-2024 годы	0,0	2 333,0	2 333,0	2 107,0	1 052,0	499,3	47,5
Итого по муниципальным программам:	3 137 179,1	8 922 694,9	8 947 276,3	11 011 532,6	3 110 120,8	3 499 175,7	x
Непрограммные расходы	41 493,6	171 975,8	171 975,8	x	x	56 844,4	x
Всего расходов бюджета:	3 178 672,7	9 094 670,7	9 119 252,1	11 011 532,6	3 110 120,8	3 556 020,1	x

Исполнение муниципальных программ Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года составляет в 39,2 % от сводной бюджетной росписи, что выше исполнения

аналогичного периода прошлого года (3 137 179,1 тыс. рублей) на 361 996,6 тыс. рублей или на 11,5 %.

Отсутствует исполнение у муниципальной программы «Экология и окружающая среда» на 2017-2024 годы.

Дорожными картами к муниципальным программам Ленинского муниципального района определены объемы ресурсного обеспечения поквартально. При сравнении объемов ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года, определенных в дорожных картах к муниципальным программам, с фактическим исполнением целевых программ Ленинского муниципального района в анализируемом периоде установлено следующее:

- дорожной картой к программе «Спорт» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 159 298,6 тыс. рублей, фактически исполнено – 106 084,2 тыс. рублей или 66,6 %;

- дорожной картой к программе «Культура» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 160 745,5 тыс. рублей, фактически исполнено – 128 663,0 тыс. рублей или 80,0 %;

- дорожной картой к программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 302 046,8 тыс. рублей, фактически исполнено – 253 410,2 тыс. рублей или 83,9 %;

- дорожной картой к программе «Безопасность» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 39 651,6 тыс. рублей, фактически исполнено – 30 606,8 тыс. рублей или 77,2 %;

- дорожной картой к программе «Предпринимательство» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 35,9 тыс. рублей, фактически исполнено – 14 080,4 тыс. рублей, что более чем в 39 тыс. раз больше предусмотренного дорожной картой;

- дорожной картой к программе «Социальная защита населения» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 60 802,1 тыс. рублей, фактически исполнено – 56 631,4 тыс. рублей или 93,1 %;

- дорожной картой к программе «Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 35 740,1 тыс. рублей, фактически исполнено – 33 458,2 тыс. рублей или 93,6 %;

- дорожной картой к программе «Развитие системы образования» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 2 349 168,5 тыс. рублей, фактически исполнено – 2 375 964,6 тыс. рублей или 101,1 %;

- дорожной картой к программе «Сельское хозяйство» на 2014-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 1 052,0 тыс. рублей, фактически исполнено – 499,3 тыс. рублей или 47,5 %.

В нарушение приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 16.09.2016 № 582 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Российской Федерации», «Порядка разработки и реализации муниципальных программ Ленинского муниципального района», утвержденного постановлением главы Ленинского муниципального района от 30.01.2018 № 204, дорожные карты на 2020 год не разработаны по следующим муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;
- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- «Жилище» на 2017-2024 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствии ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации большая часть муниципальных программ в соответствие с Решением Совета депутатов от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) не приведена, а именно:

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;

- муниципальная программа «Спорт» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2024 годы;
- муниципальная программа «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Экология» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Жилище» на 2014-2024 годы.

В ряде случаев наименование муниципальных программ в паспортах не соответствует наименованию, отраженному в Приложении № 1 к постановлению администрации Ленинского муниципального района от 06.09.2019 № 3390 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Ленинского муниципального района Московской области», в части сроков реализации муниципальных программ.

Общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета составляет 171 975,8 тыс. рублей или 1,9 % сводной бюджетной росписи (9 119 252,1 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 56 844,4 тыс. рублей или 33,1 % сводной бюджетной росписи (171 975,8 тыс. рублей), что выше уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (41 493,6 тыс. рублей) на 15 350,8 тыс. рублей или на 37,0 %.

