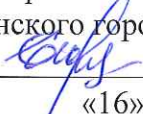




**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ЛЕНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинского городского округа
 Е.В. Егорова
«16» ноября 2021г.

**Информация
о ходе исполнения бюджета
Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области по итогам 9 месяцев 2021 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа в соответствии с требованиями п.2 ст.157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Ленинском городском округе Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 26.08.2020 № 13/1 (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.1.11 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2021 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 22.12.2020 № 32 (с изменениями).

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

Отчет об исполнении бюджета Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года утвержден постановлением администрации Ленинского городского округа от 18.10.2021 № 3827 «Об отчете об исполнении бюджета Ленинского городского округа Московской области за 9 месяцев 2021 года» и направлен в Контрольно-счетную палату Ленинского городского округа 21.10.2021 (письмо от 21.10.2021 № 147-01Исх-10271).

Мониторинг о ходе исполнения бюджета по итогам 9 месяцев проводился в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения местного бюджета на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа от 18.12.2019 № 52.

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Согласно сведениям, представленным отделом экономической политики Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа, основные показатели социально-экономического развития Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года составили:

- оборот организаций – 410,4 млрд. рублей;
- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности составил 40,8 млрд. рублей или 78,5 % к прогнозируемому годовому показателю 52,0 млрд. рублей;
- инвестиции в основной капитал по крупным организациям составили 15,8 млрд. рублей или 61,7% к прогнозируемому годовому показателю 25,6 млрд. рублей;
- объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство» составил 9,6 млрд. рублей или 135,2 % к прогнозируемому годовому показателю 7,1 млрд. рублей;
- ввод в действие жилых домов составил 476,4 тыс. кв. м. общей площади или 124,5 % к прогнозируемому годовому показателю 382,8 млрд. рублей;
- пассажирооборот автобусов общего пользования составил 276,1 млн. пассажиро-км;
- среднемесячная заработная плата работников составила 78 455,0 рублей;
- уровень регистрируемой безработицы на конец отчетного месяца составил 6,75 % к соответствующему периоду предыдущего года;
- оборот розничной торговли составил 76,6 млрд. рублей или 37,7 % к прогнозируемому годовому показателю 202,9 млрд. рублей;
- оборот оптовой торговли – 322,5 млрд. рублей;
- объем платных услуг населению – 2,5 млрд. рублей.

Показатели социально-экономического развития Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года согласно сведениям, представленным отделом экономической политики Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа, отражены в таблице.

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение 9 месяцев 2021г.	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, %
Оборот организаций	млрд. рублей	410,4	124,3
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд. рублей	40,8	136,4
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд. рублей	15,8	112,2
Объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство»	млрд. рублей	9,6	114,4
Ввод в действие жилых домов	тыс. кв. м. общей площади	476,4	149,2
Пассажирооборот автобусов общего пользования	млн. пассажиро - км	276,1	83,8
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	78 455,0	105,4
Уровень регистрируемой безработицы на конец отчетного месяца	в % к соответствующему периоду предыдущего года	3,73	6,75
Оборот розничной торговли	млрд. руб.	76,6	82,4
Оборот оптовой торговли	млрд. руб.	322,5	122,3
Объем платных услуг населению	млрд. руб.	2,5	110,8

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» бюджет Ленинского городского округа на 2021 год в первоначальной редакции утвержден (далее – первоначально утвержденный бюджет):

- по доходам сумме 8 906 188,9 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 4 242 582,8 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 9 090 645,4 тыс. рублей;

- с дефицитом в сумме 184 456,5 тыс. рублей.

В анализируемом периоде в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились шесть раз решениями Совета депутатов Ленинского городского округа от 27.01.2021 № 23/4, от 11.03.2021 № 24/1, от 14.05.2021 №30/1, от 30.07.2021 № 33/1, от 09.09.2021 № 34/2, от 20.09.2021 № 35/5, в результате которых по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета общий объем доходов увеличился на 777 564,0 тыс. рублей или на 8,73 % (9 683 752,9 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 2 458 143,1 тыс. рублей или на 27,04 % (11 548 788,4 тыс. рублей), дефицит бюджета Ленинского городского округа увеличился на 1 680 579,0 тыс. рублей (почти в 10,1 раза) и составил 1 865 035,5 тыс. рублей (далее – утвержденный бюджет).

Кроме того, расходная часть бюджета округа на 2021 год уточнена приказами Заместителя начальника Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа от 31.05.2021 № 33 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», от 30.06.2021 № 39 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в объеме 52 390,6 тыс. рублей, от 30.09.2021 № 65 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено в основном отражением бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджета Московской области, а именно:

- субсидия на капитальные вложения в объекты общего образования в целях синхронизации с жилой застройкой в 2021 году – уменьшение на 75 000,0 тыс. рублей;
- субсидия на создание и ремонт пешеходных коммуникаций в 2021 году – увеличение на сумму 6 721,0 тыс. рублей;
- субсидия на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования в 2021 году – увеличение на 15 888,4 тыс. рублей;
- субсидия на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в 2021 году - уменьшение на сумму 1 800, тыс. рублей;
- субсидия на ремонт дворовых территорий в 2021 году - уменьшение на сумму 37,020 тыс. рублей;
- субсидия на размещение общественных туалетов нестационарного типа на территориях общего пользования в 2021 году - увеличение на 1 838,4 тыс. рублей.

Данные об изменениях в бюджет приведены в таблице.

Дата Решения о изменениях в бюджет	Доходная часть бюджета		изменения доходной части бюджета	% к плану (изменен- ному)	Расходная часть бюджета		изменения расходной части бюджета	% к плану (с изме- нениями)	Результат (сбалансиро- ванный, дефицит (-), профицит (+)
	увеличение	уменьше- ние			увеличение	уменьшен- ие			
Решение от 27.01.2021 № 23/4	98 886,8	0,0	9 005 075,7	1,1	546 843,0	0,0	9 637 488,4	6,0	-632 412,7
Решение от 11.03.2021 № 24/1	24 570,8	0,0	9 029 646,5	0,3	490 559,1	0,0	10 128 047,5	5,1	-1 098 401,0
Решение от 14.05.2021 № 30/1	180 186,5	0,0	9 209 833,0	2,0	905 135,9	0,0	11 033 183,3	8,9	-1 823 350,3
Решение от 30.07.2021 № 33/1	325 268,0	0,0	9 535 101,0	3,5	391 857,5	0,0	11 425 040,8	3,6	-1 889 939,8

Дата Решения о изменениях в бюджет	Доходная часть бюджета		изменения доходной части бюджета	% к плану (изменен- ному)	Расходная часть бюджета		изменения расходной части бюджета	% к плану (с изменениями)	Результат (сбалансиро- ванный, дефицит (-), профицит (+))
	увеличение	уменьше- ние			увеличение	уменьше- ние			
Решение от 09.09.2021 № 34/2	100 109,9	0,0	9 635 210,9	1,0	78 433,4	0,0	11 503 474,2	0,7	-1 868 263,3
Решение от 20.09.2021 № 35/5	48 542,0	0,0	9 683 752,9	0,5	45 312,8	0,0	11 548 787,0	0,4	-1 865 034,1
Приказ от 30.09.2021 № 65	0,0	0,0	9 683 752,9	0,0	1,4		11 548 788,4	0,0	-1 865 035,5
ИТОГО:	777 564,0	0,0	9 683 752,9	-	2 458 143,1	0,0	11 548 788,4	-	-1 865 035,5

Таким образом, бюджет Ленинского городского округа на 2021 год после проведенных корректировок составил: по доходам 9 683 752,9 тыс. рублей, по расходам 11 548 788,4 тыс. рублей, дефицит – 1 865 035,5 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным (ф.0503117) бюджет Ленинского городского округа за отчетный период исполнен:

- по доходам в объеме 6 856 785,5 тыс. рублей или 70,8 % утвержденного бюджета (за аналогичный период 2020 года – в объеме 6 231 451,0 тыс. рублей);
- по расходам в объеме 6 533 219,4 тыс. рублей или 56,6 % сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2020 – в объеме 5 467 227,3 тыс. рублей).

В соответствии с п.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 городского округа 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 городского округа за отчетный период составило 6 856 785,5 тыс. рублей или 70,8 % утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые доходы – 3 438 025,8 тыс. рублей или 77,1 % утвержденного бюджета (4 458 066,5 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2021 года, установленных в кассовом плане на 159 446,2 тыс. рублей или 4,9 %;
- неналоговые доходы – 409 711,5 тыс. рублей или 87,0 % утвержденного бюджета (470 751,6 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2021 года, установленных в кассовом плане на 31 794,6 тыс. рублей или 8,4 %;
- безвозмездные поступления – 3 009 048,3 тыс. рублей или 63,3% утвержденного бюджета (4 754 934,8 тыс. рублей), что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2021 года, установленных в кассовом плане на 698 881,8 тыс. рублей или 18,8 %.

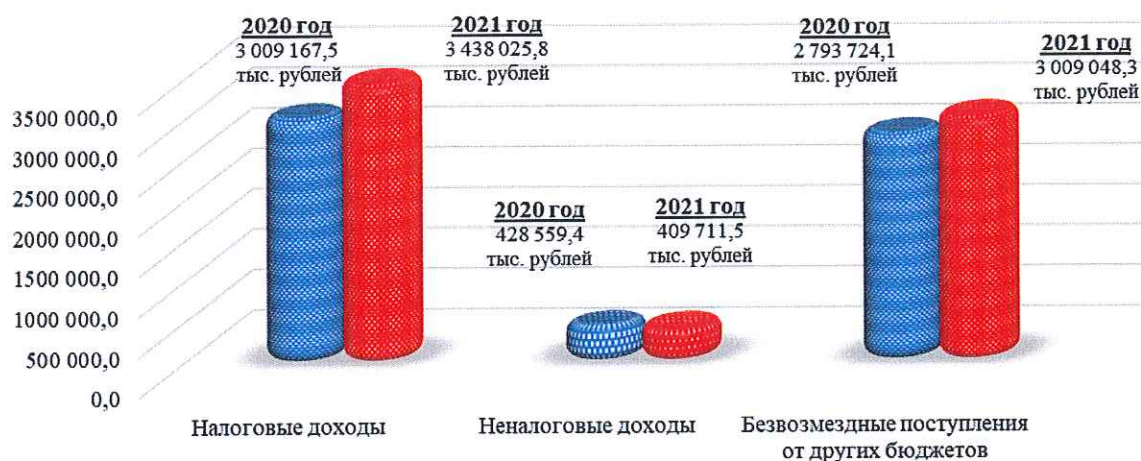
По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступление доходов увеличилось на 625 334,5 тыс. рублей или на 10,0 % (за 9 месяцев 2020 года объем доходов консолидированного бюджета Ленинского городского округа составил 6 231 451,0 тыс. рублей).

