

**Информация
о ходе исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские
Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские 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 городском поселении Горки 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.1.14 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2020 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 22.01.2020 № 1.

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

Отчет об исполнении бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 16.04.2020 № 190 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Горки Ленинские 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 Ленинского городского округа от 18.12.2019 № 52.

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

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

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

- оборот организаций в 1 квартале 2020 года (2,8 млрд. рублей) вырос по сравнению с оборотом 1 квартала 2019 года (0,9 млрд. рублей) на 1,9 млрд. рублей или на 311,1%;
- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности в 1 квартале 2020 года (0,3 млрд. рублей) повысился по сравнению с объемом 1 квартала 2019 года (0,2 млрд. рублей) на 0,1 млрд. рублей или на 150,0%;
- 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 (63 804,7 рублей) увеличилась по сравнению с 1 кварталом 2019 года (57 109,7 рублей) на 6 695,0 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 (0,3 млрд. рублей) увеличился по сравнению с 1 кварталом 2019 года (0,2 млрд. рублей) на 0,1 млрд. рублей или 33,3%;

- оборот оптовой торговли в 1 квартале 2020 года (2,6 млрд. рублей) вырос на 2,1 млрд. рублей или более чем в пять раз по сравнению с 1 кварталом 2019 года (0,5 млрд. рублей);
- объем платных услуг населению на конец отчетного месяца в 1 квартале 2020 года (0,1 млрд. рублей) остается на уровне 1 квартала 2019 года (0,1 млрд. рублей).

Показатели социально-экономического развития городского поселения Горки Ленинские 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	2,8	0,9	рост более чем в 3 раза
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд рублей	0,3	0,2	150,0 %
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд рублей	0,1	0,1	100,0
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	63 804,7	57 109,7	111,7 %
Уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца	в % к соответствующему периоду предыдущего года	0,4	0,4	100,0
Оборот розничной торговли	млрд рублей	0,3	0,2	150,0
Оборот оптовой торговли	млрд рублей	2,6	0,5	рост более чем в 5 раз
Объем платных услуг населению	млрд рублей	0,1	0,1	100,0

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» бюджет на 2020 год в первоначальной редакции утвержден:

- общий объем доходов бюджета в сумме 405 047,6 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 89 246,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета в сумме 375 046,5 тыс. рублей;
- профицит – 30 001,2 тыс. рублей.

В анализируемом периоде в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились один раз Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 11.03.2020 № 5/4, в результате чего по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета общий объем доходов бюджета увеличился на 2 263,9 тыс. рублей или 0,6% (407 311,7 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 88 879,4 тыс. рублей или на 23,7% (463 925,9 тыс. рублей), дефицит бюджета составил 56 614,2 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 № 5/4	+ 2 263,9	0,6	+ 88 879,4	23,7	- 56 614,2
Итого	+ 2 263,9	0,6	+ 88 879,4	23,7	- 56 614,2
ИТОГО по бюджету	407 311,7	x	463 925,9	x	- 56 614,2

Таким образом, бюджет городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2020 год после проведенных корректировок составил по доходам 407 311,7 тыс. рублей, по расходам 463 925,9 тыс. рублей, дефицит – 56 614,2 тыс. рублей.

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

- по доходам в объеме 122 939,2 тыс. рублей или 30,2% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 года – в объеме 85 119,1 тыс. рублей или 23,4% утвержденного бюджета);
- по расходам в объеме 33 681,1 тыс. рублей или 7,3% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 – в объеме 73 783,8 тыс. рублей или 18,1% утвержденного бюджета);
- с профицитом в размере 89 578,1 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в сумме 56 614,2 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2019 года бюджет исполнен с профицитом 11 335,4 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 34 381,3 тыс. рублей).

