

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

**1. Общая часть**

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района по итогам 1-го квартала 2020 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа Московской области в соответствии с требованиями п. 2 ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в сельском поселении Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области, Положением о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.01.2020 № 1/17, п. 1.17 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2020 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 22.01.2020 № 1.

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

Отчет об исполнении бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 16.04.2020 № 185 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области за 1 квартал 2020 года».

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

**1.1. Итоги развития экономики муниципального образования**

Исполнение бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района в январе – марте 2020 года происходило в условиях роста основных показателей социально-экономического развития сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района.

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

- оборот организаций в 1 квартале 2020 года (35,3 млрд. рублей) вырос по сравнению с оборотом 1 квартала 2019 года (31,9 млрд. рублей) на 3,4 млрд. рублей или на 10,7%;

- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности в 1 квартале 2020 года (2,5 млрд. рублей) повысился по сравнению с объемом 1 квартала 2019 года (0,3 млрд. рублей) на 2,2 млрд. рублей или в 8 раз;

- инвестиции в основной капитал по крупным организациям (0,1 млрд. рублей) на конец отчетного месяца в 1 квартале 2020 года остается на уровне 1 квартала 2019 года;

- среднемесячная заработная плата работников в 1 квартале 2020 года (71 592,0 рублей) увеличилась по сравнению с 1 кварталом 2019 года (71 313,0 рублей) на 279,0 рублей или на 0,4%;

- уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца в 1 квартале 2020 года остается на уровне 1 квартала 2019 года;

- оборот розничной торговли в 1 квартале 2020 года (3,0 млрд. рублей) увеличился по сравнению с 1 кварталом 2019 года (2,6 млрд. рублей) на 0,4 млрд. рублей или 15,4%;

- оборот оптовой торговли в 1 квартале 2020 года (36,2 млрд. рублей) вырос на 1,6 млрд. рублей или 4,6% по сравнению с 1 кварталом 2019 года (34,6 млрд. рублей);
- объем платных услуг населению в 1 квартале 2020 года (0,07 млрд. рублей) увеличился на 0,01 млрд. рублей или 16,7% по сравнению с 1 кварталом 2019 года (0,06 млрд. рублей).

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

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение 1 квартал 2019	Фактическое значение 1 квартал 2020	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, в %
Оборот организаций	млрд рублей	31,9	35,3	10,7
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд рублей	0,3	2,5	рост в 8 раз
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд рублей	0,1	0,1	0,0
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	71 313,0	71 592,0	0,4
Уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца	в % к соответствующему периоду предыдущего года	0,4	0,4	0,0
Оборот розничной торговли	млрд рублей	2,6	3,0	15,4
Оборот оптовой торговли	млрд рублей	34,6	36,2	4,6
Объем платных услуг населению	млрд рублей	0,06	0,07	16,7

## 1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 23/1 «О бюджете муниципального образования Сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области» на 2020 год бюджет на 2020 год в первоначальной редакции утвержден (далее – первоначально утвержденный бюджет):

- общий объем доходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области в сумме 231 531,1 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 239,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области в сумме 213 010,3 тыс. рублей;
- профицит бюджета в сумме 18 520,8 тыс. рублей.

В анализируемом периоде в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились один раз Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 11.03.2020 № 5/2 в результате которого по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета общий объем доходов не изменился, общий объем расходов увеличился на 45 962,0 тыс. рублей или 21,6% (258 972,3 тыс. рублей), дефицит бюджета составил 27 441,2 тыс. рублей (далее – утвержденный бюджет).

Данные об изменениях в бюджет приведены в таблице.

тыс. рублей

Дата решения о корректировке	Увеличение/уменьшение доходной части	% к плану (ИТОГО)	Увеличение/уменьшение расходной части	% к плану (ИТОГО)	Результат (Сбалансированный, -дефицит, +профицит)
11.03.2020 № 5/2	-	-	+ 45 962,0	21,6	-27 441,2
<b>Итого поправок</b>	-	-	<b>+45 962,0</b>	<b>21,6</b>	<b>-27 441,2</b>
<b>ИТОГО по бюджету</b>	<b>231 531,1</b>	<b>x</b>	<b>258 972,3</b>	<b>x</b>	<b>-27 441,2</b>

Таким образом, бюджет сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района на 2020 год после проведенных корректировок составил по доходам 231 531,1 тыс. рублей, по расходам 258 972,3 тыс. рублей, дефицит – 27 441,2 тыс. рублей.

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

- по доходам в объеме 67 567,6 тыс. рублей или 29,2% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 года – в объеме 67 618,7 тыс. рублей или 31,5% утвержденного бюджета);

- по расходам в объеме 32 879,8 тыс. рублей или 12,7% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 – в объеме 36 434,9 тыс. рублей или 13,9% сводной бюджетной росписи).

- с профицитом в размере 34 687,8 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в сумме 27 441,2 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2019 года бюджет исполнен с профицитом 31 183,8 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 31 623,3 тыс. рублей).