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

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

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) утвержден размер Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района на 2020 год в размере 20 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,2 % от общего объема утвержденных расходов бюджета Ленинского муниципального района (9 119 252,1 тыс. рублей).

Размер Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с п. 4 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации средства Резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Порядок расходования средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа утвержден постановлением главы Ленинского муниципального района от 30.04.2020 №287.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за первое полугодие 2020 года расходы за счет средств Резервного фонда произведены в общей сумме 2 257,20 тыс. рублей. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий по состоянию на 01.07.2020 составляет 17 742,8 тыс. рублей или 88,79 % от установленного размера.

Исполнение Резервного фонда представлено в таблице.

тыс. рублей

постановления		Выделено	Целевой расход
Дата	№		
0309 подраздел «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»			
30.04.2020	287	2 257,2	на приобретение клапанных настенных систем (кислород) для оборудования койко-мест Видновской больницы в связи с перепрофилированием здания под размещение стационара для больных COVID-19

В соответствии с п.4 ст.81 БК РФ средства Резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

3.5. 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 по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского муниципального района, составил 1 484 937,2 тыс. рублей или 16,3 % от сводной бюджетной росписи (9 119 252,1 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактных расходов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского муниципального района представлено в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом полугодие 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
Администрация Ленинского муниципального района						
Итого:		259 409,4	214 679,4	196 614,5	171 349,5	87,1
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	168 796,3	146 836,3	137 784,0	112 665,9	81,8
410	Бюджетные инвестиции	90 613,1	67 843,1	58 830,5	58 683,6	99,8
Администрация Ленинского городского округа						
Итого:		1 105 660,40	749 010,00	431 038,10	13 729,10	3,19
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	449 739,9	118 444,8	5 195,1	1 135,3	21,9
410	Бюджетные инвестиции	655 920,5	630 565,2	425 843,0	12 593,8	3,0
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 231,7	1 209,5	1 282,1	621,0	48,4
Совет депутатов Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 055,6	2 538,2	660,5	638,9	96,7
Финансовое управление администрации Ленинского муниципального района						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 247,6	2 545,1	1 994,8	978,6	49,1
Управление по делам молодёжи, культуре и спорту администрации Ленинского муниципального района						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	16 065,0	12 182,3	7 900,3	3 164,5	40,1
Управление образования администрации Ленинского муниципального района						
Итого:		93 247,5	30 810,4	9 671,2	4 895,9	50,6
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для	87 864,6	26 127,5	9 671,2	4 895,9	50,6

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом полугодие 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
	обеспечения государственных (муниципальных) нужд					
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	5 382,9	4 682,9	0,0	0,0	0,0
Избирательная комиссия Ленинского района						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	20,0	14,3	20,0	14,3	71,5
Всего:		1 484 937,2	1 012 989,2	649 181,5	195 391,8	71,5

За январь – июль 2020 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактируемым расходам на сумму 1 012 989,2 тыс. рублей или 68,2% от общей суммы контрактируемых расходов (1 484 937,2 тыс. рублей).

Объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактируемым расходам составил 471 948,0 тыс. рублей или 31,8 % контрактируемых расходов (1 484 937,2 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджета Ленинского муниципального района по контрактируемым видам расходов за январь – июль 2020 года составило 195 391,8 тыс. рублей или 71,5 % принятых на учет бюджетных обязательств (1 012 989,2 тыс. рублей) и 19,3 % от запланированных контрактируемых расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на полугодие 2020 года (649 181,5 тыс. рублей).