По результатам анализа исполнения бюджета Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского городского округа 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями от 20.09.2021 № 35/5) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам (в бюджет поступило 41,0 тыс. рублей);
- не запланировано поступление дохода «Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта» (в бюджет поступило 175,9 тыс. рублей);
- превышение плановых назначений «Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена» (3 915,8 тыс. рублей) составляет 1 833,5 тыс. рублей (в бюджете утверждено 2 082,3 тыс. рублей);
- превышение плановых назначений по поступлению «Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» (1 865,4 тыс. рубле) составляет 401,2 тыс. рублей (в бюджете утверждено 1 464,2 тыс. рублей);
- превышение плановых назначений «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (157 240,56 тыс. рублей) составляет 16 528,1 тыс. рублей (в бюджете утверждено 140 712,4 тыс. рублей);
- превышение плановых назначений «Штрафные санкции, возмещение ущерба» (6 079,0 тыс. рублей) составляет 1 579,0 тыс. рублей (в бюджете утверждено 4 500,0 тыс. рублей);
- превышение плановых назначений «Прочие неналоговые доходы» (19 115,3 тыс. рублей), составляет 7 328,3 тыс. рублей (в бюджете утверждено 11 787,0 тыс. рублей).

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа отмечает, что Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 20.09.2021 № 35/5 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» плановые назначения по вышеуказанным видам доходов не скорректированы.

Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет Ленинского городского округа за 9 месяцев 2020-2021 годов



Динамика исполнения доходной части бюджета Ленинского городского округа представлена в таблице.

Тыс. рублей

Наименование доходов	Исполнено консолидированного бюджета за 9 месяцев 2020 года	Первоначальный бюджет 2021 года	Уточненный бюджет на 01.10.2021	Кассовый план 9 месяцев 2021 года	Исполнено в 2021 году				Динамика к 2020 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2021 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2020	2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Налоговые доходы:	3 009 167,5	4 235 904,9	4 458 066,5	3 278 579,6	3 438 025,8	77,1	104,9	428 858,2	14,3	48,3	50,1	
Налог на доходы физических лиц	1 631 756,3	1 981 046,6	2 042 446,6	1 470 786,0	1 474 731,5	72,2	100,3	-157 024,8	-9,6	54,2	42,9	
Налоги на товары	17 272,3	29 756,3	29 756,3	21 872,0	22 065,3	74,2	100,9	4 793,0	27,7	0,6	0,6	
Налоги на совокупный доход	526 675,6	769 107,1	853 459,7	741 507,6	796 746,6	93,4	107,4	270 071,0	51,3	17,5	23,2	
Налог на имущество физических лиц	36 041,2	239 095,5	239 095,5	40 780,0	52 369,5	21,9	128,4	16 328,2	45,3	1,2	1,5	
Земельный налог	771 917,1	1 175 324,4	1 251 326,4	973 837,0	1 059 600,7	84,7	108,8	287 683,5	37,3	25,7	30,8	
Государственная пошлина	25 046,6	41 575,0	41 982,0	29 797,0	32 471,3	77,3	109,0	7 424,7	29,6	0,8	0,9	
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	458,5	0,0	0,0	0,0	41,0	0,0	0,0	-417,4	-91,1	0,0	0,0	
Неналоговые доходы:	428 559,4	427 701,2	470 751,6	377 916,9	409 711,5	87,0	108,4	-18 847,9	-4,4	6,9	6,0	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	219 342,6	258 619,2	258 619,2	193 309,7	192 636,4	74,5	99,7	-26 706,2	-12,2	51,2	47,0	
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	1 848,8	422,3	2 082,3	1 934,5	3 915,8	188,0	202,4	2 067,0	111,8	0,4	1,0	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	5 199,7	11 873,1	2 251,5	2 251,5	2 251,5	100,0	100,0	-2 948,2	0,0	1,2	0,5	
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	21 141,4	13 700,0	13 700,0	10 275,0	10 734,9	78,4	104,5	-10 406,4	0,0	4,9	2,6	
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта	0,0	0,0	0,0	0,0	175,9	0,0	0,0	175,9	0,0	0,0	0,0	
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	0,0	33 460,0	33 460,0	25 095,0	14 568,2	43,5	58,1	14 568,2	0,0	0,0	3,6	
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 549,3	2 175,0	2 175,0	1 960,0	1 128,7	51,9	57,6	-1 420,6	-55,7	0,6	0,3	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 671,8	1 464,2	1 464,2	1 066,0	1 865,4	127,4	175,0	193,6	11,6	0,4	0,5	

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	150 141,4	100 332,4	140 712,4	126 748,2	157 240,5	111,7	124,1	7 099,0	4,7	35,0	38,4
Штрафные санкции, возмещение ущерба	3 625,3	2 155,0	4 500,0	3 855,0	6 079,0	135,1	157,7	2 453,7	67,7	0,8	1,5
Прочие неналоговые доходы	23 039,1	3 500,0	11 787,0	11 422,0	19 115,3	162,2	167,4	-3 923,8	-17,0	5,4	4,7
Всего собственных доходов:	3 437 726,9	4 663 606,1	4 928 818,1	3 656 496,5	3 847 737,3	78,1	105,2	410 010,3	11,9	55,2	56,1
Безвозмездные поступления:	2 793 724,1	4 242 582,7	4 754 934,8	3 707 930,1	3 009 048,3	63,3	81,2	215 324,2	7,7	44,8	43,9
Дотации на выравнивание бюджета	30 580,5	4 162,0	4 162,0	3 121,5	3 121,5	75,0	100,0	-27 459,0	-89,8	1,1	0,1
Прочие дотации	0,0	0,0	55 000,0	55 000,0	55 000,0	100,0	100,0	55 000,0	0,0	0,0	1,8
Субсидии бюджетам муниципальных образований	253 765,7	853 226,6	1 156 729,3	895 704,8	380 916,4	32,9	42,5	127 150,7	50,1	9,1	12,7
Субсидии бюджетам муниципальных образований	2 521 866,6	3 384 340,0	3 494 007,0	2 709 067,3	2 576 521,9	73,7	95,1	54 655,3	2,2	90,3	85,6
Прочие безвозмездные поступления	183,3	0,0	1 311,4	1 311,4	4 239,0	0,0	0,0	4 055,7	0,0	0,0	0,1
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	532,7	0,0	0,0	0,0	11 395,8	0,0	0,0	10 863,1	2039,4	0,0	0,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	-13 483,9	0,0	0,0	0,0	-22 213,0	0,0	0,0	-8 729,1	64,7	-0,5	-0,7
Иные межбюджетные трансферты	279,1	854,1	43 725,2	43 725,2	66,7	0,0	0,0	-212,4	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 231 451,0	8 906 188,8	9 683 752,9	7 364 426,6	6 856 785,5	70,8	93,1	625 334,5	10,0	100,0	100,0

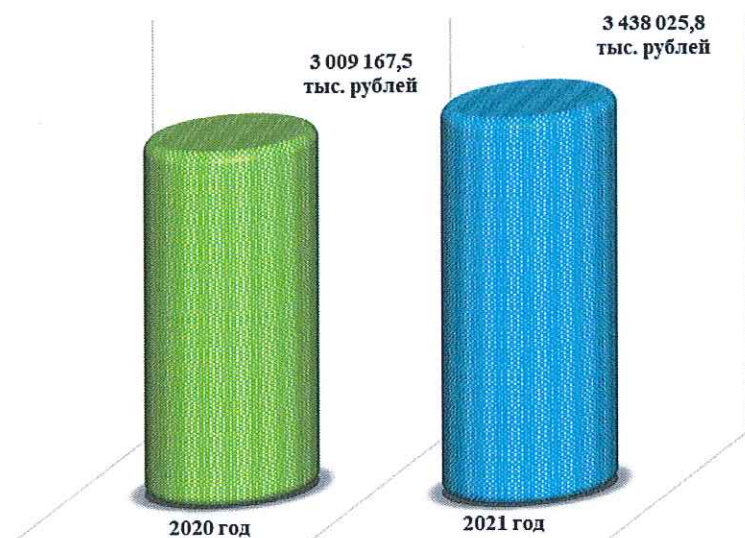
2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за 9 месяцев 2021 года поступили в сумме 3 438 025,8 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2021 года, установленных в кассовом плане (3 278 579,6 тыс. рублей) на 159 446,2 тыс. рублей или 4,9 %.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составила 50,1 %.

Поступление налоговых доходов в бюджет Ленинского городского округа в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2020 года увеличилось на 428 858,2 тыс. рублей или на 14,3 % (налоговые доходы консолидированного бюджета Ленинского городского округа за 9 месяцев 2020 года составляли 3 009 167,5 тыс. рублей).*

*Налоговые доходы консолидированного бюджета Ленинского городского округа составляют 3 009 167,5 тыс. рублей в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.10.2020).



Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 1 474 731,5 тыс. рублей или 72,2 % утвержденного бюджета (2 042 446,6 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 1 631 756,3 тыс. рублей. По отношению к 9 месяцам 2020 года поступления снизились на 157 024,8 тыс. рублей или на 9,6 %. Плановые назначения по налогу на доходы физических лиц в анализируемом периоде были скорректированы сторону увеличения на 61 400,0 тыс. рублей.

Налоги на товары (акцизы на топливо) поступили в сумме 22 065,3 тыс. рублей или 74,2 % утвержденного бюджета (29 756,3 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 17 272,3 тыс. рублей. Поступление налога на товары в 2021 году по отношению к поступлениям 9 месяцев 2020 года выросло на 4 793,0 тыс. рублей или на 27,7 5%. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 796 746,6 тыс. рублей или 93,4 % утвержденного бюджета (853 459,7 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 526 675,6 тыс. рублей. Поступление налогов в 2021 году по отношению к поступлениям 9 месяцев 2020 года увеличилось на 270 071,0 тыс. рублей или на 51,3 %. Плановые назначения по налогу на совокупный доход в анализируемом периоде были скорректированы сторону увеличения на 84 352,6 тыс. рублей.