## **2. Доходы местного бюджета**

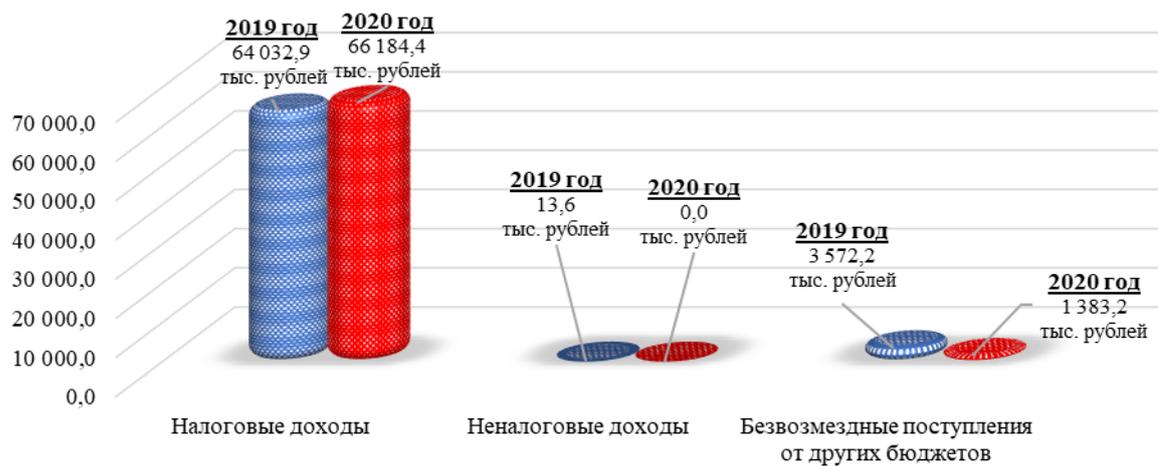
Поступление доходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за отчетный период составило 67 567,6 тыс. рублей или 29,2% утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 66 184,4 тыс. рублей или 28,7% утвержденного бюджета (230 292,1 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане на 20 014,4 тыс. рублей или 43,3% (поступление по налоговым доходам составило 66 184,4 тыс. рублей или 28,7% утвержденного бюджета (230 292,1 тыс. рублей), поступления по неналоговым доходам не планировалось и за отчетный период в доход бюджета не поступали);

- безвозмездные поступления – 1 383,2 тыс. рублей, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане на 1 074,2 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов снизилось на 51,1 тыс. рублей или 0,1% (за первый квартал 2019 года объем доходов бюджета составил 67 618,7 тыс. рублей), при этом налоговые доходы выросли на 3,4%, безвозмездные поступления снизились на 61,3%.

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



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

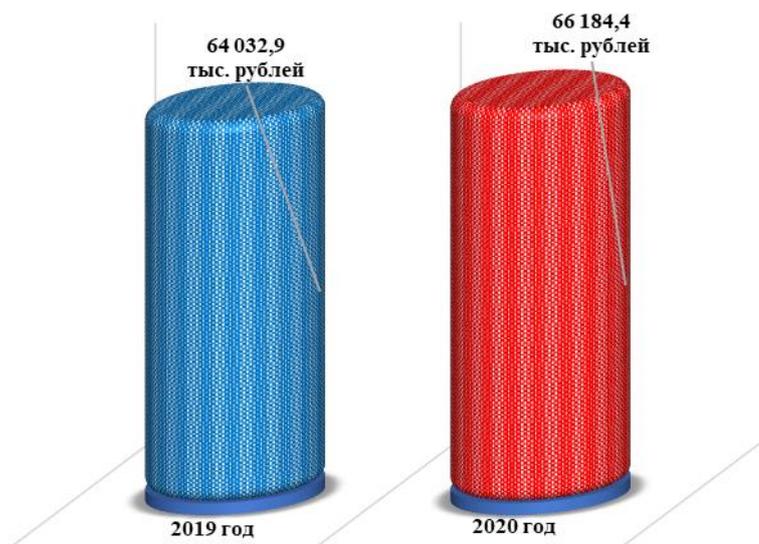
Наименование доходов	Исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Утвержденный бюджет на 01.04.2020	Кассовый план 1 квартал 2020	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		2019	2020
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Налоговые доходы:</b>	<b>64 032,9</b>	<b>230 292,1</b>	<b>230 292,1</b>	<b>46 170,0</b>	<b>66 184,4</b>	<b>28,7</b>	<b>143,3</b>	<b>2 151,5</b>	<b>3,4</b>	<b>94,7</b>	<b>98,0</b>
Налог на доходы физических лиц	13 934,7	14 618,1	14 618,1	2 755,0	6 817,8	46,6	247,5	-7 116,9	-51,1	21,8	10,3
Налог на имущество физических лиц	1 938,0	38 048,0	38 048,0	1 750,0	3 513,6	9,2	200,8	1 575,6	81,3	3,0	5,3
Единый сельскохозяйственный налог	6,4	0,0	0,0	0,0	5,6	0,0	0,0	-0,8	-12,5	0,0	0,0
Земельный налог	48 153,8	177 626,0	177 626,0	41 665,0	55 847,4	31,4	134,0	7 693,6	16,0	75,2	84,4
<b>Неналоговые доходы:</b>	<b>13,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-13,6</b>	<b>-100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Прочие неналоговые доходы	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,6	-100,0	100,0	0,0
<b>Всего собственных доходов:</b>	<b>64 046,5</b>	<b>230 292,1</b>	<b>230 292,1</b>	<b>46 170,0</b>	<b>66 184,4</b>	<b>28,7</b>	<b>143,3</b>	<b>2 137,9</b>	<b>3,3</b>	<b>94,7</b>	<b>98,0</b>
<b>Безвозмездные поступления:</b>	<b>3 572,2</b>	<b>1 239,0</b>	<b>1 239,0</b>	<b>309,0</b>	<b>1 383,2</b>	<b>111,6</b>	<b>447,6</b>	<b>-2 189,0</b>	<b>-61,3</b>	<b>5,3</b>	<b>2,0</b>
Субвенции бюджетам муниципальных образований	474,0	1 239,0	1 239,0	309,0	309,7	25,0	100,2	-164,3	-34,7	13,3	22,4
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	3 098,2	0,0	0,0	0,0	1 073,5	0,0	0,0	-2 024,7	-65,4	86,7	77,6
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>67 618,7</b>	<b>231 531,1</b>	<b>231 531,1</b>	<b>46 479,0</b>	<b>67 567,6</b>	<b>29,2</b>	<b>145,4</b>	<b>-51,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## 2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 66 184,4 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане (46 170,0 тыс. рублей) на 20 014,4 тыс. рублей или 43,3%.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района составила 98,0%.