3.6. 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 01.07.2020 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 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»	1 863 185,9	3 058 784,7	95,4	+ 1 195 598,8
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	100 948,9	141 250,5	4,4	+ 40 301,6
счет № 0.209.00.000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам»	2 044,2	2 044,2	0,1	0,0
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	4 698,4	4 620,1	0,1	- 78,3
ИТОГО	1 970 877,4	3 206 699,5	100	+ 1 235 822,1

По состоянию на 1 июля 2020 года объём дебиторской задолженности составил 3 206 699,5 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 970 877,4 тыс. рублей) на 1 235 822,1 тыс. рублей или на 62,7 %. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 июля 2020 года, основную долю задолженности составляют расчёты по доходам – 95,4 %, тогда как расчёты по выданным авансам – 4,4 %, расчёты по платежам в бюджеты - 0,1 %.

По состоянию на 01 июля 2020 года дебиторская задолженность по расчётам по доходам (балансовый счёт № 0.205.00.000) составила 3 058 784,7 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 1 195 598,8 тыс. рублей. Основную долю задолженности составляет дебиторская задолженность по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (счёт № 0.205.51.000).

По состоянию на 01 июля 2020 года дебиторская задолженность по расчетам по выданным авансам (балансовый счёт № 0.206.00.000) составила 141 250,5 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 40 301,6 тыс. рублей. Рост данной задолженности в основном обусловлен перечислением авансов в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов.

Дебиторская задолженность по расчетам по ущербу имуществу и иным доходам (балансовый счёт № 0.209.00.000) по сравнению с 1 января 2020 года не изменилась и составляет 2 044,2 тыс. рублей.

По состоянию на 01 апреля 2020 года дебиторская задолженность по расчетам по платежам в бюджеты» (балансовый счёт № 0.303.00.000) составила 4 620,1 тыс. рублей и уменьшилась по сравнению с 01 января 2020 года на 78,3 тыс. рублей. Основную долю задолженности составляет дебиторская задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (счёт № 0.303.02.000).

Информация о динамике кредиторской 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	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
счёт № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	17 412,0	25 776,9	48,4	+ 8 364,9
счёт № 0.208.00.000 «Расчеты с подотчетными лицами»	0,6	0,0	0,0	- 0,6
счёт № 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	8 480,0	12 382,0	23,3	+ 3 902,0
счёт № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	1 086,2	2 405,7	4,5	+ 1 319,5
счёт № 0.304.00.000 «Расчеты с прочими кредиторами»	19,1	12 641,6	23,8	+ 12 622,5
ИТОГО	26 997,9	53 206,2	100,0	+ 26 208,3

По состоянию на 1 июля 2020 года объём кредиторской задолженности составил 53 206,2 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (26 997,9 тыс. рублей) на 26 208,3 тыс. рублей или почти в 2 раза. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся на 01 июля 2020 года, основную долю задолженности составляют расчёты по доходам – 48,4 %, расчеты с прочими кредиторами – 23,8 %, расчеты по принятым обязательствам – 23,3 %, расчёты по платежам в бюджеты – 4,5 %.

По состоянию на 01 июля 2020 года кредиторская задолженность по расчётам по доходам (балансовый счёт № 0.205.00.000) составила 25 776,9 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 8 364,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01 июля 2020 года кредиторская задолженность по расчётам по принятым обязательствам (балансовый счёт № 0.302.00.000) составила 12 382,0 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 3 902,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по расчётам по платежам в бюджеты (балансовый счёт № 0.303.00.000) по состоянию на 01 июля 2020 года составила 2 405,7 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 1 319,5 тыс. рублей. Основную долю задолженности по расчетам составляет кредиторская задолженность по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии (счёт № 0.303.10.000).

Кредиторская задолженность по расчетам с прочими кредиторами (счет № 0.304.00.000) по состоянию на 01 июля 2020 года составила 12 641,6 тыс. рублей по сравнению с 01 января 2020 года задолженность увеличилась на 12 622,5 тыс. рублей.

3.7. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Поступление в бюджет Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 6 месяцев 2020 года составило 5 875,9 тыс. рублей или 41,4 % уточненного бюджета (14 181,0 тыс. рублей).