В составе указанного налогового источника в бюджет Ленинского городского округа поступили:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 690 562,3 тыс. рублей;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 26 067,7 тыс. рублей;

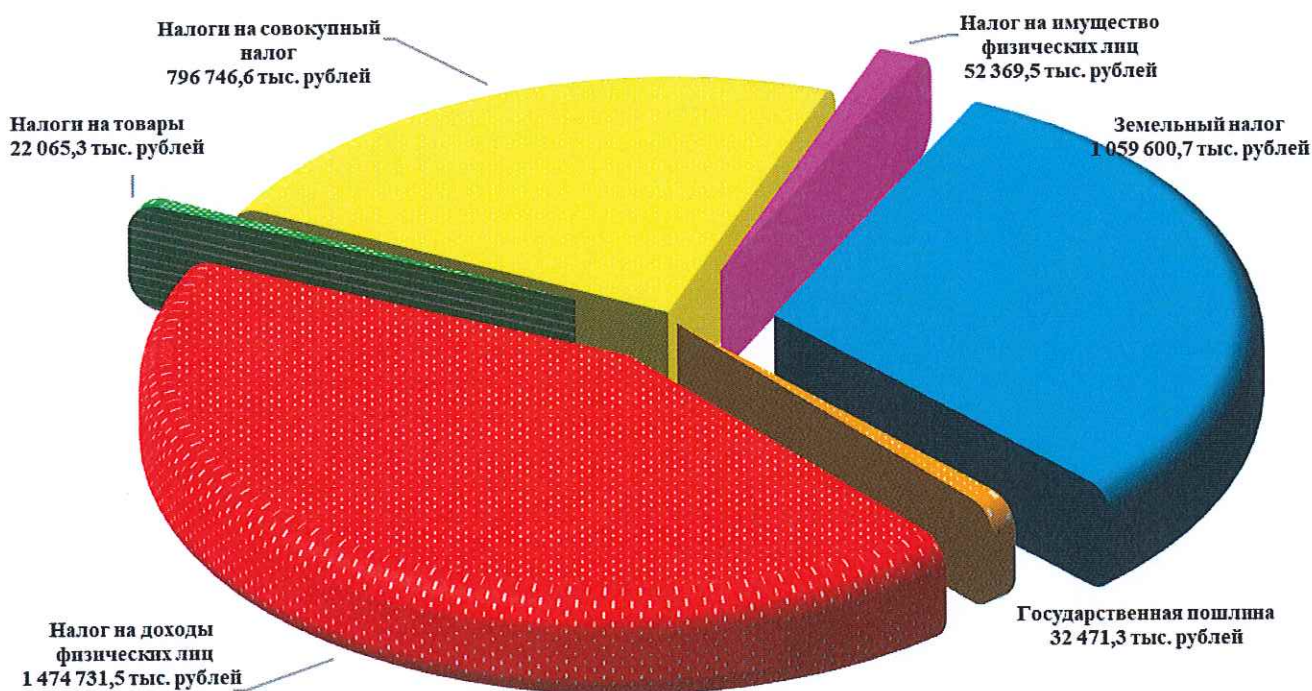
- единый сельскохозяйственный налог в сумме 60,0 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 80 056,6 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 52 369,5 тыс. рублей или 21,9 % утвержденного бюджета (239 095,5 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 36 041,2 тыс. рублей. Поступление налога на имущество физических лиц в 2021 году по отношению к поступлениям 9 месяцев 2020 года выросло на 16 328,2 тыс. рублей или на 45,3 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Земельный налог поступил в сумме 1 059 600,7 тыс. рублей или 84,7 % от утвержденного бюджета (1 251 326,4 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 771 917,1 тыс. рублей. Поступление земельного налога в 2021 году по отношению к поступлениям 9 месяцев 2020 года увеличилось на 287 683,5 тыс. рублей или на 37,3 %. Плановые назначения по земельному налогу в анализируемом периоде были скорректированы сторону увеличения на 76 002,0 тыс. рублей.

Государственная пошлина поступила в сумме 32 471,3 тыс. рублей или 77,3 % от утвержденного бюджета (41 982,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 25 046,6 тыс. рублей. По отношению к 9 месяцам 2020 года поступления увеличились на 7 424,7 тыс. рублей или 29,6 %.

Структура налоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц 1 474 731,5 тыс. рублей (42,9 % в налоговых доходах бюджета);
- земельный налог 1 059 600,7 тыс. рублей (30,8 % в налоговых доходах бюджета).

В целом налоговые доходы за 9 месяцев 2021 года поступили в сумме 3 438 025,8 тыс. рублей, по сравнению с 9 месяцами 2020 года (3 009 167,5 тыс. рублей) увеличились на 14,3 %.

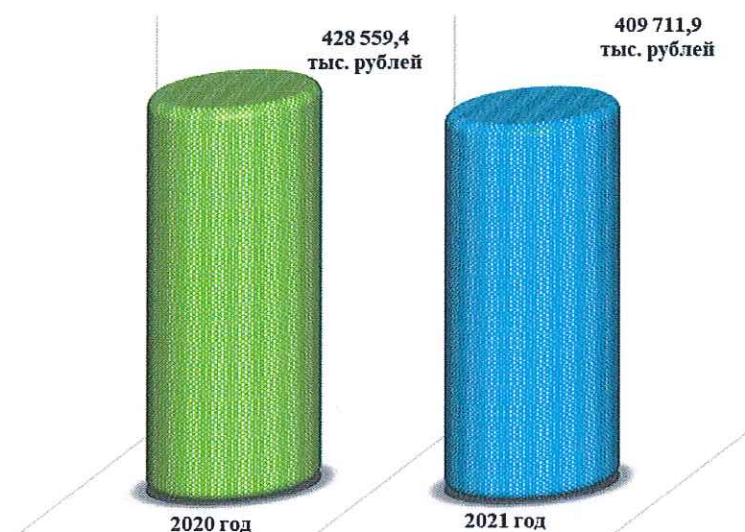
2.2 Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за 9 месяцев 2021 года поступили в сумме 409 711,5 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2021 года, установленных в кассовом плане (377 916,9 тыс. рублей) на 31 794,6 тыс. рублей или на 8,4 %.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составила 6,0 %.

Поступление неналоговых доходов в бюджет Ленинского городского округа в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2020 года снизилось на 18 847,9 тыс. рублей или на 4,4 % (неналоговые доходы в консолидированном бюджете Ленинского городского округа за 9 месяцев 2020 года составляли 428 559,4 тыс. рублей).*

*Неналоговые доходы консолидированного бюджета Ленинского городского округа составляют 428 559,4 тыс. рублей в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.10.2020.



Доход от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности поступил в сумме 192 636,4 тыс. рублей или 74,5 % утвержденного бюджета (258 619,2 тыс. рублей), исполнение консолидированного бюджета в аналогичном периоде 2020 года составило 219 342,6 тыс. рублей. Поступление дохода за 9 месяцев 2021 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2020 года уменьшилось на 26 706,2 тыс. рублей или на 12,2 %. Плановые назначения по доходу от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в течение 9 месяцев 2021 года не корректировались.

В составе указанного неналогового источника в бюджет Ленинского городского округа 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 172 864,5 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 2 218,0 тыс. рублей;
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, расположенные в полосе отвода автомобильных дорог общего пользования в сумме 2,6 тыс. рублей. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете Ленинского городского округа, а кроме того, при поступлении данного вида дохода плановые назначения не корректировались;
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных

фондов и созданных ими учреждений (за исключение имущества бюджетных и автономных учреждений) в сумме 1 487,6 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков) в сумме 16 063,7 тыс. рублей.

Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена поступила в сумме 3 915,8 тыс. рублей или на 1 833,5 тыс. рублей больше утвержденного бюджета (2 082,3 тыс. рублей), исполнение консолидированного бюджета в аналогичном периоде 2020 года составило 1 848,8 тыс. рублей. Поступление дохода в анализируемом периоде 2021 года по отношению к поступлениям в консолидированный бюджет аналогичного периода 2020 года выросло на 2 067,0 тыс. рублей или на 11,8 %. Плановые назначения по плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в анализируемом периоде были скорректированы сторону увеличения на 1 660,0 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами поступили в сумме 2 251,5 тыс. рублей или 100 % утвержденного бюджета (2 251,5 тыс. рублей), исполнение консолидированного бюджета в аналогичном периоде 2020 года составило 5 199,7 тыс. рублей. Плановые назначения по доходу от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, в анализируемом периоде были скорректированы сторону уменьшения на 9 621,6 тыс. рублей.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) поступили в сумме 10 734,9 тыс. рублей или 78,4 % утвержденного бюджета (13 700,0 тыс. рублей). Поступление данного вида дохода в консолидированный бюджет в аналогичном периоде составило 21 141,4 тыс. рублей. Плановые назначения по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в течение 9 месяцев 2021 года не корректировались.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта поступила в сумме 175,9 тыс. рублей. Поступления по данному виду дохода не планировались и в течение 9 месяцев 2021 не корректировались. В аналогичном периоде 2020 года поступления от платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, не поступали.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена поступила в сумме 14 568,2 тыс. рублей или 43,5 % утвержденного бюджета (33 460,0 тыс. рублей). Поступление данного вида дохода в консолидированный бюджет в аналогичном периоде 2020 года не производилось. Плановые назначения по плате, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена в течение 9 месяцев 2021 года не корректировались.

Платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 1 128,7 тыс. рублей или 51,9 % утвержденного бюджета (2 175,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 2 549,3 тыс. рублей. Поступление дохода за 9 месяцев 2021 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2020 года снизилось на 1 420,6 тыс. рублей или на 55,7 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Доход от оказания услуг и компенсации затрат государства поступил в сумме 1 865,4 тыс. рублей, исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 1 671,8 тыс. рублей. Поступление дохода за 9 месяцев 2021 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2020 года увеличилось на 193,6 тыс. рублей или на 11,6 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Доход от продажи материальных и нематериальных активов поступил в сумме 157 240,5 тыс. рублей или 111,7 % утвержденного бюджета (140 712,4 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 150 141,4 тыс. рублей. Поступление дохода за 9 месяцев 2021 года по отношению к поступлениям за 9 месяцев 2020 года увеличилось на 7 099,0 тыс. рублей или на 4,7 %. Плановые назначения в анализируемом периоде были скорректированы сторону увеличения на 40 380,0 тыс. рублей.