Поступление налоговых доходов в бюджет сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом в 2019 году увеличилось на 2 151,5 тыс. рублей или 3,4% (налоговые доходы за 1 квартал 2019 года составляли 64 032,9 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района по налоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом снизился (в 2020 году –28,7%, в 2019 – 30,0%).

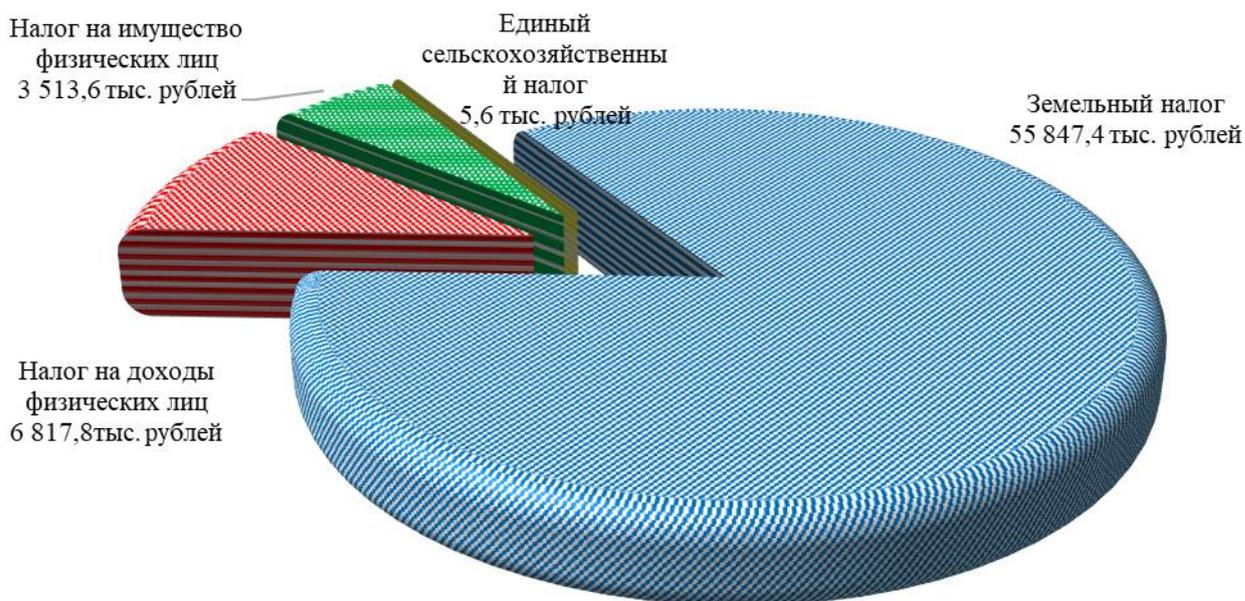
**Налог на доходы физических лиц** поступил в сумме 6 817,8 тыс. рублей или 46,6% утвержденного бюджета (14 618,1 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 13 934,7 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления снизились на 7 116,9 тыс. рублей или 51,1%. Плановые назначения по налогу на доходы физических лиц в анализируемом периоде не изменялись.

**Налог на имущество физических лиц** поступил в сумме 3 513,6 тыс. рублей или 9,2% утвержденного бюджета (38 048,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 1 938,0 тыс. рублей. Поступление налога в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 1 575,6 тыс. рублей или на 81,3 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

**Единый сельскохозяйственный налог** поступил в сумме 5,6 тыс. рублей, исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 6,4 тыс. рублей. Поступление налогов в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 0,8 тыс. рублей или 12,5%. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района.

**Земельный налог** поступил в сумме 55 847,4 тыс. рублей или 31,4% утвержденного бюджета (177 626,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 48 153,8 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления увеличились на 7 693,6 тыс. рублей или 16,0%.

## Структура налоговых доходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района



Основную долю в структуре налоговых доходов составляет: земельный налог - 55 847,4 тыс. рублей (84,4% в налоговых доходах бюджета).

В целом налоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 66 184,4 тыс. рублей, по сравнению с 1 кварталом 2019 года (64 032,9 тыс. рублей) увеличились на 3,4 %.

### 2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы в бюджете сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района на 2020 год не планировались и в доход бюджета в отчетном периоде не поступали.

### 2.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2020 года в доходную часть бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района поступило 1 383,2 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 111,6% от утвержденного бюджета (1 239,0 тыс. рублей), в том числе:

– субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 309,7 тыс. рублей, что составило 22,4% безвозмездных поступлений;

- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 1 073,5 тыс. рублей. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района.

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2020 года выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане (309,0 тыс. рублей) на 1 074,2 тыс. рублей за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

### 3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета на 2020 год утверждены Решением Совета депутатов сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 23/1 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области» на 2020 год в объеме 213 010,3 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение 1 квартала 2020 увеличилась на сумму 45 962,0 тыс. рублей или на 21,6% от первоначально принятого бюджета на 2020 год и составила 258 972,3 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года расходы исполнены в объеме 32 879,8 тыс. рублей или на 12,7% утвержденного бюджета, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане (50 659,8 тыс. рублей) на 17 780,0 тыс. рублей или 35,1 %.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района по расходам составило 36 434,9 тыс. рублей или 13,9%.