В полугодии 2020 года основными источниками доходов бюджета Ленинского муниципального района, формирующих Дорожный Фонд, являлись:

- доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 3 073,8 тыс. рублей или 40,6 % от уточненного плана в сумме 6 612,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 47,7 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (5 875,9 тыс. рублей);

- доход от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 3 073,8 тыс. рублей или 40,6 % от уточненного плана в сумме 7 569,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 52,3 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (5 875,9 тыс. рублей).

Поступление в бюджет Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд, за полугодие 2020 года (5 875,9 тыс. рублей) сложилось ниже уровня поступлений за полугодия 2019 года (6 291,9 тыс. рублей) на 416,0 тыс. рублей или 6,6 %.

Исполнение бюджета Ленинского муниципального района по доходам, являющимся источниками формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда, представлено в таблице.

**Исполнение бюджета Ленинского муниципального района по доходам,
являющимся источниками формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда**

Наименование доходов	Исполнение 1 квартал 2019 года	Первоначально утвержденный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет 2020 года	Исполнение за 2020 год		Динамика к 2019 году (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				Сумма	% к уточненному бюджету 2020 года	Сумма	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в том числе:	6 292,0	14 181,00	14 181,00	5 875,9	41,4	-416,1	-6,6	100,0	100,0
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	2 856,3	6 579,0	6 579,0	2 783,9	42,3	-72,4	-2,5	45,4	47,4
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	21,7	33,0	33,0	18,2	55,2	-3,5	-16,1	0,3	0,3
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	3 958,0	8 623,0	8 623,0	3 627,9	42,1	-330,1	-8,3	62,9	61,7
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	-544,0	-1 054,0	-1 054,0	-554,1	-52,6	-10,1	1,9	-8,6	-9,4

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 11.03.2020 № 5/6 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 №1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 634 791,6 тыс. рублей, то есть не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования, что соответствует требованиям пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.07.2020 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда Ленинского муниципального района утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 644 368,0 тыс. рублей.

В соответствии с п. 3.1. Положения о Дорожном фонде, утвержденного Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 24.12.2014 № 5/23 «О создании муниципального дорожного фонда Ленинского муниципального района Московской области», бюджетные ассигнования Дорожного фонда направляются на финансирование:

- расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог Ленинского муниципального района, в том числе расходов на их паспортизацию, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения;

- расходов, связанных с ремонтом автомобильных дорог Ленинского муниципального района;

- расходов, связанных с капитальным ремонтом, реконструкцией и строительством автомобильных дорог Ленинского муниципального района (включая расходы на инженерные изыскания, разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз);

- расходов на выполнение изыскательских, научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ, за исключением работ, предусмотренных пунктом выше настоящей части, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района;

- расходов на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений Ленинского муниципального района, обеспечивающих дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района;

- расходов на формирование резерва средств на проведение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций и ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района;

- расходов на предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района, в целях возмещения их затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, связанными с осуществлением такой деятельности;

- иных расходов, связанных с финансовым обеспечением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района.

Исполнение Дорожного фонда за полугодие 2020 года представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнение в 2019 году	Первоначальный бюджет 2020 года	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	
				Сумма	%
1	3	4	5	6	7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	186 061,9	245 726,9	644 368,0	113 923,0	17,7

Исполнение за полугодие 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 113 923,0 тыс. рублей или 17,7 % к сводной бюджетной росписи (644 368,0 тыс. рублей), что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 186 061,9 тыс. рублей или на 63,3 %.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

За полугодие 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 408 063,3 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 693 170,7 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года бюджет Ленинского муниципального района был исполнен с профицитом в размере 654 526,3 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 450 885,8 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета Ленинского муниципального района изменялся 5 раз и увеличился на 546 923,1 тыс. рублей или почти в 5 раз по сравнению с первоначально утвержденным значением (с 146 247,6 тысяч рублей до 693 170,7 тыс. рублей).

Информация об источниках финансирования дефицита бюджета Ленинского муниципального района, представлена в таблице.