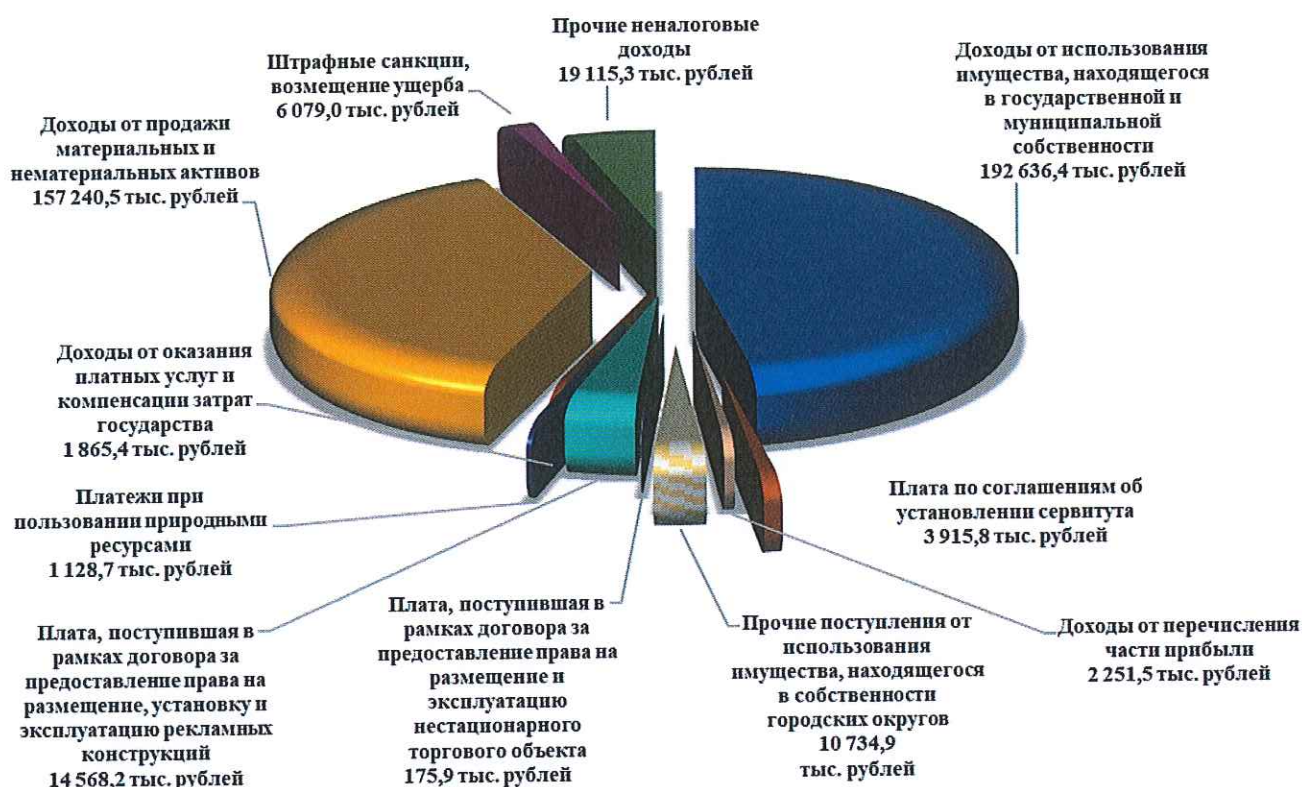
В составе указанного неналогового источника в бюджет Ленинского городского округа поступили:

- доходы от продажи квартир в сумме 53 562,3 тыс. рублей;
- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 4 359,8 тыс. рублей;
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в сумме 22 876,3 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 76 442,1 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 6 079,0 тыс. рублей или 135,1 % утвержденного бюджета (4 500,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 3 625,3 тыс. рублей. Поступление дохода за 9 месяцев 2021 года по отношению к поступлениям за 9 месяцев 2020 года увеличилось на 2 453,7 тыс. рублей или на 67,7 %. Плановые назначения в анализируемом периоде были скорректированы сторону увеличения на 2 345,0 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 19 115,3 тыс. рублей или на 7 328,3 тыс. рублей больше утвержденного бюджета (11 787,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 23 039,1 тыс. рублей. Поступление прочих неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года по отношению к поступлениям за 9 месяцев 2020 года снизилось на 3 923,8 тыс. рублей или на 17,0 %.

Структура неналоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 192 636,4 тыс. рублей (47,0 % в неналоговых доходах бюджета);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 157 240,5 тыс. рублей (38,4 % в неналоговых доходах бюджета);

В целом неналоговые доходы за 9 месяцев 2021 года поступили в сумме 409 711,5 тыс. рублей, по сравнению с 9 месяцами 2020 года (428 559,4 тыс. рублей) снижение составило 18 847,9 или 4,4 %.

2.3 Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2021 года в доходную часть бюджета Ленинского городского округа поступило 3 009 048,3 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 63,3 % от утвержденного бюджета (4 754 934,8 тыс. рублей), в том числе:

- дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 3 121,5 тыс. рублей, что составило 0,1% безвозмездных поступлений;
- прочие дотации в сумме 55 000,0 тыс. рублей или 1,8 % безвозмездных поступлений;
- субсидии бюджетам муниципальных образований в сумме 380 916,4 тыс. рублей, что составило 12,7 % безвозмездных поступлений;
- субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 2 576 521,9 тыс. рублей, что составило 85,6 % безвозмездных поступлений;
- прочие безвозмездные поступления в сумме 4 239,0 тыс. рублей или 0,1% безвозмездных поступлений;
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 11 395,8 тыс. рублей или 0,4 % безвозмездных поступлений;

– возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 22 213,0 тыс. рублей), что составило – 0,7 % безвозмездных поступлений.

В течении анализируемого периода плановые назначения были скорректированы сторону увеличения на 265 212,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2021 года ниже прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2021 года, установленных в кассовом плане (3 707 930,1 тыс. рублей) на 698 881,8 тыс. рублей или на 18,8 %.

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Ленинского городского округа на 2021 год утверждены Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в объеме 9 090 645,4 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение 9 месяцев 2021 увеличилась на сумму 2 458 143,0 тыс. рублей или на 27,0 % от первоначально принятого бюджета на 2021 год и составила 11 548 788,4 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года расходы исполнены в объеме 6 533 219,4 тыс. рублей или на 56,6 % от показателей сводной бюджетной росписи, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – сентябрь 2021 года, установленных в кассовом плане (8 987 622,0 тыс. рублей) на 2 454 402,6 тыс. рублей или на 27,3 %.

За 9 месяцев 2021 года расходы увеличились на 19,5 % по сравнению с 9 месяцами 2020 года (расходы консолидированного бюджета Ленинского городского округа за 9 месяцев 2020 года составляли 5 467 227,3 тыс. рублей).*

*Расходы консолидированного бюджета Ленинского городского округа составляли 5 467 227,3 тыс. рублей в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.10.2020).

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

В январе – сентябре 2021 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов были увеличены на 27,0 % по сравнению с первоначально утвержденными расходами (9 090 645,4 тыс. рублей).

Данные об изменении бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2021 года по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Изменение объема бюджетных ассигнований	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5
Общегосударственные вопросы	815 181,2	1 203 880,5	388 699,3	47,7
Национальная оборона	9 057,5	9 056,5	-1,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	110 935,8	118 672,2	7 736,3	7,0
Национальная экономика	650 250,7	1 035 785,5	385 534,8	59,3

Жилищно-коммунальное хозяйство	1 380 733,6	2 255 146,3	874 412,7	63,3
Охрана окружающей среды	4 253,2	4 253,2	0,0	0,0
Образование	5 131 794,5	5 809 185,8	677 391,3	13,2
Культура, кинематография	366 457,1	407 270,4	40 813,3	11,1
Социальная политика	223 578,1	244 783,5	21 205,4	9,5
Физическая культура и спорт	330 052,6	391 771,6	61 719,0	18,7
Средства массовой информации	68 351,1	68 983,1	632,0	0,9
Всего:	9 090 645,4	11 548 788,4	2 458 143,0	27,0

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице.

Наименование расходов	Исполнение консолидированного бюджета за 9 месяцев 2020 года	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план 9 месяцев 2021 года	Исполнено в 2021 году				Динамика к 2020 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к Сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2020	2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Общегосударственные вопросы	596 316,3	1 203 880,5	1 003 816,1	754 195,0	62,6	75,1	157 878,7	26,5	10,9	11,5	
Национальная оборона	6 108,0	9 056,5	7 042,5	6 289,4	69,4	89,3	181,4	3,0	0,1	0,1	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	56 048,7	118 672,2	96 107,9	72 085,1	60,7	75,0	16 036,3	28,6	1,0	1,1	
Национальная экономика	277 476,8	1 035 785,5	944 621,3	473 242,6	45,7	50,1	195 765,7	70,6	5,1	7,2	
Жилищно-коммунальное хозяйство	571 842,5	2 255 146,3	1 704 124,4	830 811,2	36,8	48,8	258 968,7	45,3	10,5	12,7	
Охрана окружающей среды	2 501,6	4 253,2	3 752,4	3 514,0	82,6	93,6	1 012,4	0,0	0,0	0,1	
Образование	3 287 205,5	5 809 185,8	4 368 098,8	3 690 104,1	63,5	84,5	402 898,6	12,3	60,1	56,5	
Культура, кинематография	263 904,5	407 270,4	293 864,7	274 794,4	67,5	93,5	10 889,9	4,1	4,8	4,2	
Социальная политика	136 753,7	244 783,5	201 678,6	118 397,0	48,4	58,7	-18 356,7	-13,4	2,5	1,8	
Физическая культура и спорт	224 530,1	391 771,6	307 416,8	260 459,2	66,5	84,7	35 929,1	16,0	4,1	4,0	
Средства массовой информации	43 998,2	68 983,1	57 098,4	49 327,5	71,5	86,4	5 329,3	12,1	0,8	0,8	
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы	541,3	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	-541,3	-100,0	0,0	0,0	
ВСЕГО РАСХОДОВ	5 467 227,3	11 548 788,4	8 987 622,0	6 533 219,4	56,6	72,7	1 065 992,1	19,5	100,0	100,0	

Исполнение по разделам бюджетной классификации за 9 месяцев 2021 года сложилось следующим образом:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: бюджетные назначения исполнены в размере 754 195,0 тыс. рублей или на 62,6 % сводной бюджетной росписи (1 203 880,5 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 388 699,3 тыс. рублей или на 47,7 %. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 157 878,7 тыс. рублей или на 26,5 %.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 1 480,1 тыс. рублей или 0,2 % от суммы расходов по разделу (754 195,0 тыс. рублей);

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 11 548,5 тыс. рублей или 1,5 % от суммы расходов по разделу (754 195,0 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 249 602,5 тыс. рублей или 33,1 % от суммы расходов по разделу (754 195,0 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 46 761,6 тыс. рублей или 6,2 % от суммы расходов по разделу (754 195,0 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 444 802,3 тыс. рублей или 59,0 % от суммы расходов по разделу (754 195,0 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона»: бюджетные назначения исполнены в размере 6 289,4 тыс. рублей или на 69,4 % сводной бюджетной росписи (9 056,5 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения уменьшены на 1,0 тыс. рублей. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 181,4 тыс. рублей или на 3,0 %.

Исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось:

- подраздел 0203 «Мобилизация и вневойсковая подготовка» в сумме 6 250,3 тыс. рублей или 99,4 % от суммы расходов по разделу (6 289,4 тыс. рублей);

- подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» в сумме 39,1 тыс. рублей или 0,6 % от суммы расходов по разделу (6 289,4 тыс. рублей).

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: бюджетные назначения исполнены в размере 72 085,1 тыс. рублей или на 60,7 % сводной бюджетной росписи (118 672,2 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 7 736,3 тыс. рублей или на 7,0 %. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 16 036,3 тыс. рублей или на 28,6 %.

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

- подраздел 0309 «Гражданская оборона» в сумме 198,1 тыс. рублей или 0,3 % от суммы расходов по разделу (72 085,1 тыс. рублей);

- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» в сумме 23 682,7 тыс. рублей или 32,8 % от суммы расходов по разделу (72 085,1 тыс. рублей);

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 48 204,3 тыс. рублей или 66,9 % от суммы расходов по разделу (72 085,1 тыс. рублей).

Раздел 04 «Национальная экономика»: бюджетные назначения исполнены в размере 473 242,6 тыс. рублей или на 45,7 % сводной бюджетной росписи (1 035 785,5 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 385 534,8 тыс. рублей или на

59,3 %. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 195 765,7 тыс. рублей или на 70,6 %.

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 1 026,8 тыс. рублей или 0,2 % от суммы расходов по разделу (473 242,6 тыс. рублей);
- подраздел 0408 «Транспорт» в сумме 84 435,4 тыс. рублей или 17,8 % от суммы расходов по разделу (473 242,6 тыс. рублей);
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 367 922,6 тыс. рублей или 77,8 % от суммы расходов по разделу (473 242,6 тыс. рублей);
- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 16 484,7 тыс. рублей или 3,5 % от суммы расходов по разделу (473 242,6 тыс. рублей);
- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 3 373,1 тыс. рублей или 0,7 % от суммы расходов по разделу (473 242,6 тыс. рублей).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: бюджетные назначения исполнены в размере 830 811,2 тыс. рублей или на 36,8 % сводной бюджетной росписи (2 255 146,3 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 874 412,7 тыс. рублей или на 63,3 %. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с 9 месяцами 2020 года расходы увеличились на 258 968,7 тыс. рублей или на 45,3 %.

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

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 24 213,5 тыс. рублей или 2,9 % от суммы расходов по разделу (830 811,2 тыс. рублей);
- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» в сумме 116 848,9 тыс. рублей или 14,1 % от суммы расходов по разделу (830 811,2 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 680 781,5 тыс. рублей или 81,9 % от суммы расходов по разделу (830 811,2 тыс. рублей);
- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 8 967,3 тыс. рублей или 1,1 % от суммы расходов по разделу (830 811,2 тыс. рублей).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды» (подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»): расходы за 9 месяцев 2021 года составили 3 514,0 тыс. рублей или 82,6 % сводной бюджетной росписи (4 253,2 тыс. рублей). За 9 месяцев 2021 года по сравнению с 9 месяцами 2020 года расходы увеличились на 1 012,4 тыс. рублей.

Раздел 07 «Образование»: бюджетные назначения исполнены в размере 3 690 104,1 тыс. рублей или на 63,5 % сводной бюджетной росписи (5 809 185,8 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 677 391,3 тыс. рублей или на 13,2 %. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с 9 месяцами 2020 года расходы увеличились на 402 898,6 тыс. рублей или на 12,3 %.

Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» в сумме 1 525 645,7 тыс. рублей или 41,3 % от суммы расходов по разделу (3 690 104,1 тыс. рублей);
- подраздел 0702 «Общее образование» в сумме 1 887 348,7 тыс. рублей или 51,1 % от суммы расходов по разделу (3 690 104,1 тыс. рублей);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 202 071,8 тыс. рублей или 5,5 % от суммы расходов по разделу (3 690 104,1 тыс. рублей);
- подраздел 0707 «Молодежная политика» в сумме 17 039,5 тыс. рублей или 0,5 % от суммы расходов по разделу (3 690 104,1 тыс. рублей);
- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 57 998,4 тыс. рублей или 1,6 % от суммы расходов по разделу (3 690 104,1 тыс. рублей).

Раздел 08 «Культура, кинематография»: бюджетные назначения исполнены в размере 274 794,4 тыс. рублей или на 67,5 % сводной бюджетной росписи (407 270,4 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 40 813,3 тыс. рублей или на

11,1 %. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 10 889,9 тыс. рублей или на 4,1 %.

Исполнение расходов по разделу 08 «Культура, кинематография» сложилось:

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 245 567,7 тыс. рублей или 89,4 % от суммы расходов по разделу (274 794,4 тыс. рублей);
- подраздел 0802 «Кинематография» в сумме 7 247,4 тыс. рублей или 2,6 % от суммы расходов по разделу (274 794,4 тыс. рублей);
- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 21 979,3 тыс. рублей или 8,0 % от суммы расходов по разделу (274 794,4 тыс. рублей).

Раздел 10 «Социальная политика»: бюджетные назначения исполнены в размере 118 397,0 тыс. рублей или на 48,4 % сводной бюджетной росписи (244 783,5 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 21 205,4 тыс. рублей или на 9,5%. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с 9 месяцами 2020 года расходы уменьшились на 18 356,7 тыс. рублей или на 13,4 %.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 8 061,1 тыс. рублей или 6,8 % от суммы расходов по разделу (118 397,0 тыс. рублей);
- подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 32 473,0 тыс. рублей или 27,4 % от суммы расходов по разделу (118 397,0 тыс. рублей);
- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 41 437,2 тыс. рублей или 35,0 % от суммы расходов по разделу (118 397,0 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 36 425,7 тыс. рублей или 30,8 % от суммы расходов по разделу (118 397,0 тыс. рублей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: бюджетные назначения исполнены в размере 260 459,2 тыс. рублей или на 66,5 % сводной бюджетной росписи (391 771,6 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 61 719,0 тыс. рублей или на 18,7 %. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с 9 месяцами 2020 года расходы увеличились на 35 929,1 тыс. рублей или на 16,0 %.

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

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 186 579,8 тыс. рублей или 71,6 % от суммы расходов по разделу (260 459,2 тыс. рублей);
- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 5 357,7 тыс. рублей или 2,1 % от суммы расходов по разделу (260 459,2 тыс. рублей);
- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 68 521,7 тыс. рублей или 26,3 % от суммы расходов по разделу (260 459,2 тыс. рублей).

Раздел 12 «Средства массовой информации»: бюджетные назначения исполнены в размере 49 327,5 тыс. рублей или на 71,5 % сводной бюджетной росписи (68 983,1 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2021 года бюджетные назначения увеличены на 632,0 тыс. рублей или на 0,9 %. За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 5 329,3 тыс. рублей или на 12,1 %.

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

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 10 853,6 тыс. рублей или 22,0 % от суммы расходов по разделу (49 327,5 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 37 108,8 тыс. рублей или 75,2 % от суммы расходов по разделу (49 327,5 тыс. рублей);
- подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 1 365,1 тыс. рублей или 2,8 % от суммы расходов по разделу (49 327,5 тыс. рублей).

Анализ расходов бюджета Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Образование» - 56,5%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 12,7 %, «Общегосударственные вопросы» – 11,5 %.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа отмечает, что согласно «Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 01.07.2013 № 65н, расходы на капитальный ремонт действующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения, на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов подлежат отражению по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета Ленинского городского округа на 2021 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 6-и главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) и сводной бюджетной росписью (приказ заместителя начальника Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа от 30.09.2021 № 65 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов») предусмотрены расходы 6-и главным распорядителям бюджетных средств Ленинского городского округа на общую сумму 11 548 788,4 тыс. рублей.

Ведомственная структура исполнения бюджета Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года характеризуется следующими данными:

Совет депутатов Ленинского городского округа: исполнение составило 11 548,5 тыс. рублей или 68,5 % сводной бюджетной росписи по расходам (16 847,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 9 месяцев 2021 года (12 129,9 тыс. рублей) составляет 95,2%. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 0,2%.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа: исполнение составило 10 916,1 тыс. рублей или 73,6 % сводной бюджетной росписи по расходам (14 824,8 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 9 месяцев 2021 года (12 582,0 тыс. рублей) составляет 86,8%. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 0,2 %.

Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа: исполнение составило 36 822,9 тыс. рублей или 63,1 % сводной бюджетной росписи по расходам (58 327,3 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 9 месяцев 2021 года (40 786,1 тыс. рублей) составляет 90,3 %. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 0,5%.

Управление образования администрации Ленинского городского округа: исполнение составило 3 325 590,4 тыс. рублей или 64,9 % сводной бюджетной росписи по расходам (5 127 075,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 9 месяцев 2021 года (3 731 750,3 тыс. рублей) составляет 89,1 %. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа – 50,9 %.

Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа: исполнение составило 720 807,6 тыс. рублей или 62,3 % сводной бюджетной росписи по расходам (1 156 579,9 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 9 месяцев 2021 года (893 984,0 тыс. рублей) составляет 80,6 %. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа – 11,0 %.

Администрация Ленинского городского округа: исполнение составило 2 427 533,9 тыс. рублей или 46,9 % сводной бюджетной росписи по расходам (5 175 134,4 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 9 месяцев 2021 года (4 296 389,6 тыс. рублей) составляет 56,5 %. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа – 37,2 %.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа по ведомственной структуре расходов представлен в таблице.

Наименование расходов	Код главы	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план 9 месяцев 2021 года	Исполнено в 2021 году			Удельный вес (%)
				тыс. рублей	% к сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	
1	2	3	4	5	6	7	8
Совет депутатов Ленинского городского округа	10	16 847,0	12 129,9	11 548,5	68,5	95,2	0,2
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа	903	14 824,8	12 582,0	10 916,1	73,6	86,8	0,2
Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа	914	58 327,3	40 786,1	36 822,9	63,1	90,3	0,5
Управление образования администрации Ленинского городского округа	922	5 127 075,0	3 731 750,3	3 325 590,4	64,9	89,1	50,9
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации городского округа	946	1 156 579,9	893 984,0	720 807,6	62,3	80,6	11,0
Администрация Ленинского городского округа	987	5 175 134,4	4 296 389,6	2 427 533,9	46,9	56,5	37,2
ВСЕГО РАСХОДОВ	х	11 548 788,4	8 987 621,9	6 533 219,4	56,6	72,7	100,0

Диапазон исполнения бюджета Ленинского городского округа между главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану 9 месяцев 2021 года составил от 56,5 % (Администрация Ленинского городского округа) до 95,2 % (Совет депутатов Ленинского городского округа).