За 1 квартал 2020 года расходы уменьшились на 9,8% по сравнению с 1 кварталом 2019 года.

#### 3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

В январе – марте 2020 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов были увеличены на 21,6% по сравнению с первоначально утвержденными расходами (213 010,3 тыс. рублей).

Данные об изменении бюджетных ассигнований в 1 квартале 2020 года по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	Первоначальный бюджет на 2020 год	Утвержденный бюджет на 2020 год	Отклонение	
			сумма	%
1	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	45 382,6	49 461,9	4 079,3	9,0
Национальная оборона	1 239,0	1 239,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 296,0	12 296,0	0,0	0,0
Национальная экономика	1 741,5	3 674,5	1 933,0	111,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	103 670,3	138 772,5	35 102,2	33,9
Образование	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0
Культура, кинематография	28 961,7	31 104,2	2 142,5	7,4
Социальная политика	2 957,5	2 957,5	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	8 027,7	8 027,7	0,0	0,0
Средства массовой информации	7 234,0	9 939,0	2 705,0	37,4
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>213 010,3</b>	<b>258 972,3</b>	<b>45 962,0</b>	<b>21,6</b>

В отчетном периоде значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделам: «Национальная экономика» на 111%, «Средства массовой информации» на 37,4% и «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 33,9%.

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

Наименование расходов	Исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года	Утвержденный бюджет 2020	Кассовый план 1 квартал 2020	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		2019	2020
				тыс. рублей	% к Сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	тыс. рублей	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Общегосударственные вопросы	6 160,3	49 461,9	x	7 390,6	14,9	x	1 230,3	20,0	16,9	22,5
Национальная оборона	138,6	1 239,0	x	270,4	21,8	x	131,8	95,1	0,0	0,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,0	12 296,0	x	955,6	7,8	x	955,6	0,0	0,0	2,9
Национальная экономика	8 640,4	3 674,5	x	72,8	2,0	x	-8 567,6	-99,2	23,7	0,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	12 573,2	138 772,5	x	13 636,9	9,8	x	1 063,7	8,5	34,5	41,5
Образование	368,0	1 500,0	x	200,0	13,3	x	-168,0	-45,7	1,0	0,6
Культура, кинематография	6 276,0	31 104,2	x	6 483,1	20,8	x	207,1	3,3	17,2	19,7
Социальная политика	98,0	2 957,5	x	150,2	5,1	x	52,2	53,3	0,3	0,5
Физическая культура и спорт	1 780,4	8 027,7	x	1 906,7	23,8	x	126,3	7,1	4,9	5,8
Средства массовой информации	400,0	9 939,0	x	1 813,5	18,2	x	1 413,5	353,4	1,1	5,5
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>36 434,9</b>	<b>258 972,3</b>	<b>50 659,8</b>	<b>32 879,8</b>	<b>12,7</b>	<b>64,9</b>	<b>-3 555,1</b>	<b>-9,8</b>	<b>99,6</b>	<b>99,7</b>

Исполнение по разделам бюджетной классификации в 1 квартале 2020 года сложилось следующим образом:

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»:** бюджетные назначения исполнены в размере 7 390,6 тыс. рублей или на 14,9% утвержденного бюджета (49 461,9 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 4 079,3 тыс. рублей. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 1 230,3 тыс. рублей или на 20,0%.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 643,7 тыс. рублей или 8,7% от суммы расходов по разделу (7 390,6 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 4 565,6 тыс. рублей или 61,8% от суммы расходов по разделу (7 390,6 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 625,7 тыс. рублей или 8,5% от суммы расходов по разделу (7 390,6 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 1 555,5 тыс. рублей или 21,0% от суммы расходов по разделу (7 390,6 тыс. рублей).

**Раздел 02 «Национальная оборона»:** бюджетные назначения исполнены в размере 270,4 тыс. рублей или на 21,8% утвержденного бюджета (1 239,0 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 131,8 тыс. рублей или на 95,1%.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»:** бюджетные назначения исполнены в размере 955,6 тыс. рублей или на 7,8% утвержденного бюджета (12 296,0 тыс. рублей).

**Раздел 04 «Национальная экономика»:** бюджетные назначения исполнены в размере 72,8 тыс. рублей или на 2,0 % утвержденного бюджета (3 674,5 тыс. рублей) по подразделу 0410 «Связь и информатика». В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 1 933,0 тыс. рублей. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 8 567,6 тыс. рублей или 99,2%.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:** бюджетные назначения исполнены в размере 13 636,9 тыс. рублей или на 9,8% утвержденного бюджета (138 772,5 тыс. рублей) по подразделу 0503 «Благоустройство». В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 35 102,2 тыс. рублей. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 1 063,7 тыс. рублей или 8,5%.

**Раздел 07 «Образование»:** бюджетные назначения исполнены в размере 200,0 тыс. рублей или на 13,3% утвержденного бюджета (1 500,0 тыс. рублей) по подразделу 0707 «Молодежная политика». За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 168,0 тыс. рублей или 45,7%.

**Раздел 08 «Культура, кинематография»:** бюджетные назначения исполнены в размере 6 483,1 тыс. рублей или на 20,8% утвержденного бюджета (31 104,2 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 2 142,5 тыс. рублей. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 207,1 тыс. рублей или 3,3%.

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

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 6 013,9 тыс. рублей или 92,8% от суммы расходов по разделу (6 483,1 тыс. рублей);

- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 469,2 тыс. рублей или 7,2% от суммы расходов по разделу (6 483,1 тыс. рублей).