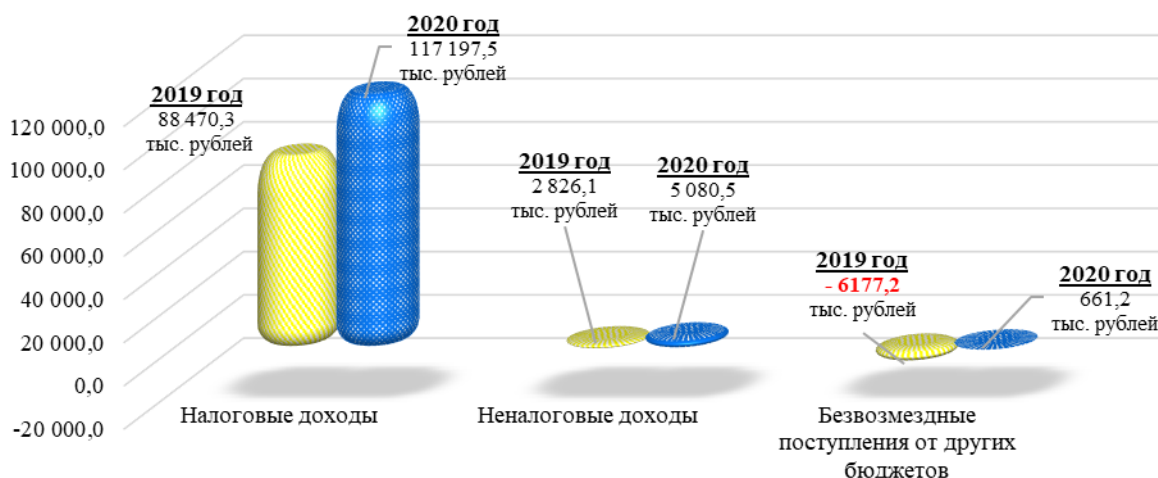
2. Доходы местного бюджета

Поступление доходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за отчетный период составило 122 939,2 тыс. рублей или 30,2% утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 122 278,0 тыс. рублей или 38,7% утвержденного бюджета (315 801,8 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь–март 2020 года, установленных в кассовом плане, на 62 916,6 тыс. рублей или 94,3% (поступление по налоговым доходам составило 117 197,5 тыс. рублей или 38,6% утвержденного бюджета (303 951,2 тыс. рублей), поступление по неналоговым доходам составило 5 080,5 тыс. рублей или 42,9% утвержденного бюджета (11 850,6 тыс. рублей));
- безвозмездные поступления – 661,2 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь–март 2020 года, установленных в кассовом плане, на 77,5 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление доходов увеличилось на 37 820,0 тыс. рублей или 44,4% (за 1 квартал 2019 года объем доходов бюджета составил 85 119,2 тыс. рублей), при этом налоговые доходы выросли на 32,5%, неналоговые доходы - на 79,8%, безвозмездные поступления снизились на 110,7 %.

Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за 1 квартал 2019-2020 года



Динамика исполнения доходной части бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района представлена в таблице.

Наименование доходов	Исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.04.2020	Кассовый план 1 квартал 2020	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Налоговые доходы:	88 470,3	303 951,2	303 951,2	59 954,0	117 197,5	38,6	195,5	28 727,2	32,5	103,9	95,3
Налог на доходы физических лиц	9 114,2	52 644,2	52 644,2	10 002,0	13 379,7	25,4	133,8	4 265,5	46,8	10,3	11,4
Налог на товары (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ)	548,8	2 181,0	2 181,0	552,0	506,8	23,2	91,8	-42,0	-7,7	0,6	0,4
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений	1 021,8	13 825,0	13 825,0	1 000,0	1 141,3	8,3	114,1	119,5	11,7	1,2	1,0
Земельный налог	77 785,5	235 301,0	235 301,0	48 400,0	102 169,7	43,4	211,1	24 384,2	31,3	87,9	87,2
Неналоговые доходы:	2 826,1	11 850,6	11 850,6	2 962,6	5 080,5	42,9	171,5	2 254,4	79,8	3,3	4,1
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	2 171,4	9 762,4	9 762,4	2 440,6	2 863,1	29,3	117,3	691,7	31,9	76,8	56,4
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	70,2	300,0	300,0	75,0	123,5	41,2	164,7	53,3	75,9	2,5	2,4