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. рублей)	Исполнено (тыс. рублей)
1	2	3
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	693 170,7	-408 063,3
в том числе:		
<i>источники внутреннего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	-55 000,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета муниципального района	55 000,0	0,0
<i>источники внешнего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Изменение остатков средств</i>	<i>693 170,7</i>	<i>- 408 063,3</i>
увеличение остатков средств	-8 456 500,0	-3 973 864,5
уменьшение остатков средств	9 174 252,1	3 565 801,2

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 – 997 887,4 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

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

6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского муниципального района по возможным гарантийным случаям в 2020 году в размере 55 000,0 тыс. рублей.

Сведения об объеме средств, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий Ленинского муниципального района по возможным гарантийным случаям в 2020 году, представлены в таблице.

№	Наименование принципала	Цель предоставления муниципальных гарантий	Объем средств на исполнение гарантий по возможным гарантийным случаям (тыс. руб.)	Исполнение муниципальных гарантий
1	МУП «Видновское ПТО ГХ»	Погашение задолженности по не возобновляемой кредитной линии	55 000,0	За счет источников внутреннего финансирования

				дефицита бюджета
	Итого:	х	55 000,0	

7. Муниципальный долг

В соответствии со ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен верхний предел муниципального долга Ленинского муниципального района по состоянию на 01 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде установленный размер верхнего предела муниципального долга Ленинского муниципального района не изменялся.

По данным Выписки из Долговой книги Ленинского муниципального района Московской области по состоянию на 01.07.2020 объем муниципального долга Ленинского муниципального района составил 55 000,0 тыс. рублей.

Решением о бюджете Ленинского муниципального района (п. 6) установлен предельный объем муниципального долга на 2020 год в размере 55 000,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода размер предельного объема муниципального долга Ленинского муниципального района не изменялся.

При исполнении бюджета Ленинского муниципального района в соответствующий период с января по март 2020 года объем муниципального долга Ленинского муниципального района не превышал предельный объем муниципального долга, что соответствует ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отношение объема муниципального долга Ленинского муниципального района (55 000,0 тыс. рублей) к общему годовому объему доходов бюджета Ленинского муниципального района (2 374 395,2 тыс. рублей) без учета безвозмездных поступлений, составило 2,3 %.

Решением о бюджете Ленинского муниципального района объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году установлен в размере 0,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода объем расходов на обслуживание муниципального долга не изменялся.

8. Основные выводы

Исполнение бюджета Ленинского муниципального района Московской области за полугодие 2020 года характеризуется следующими основными показателями.

1. Поступление доходов составило 3 964 083,4 тыс. рублей или 47,2 % утвержденного бюджета (8 401 500,0 тыс. рублей), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 1 380 192,8 тыс. рублей или 58,1% утвержденного бюджета (2 374 395,2 тыс. рублей) (поступление по налоговым доходам составило 1 158 807,2 тыс. рублей или 55,5 % утвержденного бюджета (2 085 756,1 тыс. рублей) по неналоговым доходам – 221 685,6 тыс. рублей или 76,8 % утвержденного бюджета (288 639,2 тыс. рублей);
- безвозмездные поступления – 2 583 890,6 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов увеличилось на 130 884,2 тыс. рублей или на 3,4 % (за первое полугодие 2019 года объем доходов бюджета Ленинского муниципального района составил 3 833 199,2 тыс. рублей), при этом налоговые доходы выросли на 7,0 %, неналоговые на 12,1 %, безвозмездные поступления на 1,2 %.

По результатам анализа исполнения бюджета Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, тогда как в бюджет поступило 887,0 тыс. рублей;
- превышение плановых назначений «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (100 796,3 тыс. рублей) составляет 6 953,9 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 93 842,4 тыс. рублей;
- превышение плановых назначений «Штрафные санкции, возмещение ущерба» (2 024,1 тыс. рублей) составляет 539,1 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 1 485,0 тыс. рублей;
- превышение плановых назначений «Прочие неналоговые доходы» (12 519,5 тыс. рублей), составляет 10 019,5 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 2 500,0 тыс. рублей.