**Раздел 10 «Социальная политика»:** бюджетные назначения исполнены в размере 150,2 тыс. рублей или на 5,1% утвержденного бюджета (2 957,5 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 52,2 тыс. рублей или 53,3%.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 25,5 тыс. рублей или 17,0% от суммы расходов по разделу (150,2 тыс. рублей);

- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 124,7 тыс. рублей или 83,0% от суммы расходов по разделу (150,2 тыс. рублей).

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»:** бюджетные назначения исполнены в размере 1 906,7 тыс. рублей или 23,8% утвержденного бюджета (8 027,7 тыс. рублей) по подразделу 1102 «Массовый спорт». За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 126,3 тыс. рублей или 7,1%.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»:** бюджетные назначения исполнены в размере 1 813,5 тыс. рублей или 18,2% утвержденного бюджета (9 939,0 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 2 705,0 тыс. рублей. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 1 413,5 тыс. рублей или в 3 раза.

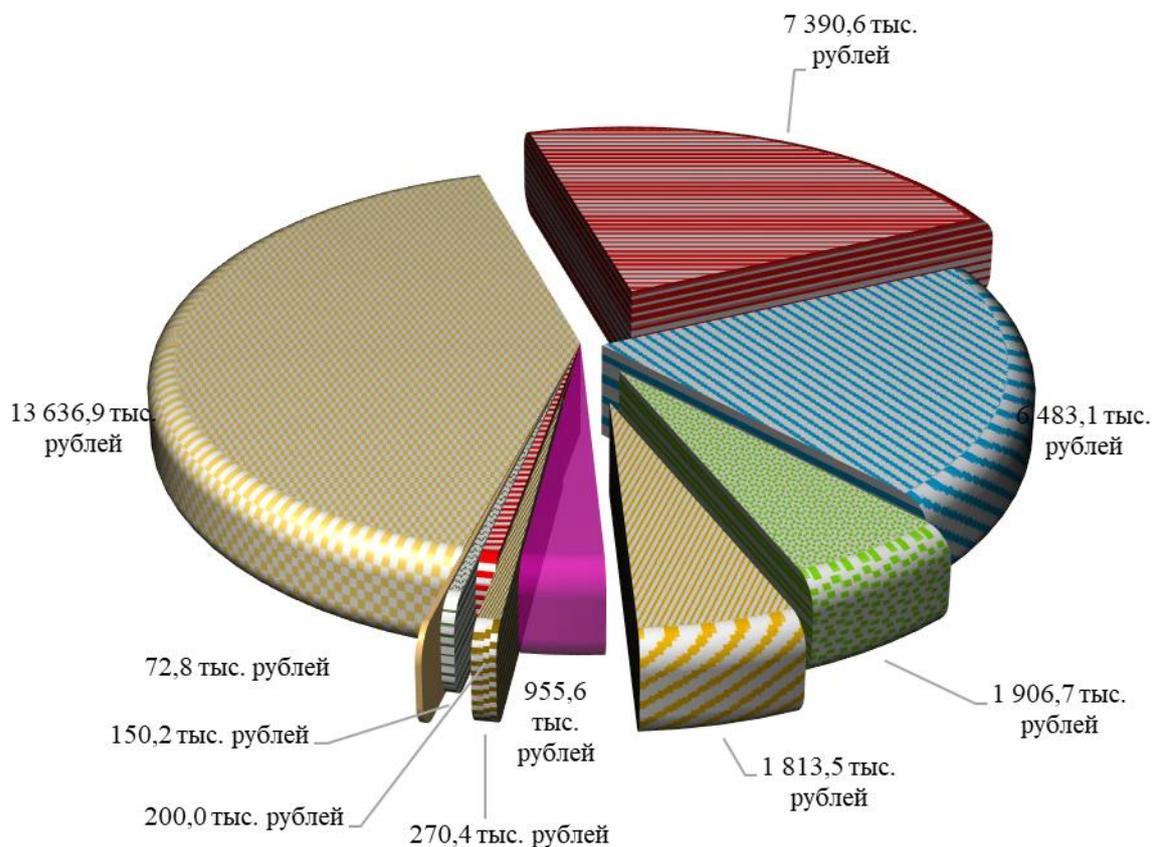
Исполнение расходов по разделу 12 «Средства массовой информации» сложилось:

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 88,0 тыс. рублей или 4,9% от суммы расходов по разделу (1 813,5 тыс. рублей);

- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 1 725,5 тыс. рублей или 95,1% от суммы расходов по разделу (1 813,5 тыс. рублей).

Анализ расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 41,5 %, «Общегосударственные вопросы» - 22,5%, «Культура, кинематография» - 19,7%.

#### **Структура расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района**



### 3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района на 2020 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 2 главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 23/1 «О бюджете муниципального образования Сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области» на 2020 год (с изменениями) предусмотрены расходы 2 главным распорядителям бюджетных средств Ленинского муниципального района на общую сумму 258 972,3 тыс. рублей.

В разрезе ведомственной структуры исполнения бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года характеризуется следующими данными:

**Администрация муниципального образования сельское поселение Булатниковское:** исполнение за 1 квартал 2020 года составило 32 236,1 тыс. рублей или 12,5% утвержденного бюджета (257 662,3 тыс. рублей).

По сравнению с 2019 годом (35 997,8 тыс. рублей) расходы уменьшились на 3 761,7 тыс. рублей или на 10,4%;

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 98,0%, в 2019 году – 98,8%.