3.3. Межбюджетные трансферты

В 2021 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено.

Объем межбюджетных трансфертов, утвержденных на 2021 год Ленинскому городскому округу (далее - МБТ), составляет 7 753 623,5 тыс. рублей. Исполнение МБТ в отчетном периоде составило 3 015 626,5 тыс. рублей или 63,4 % от утвержденного бюджета.

Сведения об исполнении МБТ за 9 месяцев 2021 года представлены в таблице.

Наименование расходов	План МБТ на 2021 год	Поступило МБТ
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	4 162,0	3 121,5
Прочие дотации	55 000,0	55 000,0

Наименование расходов	План МБТ на 2021 год	Поступило МБТ
Субсидии бюджету городского округа	1 156 729,3	380 916,4
Субвенции бюджету городского округа	3 494 007,0	2 576 521,9
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	43 725,2	66,7
Всего:	4 753 623,5	3 015 626,5

Доля дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме утвержденных МБТ составляет 0,1% (4 162,0 тыс. рублей). За 9 месяцев 2021 года в доход бюджета Ленинского городского округа поступило 2 081,0 тыс. рублей или 75,0 % утвержденной суммы.

Доля прочих дотаций в сумме утвержденных МБТ составляет 1,2 % (55 000,0 тыс. рублей). За 9 месяцев 2021 года в доход бюджета Ленинского городского округа поступило 55 000,0 тыс. рублей или 100,0% утвержденной суммы.

Доля субсидий бюджету городского округа в сумме утвержденных МБТ составляет 24,3% (1 156 729,3 тыс. рублей). За 9 месяцев 2021 года в доход бюджета Ленинского городского округа поступило 380 916,4 тыс. рублей или 32,9% утвержденной суммы.

Доля субвенций бюджету муниципального образования в сумме утвержденных МБТ составила 73,5% (3 494 007,0 тыс. рублей). За 9 месяцев 2021 года в доход бюджета Ленинского городского округа поступило 2 576 521,9 тыс. рублей или 73,7% утвержденной суммы.

Доля прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов, в сумме утвержденных МБТ составляет 0,9% (43 725,2 тыс. рублей). В отчетном периоде прочие межбюджетные трансферты в доход бюджета Ленинского городского округа поступили в объеме 66,7 тыс. рублей или 0,2%.

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

Бюджетом Ленинского городского округа 2021 года предусмотрено финансирование 18-и муниципальных программ из 19-и утвержденных постановлением администрации Ленинского городского округа от 24.09.2020 № 1999 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Ленинского городского округа Московской области» (не предусмотрено финансирование муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2021-2024 годы).

Общий объем расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ согласно показателю сводной бюджетной росписи, составляет 11 441 857,7 тыс. рублей. Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года составляет 56,5 % от показателя сводной бюджетной росписи.

Дорожными картами к муниципальным программам Ленинского городского округа определены объемы ресурсного обеспечения реализации программ поквартально.

Информация об исполнении бюджета Ленинского городского округа по расходам на реализацию муниципальных программ и непрограммным расходам приведена в таблице.

тыс. рублей						
Наименование программы	Уточненный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Предусмотрено паспортом муниципальной программы на 01.10.2021	Предусмотрено дорожной картой на 9 месяцев 2021 года	Исполнено по состоянию на 01.10.2021	% исполнения к дорожной карте
1	3	4	5	6	7	8
«Здравоохранение» на 2021-2024 годы	22 790,3	22 790,3	22 790,3	11 375,3	14 396,8	49,9
«Культура» на 2021-2024 годы	566 419,8	566 419,8	564 656,9	423 133,3	382 194,8	74,9
«Образование» на 2021-2024 годы	5 475 961,3	5 475 961,3	4 997 918,0	2 339 229,8	3 594 681,9	46,8
«Социальная защита населения» на 2021-2024 годы	122 494,1	122 494,1	109 590,7	84 313,5	81 614,2	76,9

Наименование программы	Уточненный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Предусмотрено паспортом муниципальной программы на 01.10.2021	Предусмотрено дорожной картой на 9 месяцев 2021 года	Исполнено по состоянию на 01.10.2021	% исполнения к дорожной карте
«Спорт» на 2021-2024 годы	386 379,3	386 379,3	381 969,8	267 757,7	260 449,5	70,1
«Развитие сельского хозяйства» на 2021-2024 годы	5 237,5	5 237,5	3 495,5	1 166,0	1 076,9	33,4
«Экология и окружающая среда» на 2021-2024 годы	7 133,2	7 133,2	8 253,2	1 500,0	3 514,0	18,2
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2021-2024 годы	165 116,8	165 116,8	164 398,8	119 909,9	88 910,8	72,9
«Жилище» на 2021-2024 годы	65 928,4	65 928,4	42 649,9	0,0	2 240,4	0,0
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2021-2024 годы	480 234,1	480 234,1	458 040,6	22 000,0	117 361,6	4,8
«Предпринимательство» на 2021-2024 годы	11 544,0	11 544,0	2 000,0	0,0	0,0	0,0
«Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2021-2024 годы	890 577,7	890 577,7	803 065,7	310 407,3	573 920,6	38,7
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2017-2024 годы	152 296,0	152 296,0	118 635,2	49 630,5	80 590,0	41,8
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2021-2024 годы	890 574,0	888 774,0	891 501,9	586 338,9	443 053,0	65,8
«Цифровое муниципальное образование» на 2021-2024 годы	230 215,4	230 215,4	203 759,6	48 894,4	136 168,1	24,0
«Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы	33 943,5	33 943,5	28 943,5	0,0	1 757,7	0,0
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2021-2024 годы	1 712 449,0	1 714 250,4	1 339 914,2	0,0	669 565,0	0,0
«Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2021-2024 годы	222 561,9	222 561,9	133 807,6	167 954,7	16 384,5	125,5
Итого по муниципальным программам:	11 441 856,3	11 441 857,7	10 275 391,4	4 433 611,3	6 467 879,8	x
Непрограммные расходы	106 930,7	106 930,7	x	x	65 339,6	x
Всего расходов бюджета:	11 548 787,0	11 548 788,4	x	x	6 533 219,4	x

Дорожными картами муниципальных программ «Жилище» на 2021-2024 годы, «Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2021-2024 годы финансирование программ в 9 месяцах 2021 года не предусмотрено, при этом в отчетном периоде имело место расходование бюджетных средств на реализацию указанных программ.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствии ч.2 ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которой муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу, приведено в соответствие с Решением о бюджете Ленинского городского округа на 2021 год (в редакции от 20.09.2021 № 35/5) 11 из 18 муниципальных программ. Требуют приведения в соответствие с решением о бюджете муниципальные программы:

- «Социальная защита населения» на 2021-2024 годы;
- «Развитие сельского хозяйства» на 2021-2024 годы
- «Экология и окружающая среда» на 2021-2024 годы;

- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2021-2024 годы

- «Жилище» на 2021-2024 годы;
- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2021-2024 годы;
- «Предпринимательство» на 2021-2024 годы;
- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2017-2024 годы;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2021-2024 годы;
- «Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2021-2024 годы.

Объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2021 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 106 930,7 тыс. рублей или 0,9% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2021 года составило 65 339,6 тыс. рублей или 61,1%.

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

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

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) утвержден размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа на 2021 год в размере 20 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,2 % от общего объема утвержденных расходов бюджета Ленинского городского округа (11 548 788,4 тыс. рублей).

Размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа не превышает ограничений, установленных частью 3 ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с ч.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.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2021 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.10.2021 составляет 20 000,0 тыс. рублей или 100,0% от первоначально установленного размера.

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

По состоянию на 1 октября 2021 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа, составил 1 962 159,1 тыс. рублей или 17,0 % от показателя сводной бюджетной росписи (11 548 788,4 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактных расходов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа представлено в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная ропись	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств	Кассовый план 9 месяцев 2021 года	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
Администрация Ленинского городского округа						
Итого:		1 920 489,8	1 309 782,1	1 512 130,0	752 448,4	49,8
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	943 703,1	729 818,5	663 661,6	442 050,7	66,6
410	Бюджетные инвестиции	976 786,7	579 963,6	848 468,4	310 397,7	36,6
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 099,7	1 355,2	1 796,2	994,9	55,4
Совет депутатов Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 100,0	1 573,1	1 175,9	1 113,8	94,7
Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 248,6	2 599,4	2 258,0	1 864,4	82,6
Управление образования администрации Ленинского городского округа						
Итого:		16 735,8	15 964,0	14 242,5	14 188,6	99,6
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	7 330,4	6 558,6	4 837,1	4 783,2	74,5
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях социального обеспечения	9 405,4	9 405,4	9 405,4	9 405,4	100,0
Управление по делам молодёжи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа						
Итого:		16 485,2	12 565,4	12 933,3	6 779,5	40,4
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	15 460,2	12 565,4	12 933,3	6 779,5	52,4
410	Бюджетные инвестиции	1 025,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Всего:	1 962 159,1	1 343 839,2	1 544 535,9	777 389,6	50,5

В общем объеме контрактруемых расходов наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (987 347,4 тыс. рублей или 50,3% контрактруемых расходов) и бюджетные инвестиции (977 811,7 тыс. рублей или 49,7% контрактруемых расходов).

За январь – сентябрь 2021 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактруемым расходам на сумму 1 343 839,2 тыс. рублей или 68,5 % от общей суммы контрактруемых расходов (1 962 159,1 тыс. рублей).

Кассовый план исполнения по контрактруемым расходам 9 месяцев 2021 года составляет 1 544 535,9 тыс. рублей, фактическое исполнение кассового плана – 777 389,6 тыс. рублей или 50,5%.

Диапазон исполнения бюджета Ленинского городского округа по контрактруемым расходам между главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану составил от 40,4% (Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа) до 99,6% (Управление образования администрации Ленинского городского округа).

3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа по состоянию на 01.10.2021 года проведен на основании формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», представленной главными распорядителями бюджетных средств.