Наименование доходов	Исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.04.2020	Кассовый план 1 квартал 2020	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	329,5	1 200,0	1 200,0	300,0	2 061,4	171,8	687,1	1 731,9	525,6	11,7	40,6
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	255,0	588,2	588,2	147,0	32,5	5,5	22,1	-222,5	-87,3	9,0	0,6
Всего собственных доходов:	91 296,4	315 801,8	315 801,8	62 916,6	122 278,0	38,7	194,3	30 981,6	33,9	107,3	99,5
<i>Безвозмездные поступления:</i>	<i>-6 177,2</i>	<i>89 245,9</i>	<i>91 509,9</i>	<i>77,5</i>	<i>661,2</i>	<i>0,7</i>	<i>853,2</i>	<i>6 838,4</i>	<i>-110,7</i>	<i>-7,3</i>	<i>0,5</i>
Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	0,0	86 672,0	88 936,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских поселений	0,0	2 263,9	2 263,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	158,0	310,0	310,0	77,5	155,0	50,0	200,0	-3,0	-1,9	-2,6	23,4

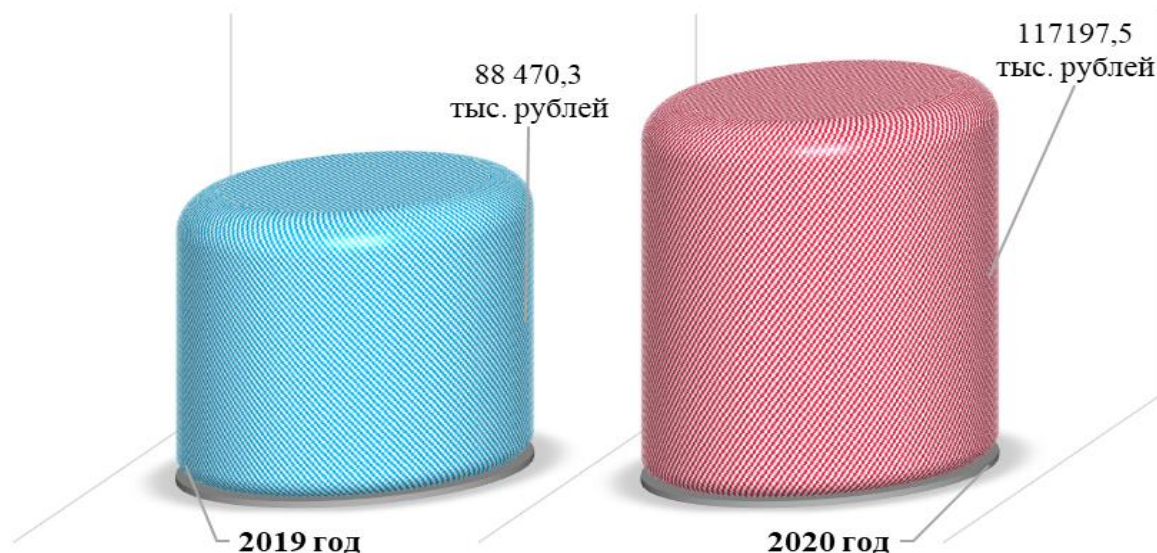
Наименование доходов	Исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.04.2020	Кассовый план 1 квартал 2020	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Доходы бюджетов городских поселений от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	1 630,5	0,0	0,0	0,0	506,2	0,0	0,0	-1 124,3	-69,0	-26,4	76,6
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-7 965,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 965,7	-100,0	129,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	85 119,2	405 047,7	407 311,7	62 994,1	122 939,2	30,2	195,2	37 820,0	44,4	100,0	100,0

2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 117 197,5 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь–март 2020 года, установленных в кассовом плане (59 954,0 тыс. рублей), на 57 243,5 тыс. рублей или 48,8%.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района составила 95,3%.