**Совет депутатов сельского поселения Булатниковское:** исполнение за 1 квартал 2020 года составило 643,7 тыс. рублей или 49,1% утвержденного бюджета (1 310,0 тыс. рублей). По

сравнению с 2019 годом (437,1 тыс. рублей) расходы увеличились на 206,6 тыс. рублей или на 47,3%;

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

### 3.3. Межбюджетные трансферты

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

Объем предоставляемых межбюджетных трансфертов Ленинскому муниципальному району составляет 249 777,4 тыс. рублей или 96,4% утвержденного бюджета (258 972,3 тыс. рублей). В аналогичном периоде 2019 года объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых Ленинскому муниципальному району, составлял 234 058,2 тыс. рублей или 89,6%.

По сравнению с 2019 годом объем межбюджетных трансфертов увеличился на 15 719,2 тыс. рублей или 6,7%.

Сведения о МБТ представлены в таблице.

Наименование расходов	Р/ПР	Утвержденные МБТ на 2020	Фактически перечисленные МБТ за 1 кв. 2020 года	Освоено МБТ	Остаток неосвоенных средств на 01.04.2020
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>01</b>	<b>41 846,5</b>	<b>6 081,2</b>	<b>5 434,7</b>	<b>646,5</b>
Функционирование местных администраций	0104	24 560,9	3 900,0	3 496,9	403,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансово-бюджетного надзора	0106	3 018,8	625,7	532,4	93,3
Другие общегосударственные вопросы	0113	14 266,8	1 555,5	1 405,4	150,1
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>03</b>	<b>12 296,0</b>	<b>955,6</b>	<b>930,6</b>	<b>25,0</b>
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	12 296,0	955,6	930,6	25,0
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>04</b>	<b>3 644,5</b>	<b>72,8</b>	<b>72,8</b>	<b>0,0</b>
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	1 478,0	0,0	0,0	0,0
Обеспечение ОМСУ телефонной, мобильной связью, доступом интернет, работоспособности сайта администрации	0410	1 606,5	72,8	72,8	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	560,0	0,0	0,0	0,0
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>05</b>	<b>138 772,5</b>	<b>13 636,9</b>	<b>13 619,6</b>	<b>17,3</b>
Жилищное хозяйство	0501	1 213,3	0,0	0,0	0,0
Коммунальное хозяйство	0502	3 762,0	0,0	0,0	0,0
Благоустройство	0503	133 797,2	13 636,9	13 619,6	17,3
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>07</b>	<b>1 500,0</b>	<b>200,0</b>	<b>27,6</b>	<b>172,4</b>

Молодежная политика и оздоровление детей	0707	1 500,0	200,0	27,6	172,4
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>08</b>	<b>31 104,2</b>	<b>6 483,1</b>	<b>4 463,9</b>	<b>2 019,2</b>
Культура	0801	29 225,7	6 013,9	4 059,4	1 954,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	1 878,5	469,2	404,5	64,7
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>10</b>	<b>2 647,0</b>	<b>124,7</b>	<b>74,7</b>	<b>50,0</b>
Мероприятия в сфере социальной политике	1006	2 647,0	124,7	74,7	50,0
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>11</b>	<b>8 027,7</b>	<b>1 906,7</b>	<b>1 711,6</b>	<b>195,1</b>
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)	1101	6 827,7	1 706,7	1 607,2	99,5
Массовый спорт	1102	1 200,0	200,0	104,4	95,6
<b>СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ</b>	<b>12</b>	<b>9 939,0</b>	<b>1 813,5</b>	<b>1 812,4</b>	<b>1,1</b>
Телевидение и радиовещание	1201	352,0	88,0	88,0	0,0
Закупка услуг (информирование населения в печатных СМИ)	1202	9 587,0	1 725,5	1 724,4	1,1
<b>ИТОГО:</b>		<b>249 777,4</b>	<b>31 274,5</b>	<b>28 147,9</b>	<b>3 126,6</b>

В отчетном периоде МБТ, перечисленные сельским поселением Булатниковское Ленинскому муниципальному району, составляют 31 274,5 тыс. рублей или 12,5% от запланированных МБТ и 46,3% от фактически поступивших доходов за 1 квартал 2020 года. Освоено Ленинским муниципальным районом 28 147,9 тыс. рублей или 90,0% от перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ за 1 квартал 2020 года составил 3 126,6 тыс. рублей.

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

Общий объем расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ в 2020 году, составляет 254 485,0 тыс. рублей или 98,3% от утвержденного бюджета (258 972,3 тыс. рублей).

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

тыс. рублей

Наименование программы	Исполнено по состоянию на 01.04.2019	Утвержденный бюджет	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Предусмотрен о дорожной картой на 1 квартал 2020	Исполнено по состоянию на 01.04.2020	% исполнения к дорожной карте
1	2	3	5	6	7	8
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности на» 2018-2022 годы	0,0	3 762,0	29 420,8	-	0,0	x
«Спорт» на 2017-2021 годы	2 148,4	9 527,7	9 527,7	-	2 106,7	x
«Культура» на 2017-2021 годы	6 276,0	31 104,2	28 961,7	7 240,4	6 483,2	89,5
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы	11 705,8	131 797,2	86 176,8	-	13 621,9	x

Наименование программы	Исполнено по состоянию на 01.04.2019	Утвержденный бюджет	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Предусмотрен о дорожной картой на 1 квартал 2020	Исполнено по состоянию на 01.04.2020	% исполнения к дорожной карте
1	2	3	5	6	7	8
«Безопасность» на 2017-2024 годы	0,0	12 296,0	13 241,0	-	955,6	x
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы	8 587,3	2 038,0	-	-	0,0	x
«Предпринимательство на 2017-2021 годы»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
«Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	5 612,9	49 873,9	29 116,0	-	6 639,4	x
«Социальная защита населения» на 2017-2021 годы	72,8	2 647,0	3 086,0	-	124,7	x
«Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы	1 267,4	11 439,0	3 061,4	-	1 828,5	x
<b>Итого по муниципальным программам:</b>	<b>35 670,6</b>	<b>254 485,0</b>	<b>202 591,4</b>	<b>x</b>	<b>31 759,9</b>	<b>x</b>
Непрограммные расходы	764,3	4 487,3	x	x	1 119,9	x
<b>Всего расходов бюджета:</b>	<b>36 434,9</b>	<b>258 972,3</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>32 879,8</b>	<b>x</b>

Исполнение муниципальных программ сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляет в 12,5% от утвержденного бюджета, что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (35 670,6 тыс. рублей) на 3 910,7 тыс. рублей или 11,0%.