2. Расходы исполнены в объеме 3 556 020,1 тыс. рублей или на 39,0 % от сводной бюджетной росписи, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (4 684 049,0 тыс. рублей) на 1 128 028,9 тыс. рублей или на 24,1%.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета Ленинского муниципального района по расходам составило 1 253 906,0 тыс. рублей или 20,9 %.

За первое полугодие 2020 года расходы увеличились на 11,9 % по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Образование» - 66,4 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 9,1 %.

Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» в полугодии 2020 года не производились.

Диапазон исполнения бюджета Ленинского муниципального района главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану составил от 26,0 % (администрация Ленинского городского округа Московской области) до 99,1% (Совет депутатов Ленинского муниципального района).

3. Общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию четырнадцати муниципальных программ в 2020 году, составляет 9 530 364,9 тыс. рублей или 99,2% от сводной бюджетной росписи (9 607 826,6 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года составляет в 39,2 % от сводной бюджетной росписи, что выше исполнения аналогичного периода прошлого года (3 137 179,1 тыс. рублей) на 361 996,6 тыс. рублей или на 11,5 %.

Отсутствует исполнение у муниципальной программы «Экология и окружающая среда» на 2017-2024 годы.

4. В нарушение приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 16.09.2016 № 582 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Российской Федерации», «Порядка разработки и реализации муниципальных программ Ленинского муниципального района», утвержденного постановлением главы Ленинского муниципального района от 30.01.2018 № 204 не разработаны дорожные карты на 2020 год по следующим муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;

- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- «Жилище» на 2017-2024 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствии ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации большая часть муниципальных программ в соответствие с Решением Совета депутатов от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) не приведена, а именно:

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;
- муниципальная программа «Спорт» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2024 годы;
- муниципальная программа «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Экология» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Жилище» на 2014-2024 годы.

В ряде случаев наименование муниципальных программ в паспортах не соответствует наименованию, отраженному в Приложении № 1 к постановлению администрации Ленинского муниципального района от 06.09.2019 № 3390 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Ленинского муниципального района Московской области», в части сроков реализации муниципальных программ.

Общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета составляет 171 975,8 тыс. рублей или 1,9 % сводной бюджетной росписи (9 119 252,1 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 56 844,4 тыс. рублей или 33,1 % сводной бюджетной росписи (171 975,8 тыс. рублей), что выше уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (41 493,6 тыс. рублей) на 15 350,8 тыс. рублей или на 37,0 %.

5. Согласно Отчету об исполнении бюджета за первое полугодие 2020 года расходы за счет средств Резервного фонда произведены в общей сумме 2 257,20 тыс. рублей. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий по состоянию на 01.07.2020 составляет 17 742,8 тыс. рублей или 88,79 % от установленного размера.

6. По состоянию на 1 июля 2020 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского муниципального района, составил 1 484 937,2 тыс. рублей или 16,3 % от сводной бюджетной росписи (9 119 252,1 тыс. рублей).

За январь – июль 2020 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 1 012 989,2 тыс. рублей или 68,2 % от общей суммы контрактных расходов (1 484 937,2 тыс. рублей).

Объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 471 948,0 тыс. рублей или 31,8 % контрактных расходов (1 484 937,2 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджета Ленинского муниципального района по контрактным видам расходов за январь – июль 2020 года составило 195 391,8 тыс. рублей или 71,5 % принятых на учет бюджетных обязательств (1 012 989,2 тыс. рублей) и 19,3 % от запланированных контрактных расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на полугодие 2020 года (649 181,5 тыс. рублей).