Информация о динамике дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2021 года и 01 октября 2021 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2021	Дебиторская задолженность на 01.10.2021	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5 = 3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	699 191,9	2 588 101,4	92,65	+ 1 888 909,5
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	61 793,8	191 534,2	6,86	+ 129 740,4
счет № 0.209.00.000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам»	2 044,2	2 061,6	0,07	+ 17,4
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	9 627,7	11 853,7	0,42	+ 2 226,0
ИТОГО	772 657,6	2 793 550,9	100	+ 2 020 893,3

По состоянию на 1 октября 2021 года объем дебиторской задолженности увеличился по сравнению с 1 января 2021 года (722 657 6 тыс. рублей) на 2 020 893,3 тыс. рублей и составил 2 793 550,9 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Данные сведения подтверждаются ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.10.2021.

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 октября 2021 года, основную долю (92,65 %) составляют расчеты по доходам (счет № 0 205 00 000), увеличение которых с 01 января 2021 года составило 1 888 909,5 тыс. рублей (в 3,7 раза). Основную долю указанной задолженности составляет задолженность по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (счет № 0 205 51 000).

Информация о динамике кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2021 года и 1 октября 2021 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2021	Кредиторская задолженность на 01.07.2021	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5 = 3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	2 208,9	2 452,7	7,2	+ 243,8
счет № 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	50 202,8	25 002,9	74,1	- 25 199,9
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	14 810,3	6 273,5	18,6	- 8 536,8
счет № 0.304.00.000 «Расчеты с прочими кредиторами»	23,2	45,3	0,1	+ 22,1
ИТОГО	67 245,2	33 744,4	100	- 33 470,8

По состоянию на 1 октября 2021 года объем кредиторской задолженности уменьшился по сравнению с 1 января 2021 года (67 245,2 тыс. рублей) на 33 470,8 тыс. рублей и составил 33 744,4 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Данные сведения подтверждаются ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.10.2021.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся на 01 октября 2021 года, основную долю (74,1 %) составляют расчеты по принятым обязательствам (счет № 0 302 00 000). уменьшение которых с 1 января 2021 года составило 25 199,9 тыс. рублей. Доля задолженности по расчетам по платежам в бюджеты (счет № 0 303 00 000) составляет 18,6 %, уменьшение относительно 01.01.2021 – 8 536,8 тыс. рублей. По счету № 0 205 00 000 «Расчеты по доходам» увеличение относительно 01.01.2021 составило 243,8 тыс. рублей, по расчетам с прочими кредиторами (счет № 0 304 00 000) увеличение составило 22,1 тыс. рублей.

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

Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 976 786,6 тыс. рублей или 8,5 % от общего объема утвержденных расходов бюджета Ленинского городского округа (11 548 788,4 тыс. рублей).

По состоянию на 01.10.2021 принято на учет бюджетных обязательств 597 540,7 тыс. рублей или 61,2 % от общего объема бюджетных инвестиций (976 786,6 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по данным расходам составило 310 397,8 тыс. рублей или 31,8 % сводной бюджетной росписи (976 786,6 тыс. рублей) и 51,9 % принятых бюджетных обязательств (597 540,7 тыс. рублей).

Информация о расходах, предусмотренных на осуществление бюджетных инвестиций, представлена в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Исполнено от сводной бюджетной росписи	
				Сумма	%
410	Бюджетные инвестиции – Всего, в том числе:	976 786,6	597 540,7	310 397,8	31,8
414	<i>Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, в том числе:</i>	<i>541 133,2</i>	<i>301 598,7</i>	<i>36 177,8</i>	<i>6,7</i>
Строительство и реконструкция объектов водоснабжения					
	реконструкция водозаборного узла №8 в п. Горки Ленинские	8 043,8	7 555,0	0,0	0,0
	строительство водозаборного узла в д. Дроздово	18 000,0	0,0	0,0	0,0
	реконструкция водозаборного узла в п/о «Петровское»	5 903,5	5 903,4	5 470,4	92,7
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения					
	строительство водозаборного узла в д. Дроздово,	40 659,4	34 637,3	533,2	1,3
	ссть водоснабжения с.Булатниковское,	196 335,9	186 442,1	19 954,5	10,2
	реконструкция водозаборного узла №15 в д. Орлово мощностью 450,00 м3/сут.	128,5	128,5	0,0	0,0
	реконструкция водозаборного узла в п/о «Петровское»	41 424,0	38 880,2	0,0	0,0
Строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры					
	строительство инженерных сетей холодного водоснабжения в д. Дроздово, с. Беседы, д. Мильково	5 000,0	3 170,0	0,0	0,0
Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод					
	очистные сооружения хозяйственно-бытовой канализации в п. Горки Ленинские	20 443,9	0,0	0,0	0,0
Строительство (реконструкция) канализационных коллекторов, канализационных насосных станций					
	канализационные коллектора от ГКНС г. Видное до точки подключения к системе водоотведения АО «Мосводоканал» на территории г. Москва	10 787,7	10 787,7	10 219,7	94,7
Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций					
	детский сад на 340 мест по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, п.Развилка (ПИР и строительство)	0,0	0,0	0,0	0,0
	дошкольное образовательное учреждение на 200 мест (ДООУ 2.2) по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, вблизи р.п.Лопатино	50 000,0	9 594,5	0,0	0,0
Строительство (реконструкция) объектов дошкольного образования за счет средств бюджетов муниципальных образований Московской области					
	детский сад «Малыш» по адресу: Московская область, г.Видное, ул.Гаевского,6	11 812,9	4 500,0	0,0	0,0
Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций в целях содействия развитию сельских территорий Московской области					
	дошкольное образовательное учреждение №5 на 325 мест по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, п.Битца (ПИР и строительство)	0,0	0,0	0,0	0,0
Капитальные вложения в объекты общего образования					
	средняя общеобразовательная школа на 1350 мест по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, п.Развилка, квартал "Римский" (ПИР и строительство)	16 000,0	0,0	0,0	0,0
Капитальные вложения в объекты общего образования в целях синхронизации с жилой застройкой					

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Исполнено от сводной бюджетной росписи	
				Сумма	%
	средняя общеобразовательная школа на 825 мест, Ленинский городской округ р.п.Дрожжино, ЖК «Дрожжино-2»	86 266,2	0,0	0,0	0,0
	Проектирование и строительство общеобразовательных школ в целях содействия развитию сельских территорий Московской области				
	средняя общеобразовательная школа на 1550 мест по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, п.Битца (ПИР и строительство)	25 000,0	0,0	0,0	0,0
	Создание и развитие объектов общего образования (включая реконструкцию со строительством пристроек)				
	пристройка к зданию МАОУ «Видновская гимназия» по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, г. Видное, Жуковский проезд, д.12 (ПИР и строительство)	4,8	0,0	0,0	0,0
	Владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа				
	ФОК Орленок	5 322,6	0,0	0,0	0,0
	Строительство (реконструкция) объектов культуры за счет средств бюджетов муниципальных образований Московской области				
	Реконструкция общественного здания под культурно-досуговый центр по адресу: МО, Ленинский городской округ, пос. Новодрожжино, д. 7	1 025,0	0,0	0,0	0,0
412	<i>Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность</i>	435 653,4	295 942,0	274 220,0	62,9
	приобретение квартир детям сиротам	63 043,4	0,0	0,0	0,0
	выкуп «Созвездие»	213 350,0	213 350,0	213 350,0	100,0
	выкуп нежилого помещения для групп дневного пребывания	122 873,5	56 722,0	35 000,0	28,5
	выкуп нежилого помещения	36 386,5	25 870,0	25 870,0	71,1

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по расходам, предусмотренным на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, составил 239 534,5 тыс. рублей или 44,3 % общего объема данных расходов (541 133,2 тыс. рублей).

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по расходам, предусмотренным на бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность, составил 139 711,4 тыс. рублей или 32,1 % общего объема данных расходов (435 653,4 тыс. рублей).

3.9. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 9 месяцев 2021 года составило 22 065,3 тыс. рублей или 74,2 % утвержденного бюджета (29 756,3 тыс. рублей).

Исполнение бюджета Ленинского городского округа по доходам, являющимся источниками формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда, за 9 месяцев 2021 года представлено в таблице.

Наименование доходов	Первоначально утвержденный бюджет 2021 года	Уточненный бюджет 2021 года	Исполнение 9 месяцев 2021 года		Удельный вес, %
			факт	% к уточненному бюджету	
1	2	3	4	5	6
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	13 663,0	13 663,0	10 008,2	73,2	45,4

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	77,9	77,9	71,5	91,8	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	17 972,9	17 972,9	13 752,4	76,5	62,3
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	- 1 957,5	- 1 957,5	- 1 766,8	90,3	-8,0
ВСЕГО:	29 756,3	29 756,3	22 065,3	74,2	100,0

За 9 месяцев 2021 года основными источниками доходов бюджета Ленинского городского округа, 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 – 13 752,4 тыс. рублей или 76,5% от уточненного плана, удельный вес которого составил 62,3% от поступлений по доходам Дорожного фонда (22 065,3 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 – 10 008,2 тыс. рублей или 73,2% от уточненного плана, удельный вес которого составил 45,4% от поступлений по доходам Дорожного фонда (22 065,3 тыс. рублей).

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 504 176,6 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 01.10.2021 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда Ленинского городского округа утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 832 833,2 тыс. рублей.

В соответствии с п.8 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда Ленинского городского округа Московской области, утвержденного Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 21.10.2020 № 16/3 «О создании Дорожного фонда Ленинского городского округа Московской области», бюджетные ассигнования Дорожного фонда направляются на финансирование:

- расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них, в том числе расходов на их паспортизацию, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения;

- расходов, связанных с ремонтом автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них;

- расходов, связанных с капитальным ремонтом, реконструкцией и строительством автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа (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 3 настоящей части, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа;

- расходов на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений Ленинского городского округа, обеспечивающих дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог Ленинского городского округа;
- расходов на предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа, в целях финансового обеспечения (возмещения) их затрат в связи с выполнением работ, оказанием услуг, связанных с осуществлением такой деятельности;
- 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 городского округа;
- иных расходов, связанных с финансовым обеспечением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них.

Исполнение Дорожного фонда за 9 месяцев 2021 года представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	Первоначальный бюджет 2021 года	Сводная бюджетная роспись	Исполнение 9 месяцев 2021 года	
			Сумма	%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	504 176,6	832 833,2	367 922,6	44,2

Исполнение за 9 месяцев 2021 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 367 922,6 тыс. рублей или 44,2 % к показателям сводной бюджетной росписи.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

За 9 месяцев 2021 года бюджет исполнен с профицитом в размере 323 566,1 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета Ленинского городского округа изменялся 6 раз раза и увеличился относительно первоначально утвержденного показателя на 1 680 579,0 тыс. рублей (с 184 456,5 тыс. рублей до 1 865 035,5 тыс. рублей).