Отсутствует исполнение у муниципальных программ: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы и «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы.

В нарушение приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 16.09.2016 № 582 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Российской Федерации», «Порядка разработки и реализации муниципальных программ сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района», утвержденного постановлением главы сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района от 30.07.2018 № 15 не разработаны дорожные карты на 2020 год по следующим муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- «Спорт» на 2017-2021 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы;
- «Безопасность» на 2017-2024 годы;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы»
- «Социальная защита населения» на 2017-2021 годы;
- «Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

На момент проведения мониторинга большая часть муниципальных программ в соответствии с Решением Совета депутатов сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 23/1 «О бюджете муниципального образования Сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области» на 2020 год (с изменениями) не приведена.

Общий объём расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 4 487,3 тыс. рублей или 1,7% уточненного бюджета (258 972,3 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 1 119,9 тыс. рублей или 25,0% уточненного бюджета (4 487,3 тыс. рублей), что выше уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (764,3 тыс. рублей) на 355,6 тыс. рублей или 46,5%.

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

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

Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское на 2020 год резервный фонд утвержден в сумме 300,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ, согласно которому размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) не может превышать 3% общего объема расходов.

В отчетном периоде расходование резервного фонда не производилось.

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

По состоянию на 1 апреля 2020 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района, составил 590,0 тыс. рублей или 0,2% от утвержденного бюджета (258 972,3 тыс. рублей).

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

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Утвержденный бюджет	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом 1 квартала 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
<b>Администрация сельского поселения Булатниковское</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	580,0	7,7	180,0	7,7	4,4
<b>Совет депутатов сельского поселения Булатниковское</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Всего:</b>	<b>590,0</b>	<b>7,7</b>	<b>180,0</b>	<b>7,7</b>	<b>4,4</b>

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

За январь – март 2020 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным видам расходов на сумму 7,7 тыс. рублей или 1,3% от общей суммы контрактных расходов (590,0 тыс. рублей).

Объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 582,3 тыс. рублей или 98,7% контрактных расходов (590,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по контрактным видам расходов за январь – март 2020 года составило 7,7 тыс. рублей или 100,0% принятых на учет бюджетных обязательств (7,7 тыс. рублей) и 4,4% от запланированных контрактных расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 1 квартал 2020 года (180,0 тыс. рублей).

### 3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

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

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

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Дебиторская задолженность на 01.04.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5 = 3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	1 073,5	929,3	22,5	- 144,2
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	-	3 095,2	74,8	+ 3 095,2
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	120,1	113,9	2,7	-6,2
<b>ИТОГО</b>	<b>1 193,6</b>	<b>4 138,4</b>	<b>100</b>	<b>+ 2 944,8</b>

По состоянию на 1 апреля 2020 года объем дебиторской задолженности составил 4 138,4 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 193,6 тыс. рублей) на 2 944,8 тыс. рублей или в 2,6 раза. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года основную долю задолженности, составляют расчеты по выданным авансам – 74,8%, тогда как расчеты по доходам – 22,5%, расчеты по платежам в бюджеты – 2,7%.

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

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5 = 3-2
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	9,0	24,0	100	+15,0
<b>ИТОГО</b>	<b>9,0</b>	<b>24,0</b>	<b>100</b>	<b>+15,0</b>

По состоянию на 1 апреля 2020 года объем кредиторской задолженности составил 24,0 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (9,0 тыс. рублей) на 15,0 тыс. рублей или в 1,7 раза. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года основную долю задолженности, составляют расчеты по платежам в бюджеты – 100,0%.

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

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

### 3.9. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Решением о бюджете средства Дорожного фонда сельского поселения Булатниковское утверждены в расходах бюджета на 2020 год как межбюджетные трансферты бюджету Ленинского муниципального района на финансирование дополнительных мероприятий в размере 1 478,0 тыс. рублей, исполнение в 1 квартале составляет 0,0 тыс. рублей.

## 4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

За первый квартал 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 34 687,8 тыс. рублей, при утвержденном годовом дефиците в размере 27 441,2 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 31 183,8 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 31 623,3 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. рублей)	Исполнено (тыс. рублей)
1	2	3
<b>Источники финансирования дефицита бюджета - всего</b>	<b>27 441,2</b>	<b>-34 687,8</b>
в том числе:		
<i>источники внутреннего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	0,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета муниципального района	0,0	0,0
<i>источники внешнего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Изменение остатков средств</i>	<i>27 441,2</i>	<i>-34 687,8</i>
увеличение остатков средств	-231 531,1	-67 590,9
уменьшение остатков средств	258 972,3	32 903,1

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

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

## 5. Программы муниципальных заимствований

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

## 6. Программа муниципальных гарантий

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

## 7. Муниципальный долг

Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское установлен:

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

## 8. Основные выводы

Исполнение бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области за 1 квартал 2020 года характеризуется следующими основными показателями.