7. По состоянию на 1 июля 2020 года объем дебиторской задолженности составил 3 206 699,5 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 970 877,4 тыс. рублей) на 1 235 822,1 тыс. рублей или на 62,7 %. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 1 июля 2020 года объем кредиторской задолженности составил 53 206,2 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (26 997,9 тыс. рублей) на 26 208,3 тыс. рублей или почти в 2 раза. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Поступление в бюджет Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 6 месяцев 2020 года составило 5 875,9 тыс. рублей или 41,4 % уточненного бюджета (14 181,0 тыс. рублей).

В полугодии 2020 года основными источниками доходов бюджета Ленинского муниципального района, формирующих Дорожный Фонд, являлись:

- доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 3 073,8 тыс. рублей или 40,6 % от уточненного плана в сумме 6 612,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 47,7 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (5 875,9 тыс. рублей);

- доход от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 3 073,8 тыс. рублей или 40,6 % от уточненного плана в сумме 7 569,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 52,3 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (5 875,9 тыс. рублей).

Поступление в бюджет Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд, за полугодие 2020 года (5 875,9 тыс. рублей) сложилось ниже уровня поступлений за полугодия 2019 года (6 291,9 тыс. рублей) на 416,0 тыс. рублей или 6,6 %.

Бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда утверждены в сумме 634 791,6 тыс. рублей, то есть не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования, что соответствует требованиям пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.07.2020 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда Ленинского муниципального района утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 644 368,0 тыс. рублей.

Исполнение за полугодие 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 113 923,0 тыс. рублей или 17,7 % к сводной бюджетной росписи (644 368,0 тыс. рублей), что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 186 061,9 тыс. рублей или на 63,3 %.

8. За полугодие 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 408 063,3 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 693 170,7 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2019 года бюджет Ленинского муниципального района был исполнен с профицитом в размере 654 526,3 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 450 885,8 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета Ленинского муниципального района изменялся 5 раз и увеличился на 546 923,1 тыс. рублей или почти в 5 раз по сравнению с первоначально утвержденным значением (с 146 247,6 тысяч рублей до 693 170,7 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 – 997 887,4 тыс. рублей.

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

10. Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского муниципального района по возможным гарантийным случаям в 2020 году в размере 55 000,0 тыс. рублей.

11. В соответствии со ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен верхний предел муниципального долга Ленинского муниципального района по состоянию на 01 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде установленный размер верхнего предела муниципального долга Ленинского муниципального района не изменялся.

Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен предельный объем муниципального долга на 2020 год в размере 55 000,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода размер предельного объема муниципального долга Ленинского муниципального района не изменялся.

При исполнении бюджета Ленинского муниципального района в соответствующий период с января по март 2020 года объем муниципального долга Ленинского муниципального района не превышал предельный объем муниципального долга, что соответствует ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отношение объема муниципального долга Ленинского муниципального района (55 000,0 тыс. рублей) к общему годовому объему доходов бюджета Ленинского муниципального района (2 374 395,2 тыс. рублей), без учета безвозмездных поступлений, составило 2,3%.

Решением о бюджете Ленинского муниципального района объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году установлен в размере 0,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода объем расходов на обслуживание муниципального долга не изменялся.

9. Предложения

1. При очередном уточнении бюджета Ленинского муниципального района на основании фактического поступления в бюджет Ленинского муниципального района неналоговых доходов, скорректировать поступления отдельных видов доходов, указанных в настоящей информации.

2. Разработать дорожные карты на 2020 год к муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;
- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- «Жилище» на 2017-2024 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы.

3. Привести в соответствие с Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) следующие муниципальные программы:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;

- «Спорт» на 2017-2024 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2024 годы;
- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- «Предпринимательство» на 2017-2024 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы;
- «Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2024 годы;
- «Экология» на 2017-2024 годы;
- «Жилище» на 2014-2024 годы.

4. Наименование отдельных муниципальных программ привести в соответствие с постановлением администрации Ленинского муниципального района от 06.09.2019 № 3390 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Ленинского муниципального района Московской области» в части сроков реализации муниципальных программ.