Информация об источниках финансирования дефицита бюджета Ленинского городского округа представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
1	2	3
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	1 865 034,1	- 323 566,1
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 городского округа	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>1 865 034,1</i>	<i>- 323 566,1</i>
увеличение остатков средств	- 9 683 752,9	- 6 954 640,4
уменьшение остатков средств	11 548 788,4	6 631 074,3

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 01.01.2021 на счете по учету средств местного бюджета составляет 2 051 186,9 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей.

6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям в 2021 году в размере 55 000,0 тыс. рублей (п.9).

В течение отчетного периода объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям изменился (по сравнению с первоначально утвержденным значением уменьшился на 55 000,0 тыс. рублей) и составил 0,0 тыс. рублей.

7. Муниципальный долг

В соответствии со ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен верхний предел муниципального внутреннего долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей (п.5).

По данным Выписки из Долговой книги Ленинского городского округа Московской области по состоянию на 01.10.2021 объем муниципального долга Ленинского городского округа составил 54 875,0 тыс. рублей и не превысил размер верхнего предела муниципального долга Ленинского городского округа на 01.01.2021 (55 000,0 тыс. рублей), установленный п. 6 Решения Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

При исполнении бюджета Ленинского городского округа в период с января по сентябрь 2021 года объем муниципального долга Ленинского городского округа не превышал утвержденный решением Совета депутатов Ленинского городского округа общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и соответствовал п. 5 ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Решением о бюджете Ленинского городского округа объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2021 году установлен в размере 0,0 тыс. рублей.

8. Основные выводы

1. Исполнение бюджета Ленинского городского округа Московской области за 9 месяцев 2021 года характеризуется следующими основными показателями:

- доходы – 6 856 785,5 тыс. рублей или 70,8 % утвержденного бюджета;
- расходы – 6 533 219,4 тыс. рублей или 56,6 % сводной бюджетной росписи;

2. Поступление доходов составило:

- налоговые и неналоговые доходы – 3 847 737,3 тыс. рублей или 78,1% утвержденного бюджета (4 928 818,1 тыс. рублей) (поступление по налоговым доходам составило 3 438 025,8 тыс. рублей или 77,1% утвержденного бюджета (4 458 066,5 тыс. рублей), по неналоговым доходам – 409 711,5 тыс. рублей или 87,0 % утвержденного бюджета (470 751,6 тыс. рублей);
- безвозмездные поступления – 3 009 048,3 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления доходов увеличилось на 625 334,5 тыс. рублей или на 10,0% (объем доходов в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.10.2020 составил 6 231 451,0 тыс. рублей).

По результатам анализа исполнения бюджета Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского городского округа 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями от 20.09.2021 № 35/5) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам (в бюджет поступило 41,0 тыс. рублей);

- не запланировано поступление дохода «Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта» (в бюджет поступило 175,9 тыс. рублей);

- превышение плановых назначений «Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена» (3 915,8 тыс. рублей) составляет 1 833,5 тыс. рублей (в бюджете утверждено 2 082,3 тыс. рублей);

- превышение плановых назначений по поступлению «Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» (1 865,4 тыс. рубле) составляет 401,2 тыс. рублей (в бюджете утверждено 1 464,2 тыс. рублей);

- превышение плановых назначений «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (157 240,56 тыс. рублей) составляет 16 528,1 тыс. рублей (в бюджете утверждено 140 712,4 тыс. рублей);

- превышение плановых назначений «Штрафные санкции, возмещение ущерба» (6 079,0 тыс. рублей) составляет 1 579,0 тыс. рублей (в бюджете утверждено 4 500,0 тыс. рублей);

- превышение плановых назначений «Прочие неналоговые доходы» (19 115,3 тыс. рублей) составляет 7 328,3 тыс. рублей, (в бюджете утверждено 11 787,0 тыс. рублей).

3. Расходы исполнены в объеме 6 533 219,4 тыс. рублей или на 56,6 % от показателя сводной бюджетной росписи, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – сентябрь 2021 года, установленных в кассовом плане (8 987 622,0 тыс. рублей) на 2 454 402,6 тыс. рублей или на 27,3%.

За 9 месяцев 2021 года расходы увеличились на 19,5 % по сравнению с 9 месяцами 2020 года (объем расходов в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.10.2020 составил 5 467 227,3 тыс. рублей).

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Охрана окружающей среды» - 82,6 %, «Средства массовой информации» - 71,5%, «Национальная оборона» 69,4%, «Культура, кинематография» - 67,5%, «Физическая культура и спорт» - 66,5 %, «Образование» - 63,5%, «Общегосударственные вопросы» - 62,6 %.

Наименьшую долю в общем объеме расходов бюджета составляет раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 36,8 %.

Ведомственной структурой расходов бюджета Ленинского городского округа на 2021 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 6-ти главным распорядителям бюджетных средств.

Диапазон исполнения бюджета Ленинского городского округа между главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану 9 месяцев 2021 года составил от 46,9% (Администрация Ленинского городского округа) до 73,6 % (Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа).

4. В 2021 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставленных в 2021 году Ленинскому городскому округу, составляет 3 015 626,5 тыс. рублей.

5. Общий объем расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составляет 11 441 857,7 тыс. рублей или 99,1% от показателя сводной бюджетной росписи (11 548 788,4 тыс. рублей). Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ Ленинского городского округа за 9 месяцев 2021 года составляет 56,5% от показателя сводной бюджетной росписи.

Дорожными картами муниципальных программ «Жилище» на 2021-2024 годы, «Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2021-2024 годы финансирование программ в 9 месяцах и 2021 года не предусмотрено, при этом в отчетном периоде имело место расходование бюджетных средств на реализацию указанных программ.

Отдельные муниципальные программы требуют приведения в соответствие с решением о бюджете в соответствии ч.2 ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

6. Объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2021 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 106 930,7 тыс. рублей или 0,9% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2021 года составило 65 339,6 тыс. рублей или 61,1%.

7. Согласно Отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2021 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.10.2021 составляет 20 000,0 тыс. рублей или 100,0% от первоначально установленного размера.

8. По состоянию на 1 октября 2021 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа, составил 1 962 159,1 тыс. рублей или 17,0% от показателя сводной бюджетной росписи (11 548 788,4 тыс. рублей).

В общем объеме контрактных расходов наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (987 347,4 тыс. рублей или 50,3% контрактных расходов) и бюджетные инвестиции (977 811,7 тыс. рублей или 49,7% контрактных расходов).

Диапазон исполнения бюджета Ленинского городского округа по контрактным расходам между главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану составил от 40,4% (Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа) до 99,6% (Управление образования администрации Ленинского городского округа).

9. По состоянию на 1 октября 2021 года объем дебиторской задолженности увеличился по сравнению с 1 января 2021 года (722 657 6 тыс. рублей) на 2 020 893,3 тыс. рублей и составил 2 793 550,9 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Данные сведения подтверждаются ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.10.2021.

По состоянию на 1 октября 2021 года объем кредиторской задолженности уменьшился по сравнению с 1 января 2021 года (67 245,2 тыс. рублей) на 33 470,8 тыс. рублей и составил 33 744,4 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Данные сведения подтверждаются ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.10.2021.

10. Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 976 786,6 тыс. рублей или 8,5 % от общего объема утвержденных расходов бюджета Ленинского городского округа (11 548 788,4 тыс. рублей).

По состоянию на 01.10.2021 принято на учет бюджетных обязательств 597 540,7 тыс. рублей или 61,2 % от общего объема бюджетных инвестиций (976 786,6 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по данным расходам составило 310 397,8 тыс. рублей или 31,8 % сводной бюджетной росписи (976 786,6 тыс. рублей) и 51,9 % принятых бюджетных обязательств (597 540,7 тыс. рублей).

11. Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 9 месяцев 2021 года составило 22 065,3 тыс. рублей или 74,2% утвержденного бюджета (29 756,3 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2021 года основными источниками доходов бюджета Ленинского городского округа, 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 – 13 752,4 тыс. рублей или

76,5% от уточненного плана, удельный вес которого составил 62,3% от поступлений по доходам Дорожного фонда (22 065,3 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 – 10 008,2 тыс. рублей или 73,2% от уточненного плана, удельный вес которого составил 45,4% от поступлений по доходам Дорожного фонда (22 065,3 тыс. рублей).

По состоянию на 01.10.2021 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда Ленинского городского округа утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 832 833,2 тыс. рублей.

Исполнение за 9 месяцев 2021 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 367 922,6 тыс. рублей или 44,2 % к показателю сводной бюджетной росписи.

12. За 9 месяцев 2021 года бюджет исполнен с профицитом в размере 323 566,1 тыс. рублей.

13. Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей.

14. В течение отчетного периода объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям изменился (по сравнению с первоначально утвержденным значением уменьшился на 55 000,0 тыс. рублей) и составил 0,0 тыс. рублей.

15. В соответствии со ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен верхний предел муниципального внутреннего долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей (п.5).

По данным Выписки из Долговой книги Ленинского городского округа Московской области по состоянию на 01.10.2021 объем муниципального долга Ленинского городского округа составил 54 875,0 тыс. рублей и не превысил размер верхнего предела муниципального долга Ленинского городского округа на 01.01.2021 (55 000,0 тыс. рублей), установленный п. 6 Решения Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

При исполнении бюджета Ленинского городского округа в период с января по сентябрь 2021 года объем муниципального долга Ленинского городского округа не превышал утвержденный решением Совета депутатов Ленинского городского округа общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и соответствовал п. 5 ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Решением о бюджете Ленинского городского округа объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2021 году установлен в размере 0,0 тыс. рублей.

По результатам проведенного мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области по итогам 9 месяцев 2021 года Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа отмечает, что согласно «Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 06.06.2019 № 85н, расходы на капитальный ремонт действующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения, на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов подлежат отражению по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)». Указанное нарушение было отмечено Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа в заключении на проект решения Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 10.03.2021 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в заключении на проект решения Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 03.11.2021 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 №

9. Предложения

1. Муниципальные программы привести в соответствие с Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями).

2. Кассовый план по расходам и Дорожные карты к муниципальным программам скорректировать под обязательства конкретного кассового периода.

3. Не допускать нецелевого расходования бюджетных средств Ленинского городского округа.

Начальник отдела
контрольной и экспертно-аналитической деятельности
Контрольно-счетной палаты Ленинского
городского округа



Буслаева Н.В.