1. Поступление доходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за отчетный период составило 67 567,6 тыс. рублей или 29,2% утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 66 184,4 тыс. рублей или 28,7% утвержденного бюджета (230 292,1 тыс. рублей), поступление по налоговым доходам составило 66 184,4 тыс. рублей или 28,7% утвержденного бюджета, поступления по неналоговым доходам не за отчетный период в доход бюджета не поступали;
- безвозмездные поступления – 1 383,2 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов снизилось на 51,1 тыс. рублей или 0,1% (за первый квартал 2019 года объем доходов бюджета составил 67 618,7 тыс. рублей), при этом налоговые доходы выросли на 3,4%, безвозмездные поступления снизились на 61,3%.

Основную долю в структуре налоговых доходов составляет: земельный налог - 55 847,4 тыс. рублей (84,4% в налоговых доходах бюджета).

2. Расходы исполнены в объеме 32 879,8 тыс. рублей или на 12,7% утвержденного бюджета. В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района по расходам составило 36 434,9 тыс. рублей или 13,9%. За 1 квартал 2020 года расходы уменьшились на 9,8% по сравнению с 1 кварталом 2019 года.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 41,5%, «Общегосударственные вопросы» - 22,5%, «Культура, кинематография» - 19,7%.

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

Объем предоставляемых межбюджетных трансфертов Ленинскому муниципальному району составляет 249 777,4 тыс. рублей или 96,4% утвержденного бюджета. В аналогичном периоде 2019 года объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых Ленинскому муниципальному району, составлял 234 058,2 тыс. рублей или 89,6%. По сравнению с 2019 годом объем межбюджетных трансфертов увеличился на 15 719,2 тыс. рублей или 6,7%.

В отчетном периоде МБТ, перечисленные сельским поселением Булатниковское Ленинскому муниципальному району, составляют 31 274,5 тыс. рублей или 12,5% от запланированных МБТ и 46,3% от фактически поступивших доходов за 1 квартал 2020 года. Освоено Ленинским

муниципальным районом 28 147,9 тыс. рублей или 90,0% от перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ за 1 квартал 2020 года составил 3 126,6 тыс. рублей.

4. Общий объем расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ в 2020 году, составляет 254 485,0 тыс. рублей или 98,3% от утвержденного бюджета.

Исполнение муниципальных программ сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляет в 12,5% от утвержденного бюджета, что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (35 670,6 тыс. рублей) на 3 910,7 тыс. рублей или 11,0%.

Отсутствует исполнение у муниципальных программ: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы и «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы.

В нарушение приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 16.09.2016 № 582 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Российской Федерации», «Порядка разработки и реализации муниципальных программ сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района», утвержденного постановлением главы сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района от 30.07.2018 № 15 не разработаны дорожные карты на 2020 год по следующим муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- «Спорт» на 2017-2021 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы;
- «Безопасность» на 2017-2024 годы;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;
- «Социальная защита населения» на 2017-2021 годы;
- «Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

На момент проведения мониторинга большая часть муниципальных программ в соответствие с Решением Совета депутатов сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 23/1 «О бюджете муниципального образования Сельское поселение Булатниковское Ленинского муниципального района Московской области» на 2020 год (с изменениями) не приведена.

5. Общий объем расходов бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 4 487,3 тыс. рублей или 1,7% уточненного бюджета. Кассовое исполнение составило 1 119,9 тыс. рублей или 25,0% уточненного бюджета (4 487,3 тыс. рублей), что выше уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (764,3 тыс. рублей) на 355,6 тыс. рублей или 46,5%.

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

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

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

За январь – март 2020 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактующим расходам на сумму 7,7 тыс. рублей или 1,3% от общей суммы контрактующих расходов.

Объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактующим расходам составил 582,3 тыс. рублей или 98,7% контрактующих расходов.

Кассовое исполнение по контрактующим видам расходов за январь – март 2020 года составило 7,7 тыс. рублей или 100,0% принятых на учет бюджетных обязательств (7,7 тыс. рублей) и 4,4% от запланированных контрактующих расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 1 квартал 2020 года.

8. По состоянию на 1 апреля 2020 года объем дебиторской задолженности составил 4 138,4 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 193,6 тыс. рублей) на 2 944,8 тыс. рублей или в 2,6 раза. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. По состоянию на 1 апреля 2020 года объем кредиторской задолженности составил 24,0 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (9,0 тыс. рублей) на 15,0 тыс. рублей или в 1,7 раза. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

11. Решением о бюджете средства Дорожного фонда сельского поселения Булатниковское утверждены в расходах бюджета на 2020 год как межбюджетные трансферты бюджету Ленинского муниципального района на финансирование дополнительных мероприятий в размере 1 478,0 тыс. рублей, исполнение в 1 квартале составляет 0,0 тыс. рублей.

12. За первый квартал 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 34 687,8 тыс. рублей, при утвержденном годовом дефиците в размере 27 441,2 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2019 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 31 183,8 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 31 623,3 тыс. рублей. В соответствии с п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах сумм остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета. Остаток денежных средств на 01.01.2020 на счете по учету средств местного бюджета – 76 907,2 тыс. рублей.

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

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

15. Решением о бюджете сельского поселения Булатниковское установлен:
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей;
  - предельный объем расходов муниципального долга в 2020 году в размере 0,0 тыс. рублей;
  - объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году в сумме 0,0 тыс. рублей.

## 9. Предложения

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

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- «Спорт» на 2017-2021 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы;
- «Безопасность» на 2017-2024 годы;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы»
- «Социальная защита населения» на 2017-2021 годы;
- «Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

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