Поступление налоговых доходов в бюджет городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом в 2019 году увеличилось на 28 727,2 тыс. рублей или 32,5% (налоговые доходы за 1 квартал 2019 года составляли 88 470,3 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района по налоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом увеличился (в 2020 году – 38,6%, в 2019 – 28,4%).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 13 379,7 тыс. рублей или 25,4% утвержденного бюджета (52 644,2 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 9 114,2 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления выросли на 4 265,5 тыс. рублей или на 46,8%.

Плановые назначения по налогу на доходы физических лиц в анализируемом периоде не изменялись.

Налоги на товары (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ) поступили в сумме 506,8 тыс. рублей или 23,2% утвержденного бюджета (2 181,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 548,8 тыс. рублей. Поступление налога на товары в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 42,0 тыс. рублей или на 7,7%.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

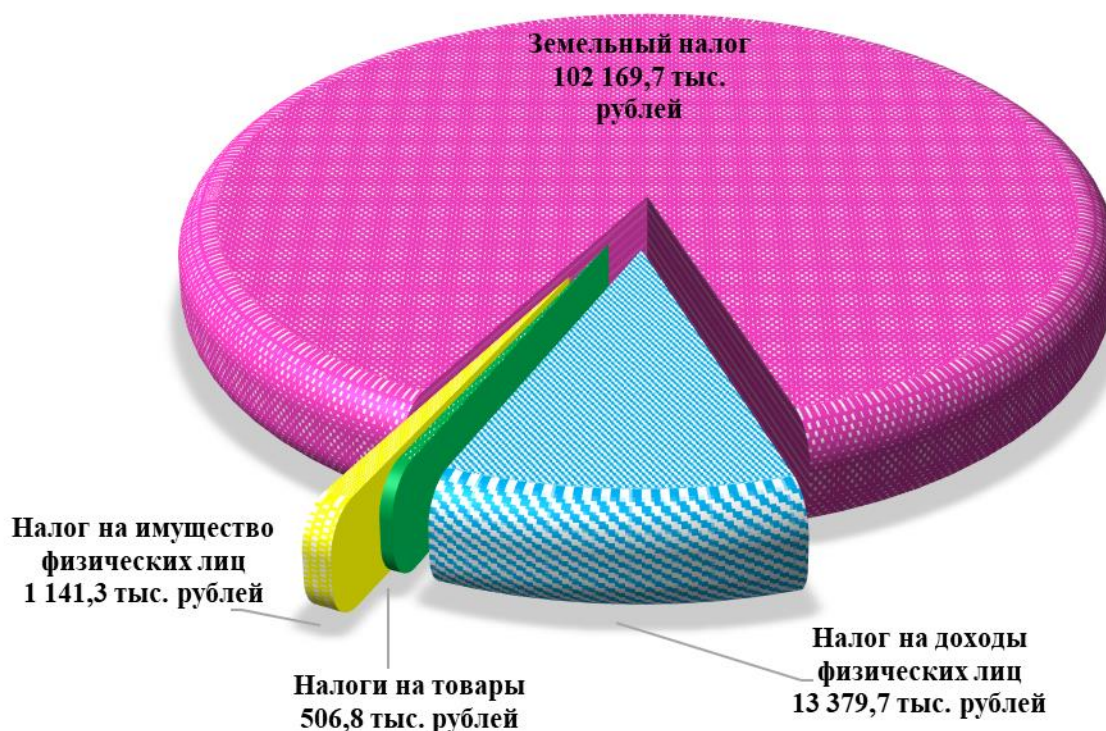
Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 1 141,3 тыс. рублей или 8,3% утвержденного бюджета (13 825,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 1 021,8 тыс. рублей. Поступление налога в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 119,5 тыс. рублей или на 11,7%.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Земельный налог поступил в сумме 102 169,7 тыс. рублей или 43,4% утвержденного бюджета (235 301,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 77 785,5 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления увеличились на 24 384,2 тыс. рублей или на 31,3%.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Структура налоговых доходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района



Основную долю в структуре налоговых доходов составляет: земельный налог – 102 169,7 тыс. рублей (87,2% в налоговых доходах бюджета).

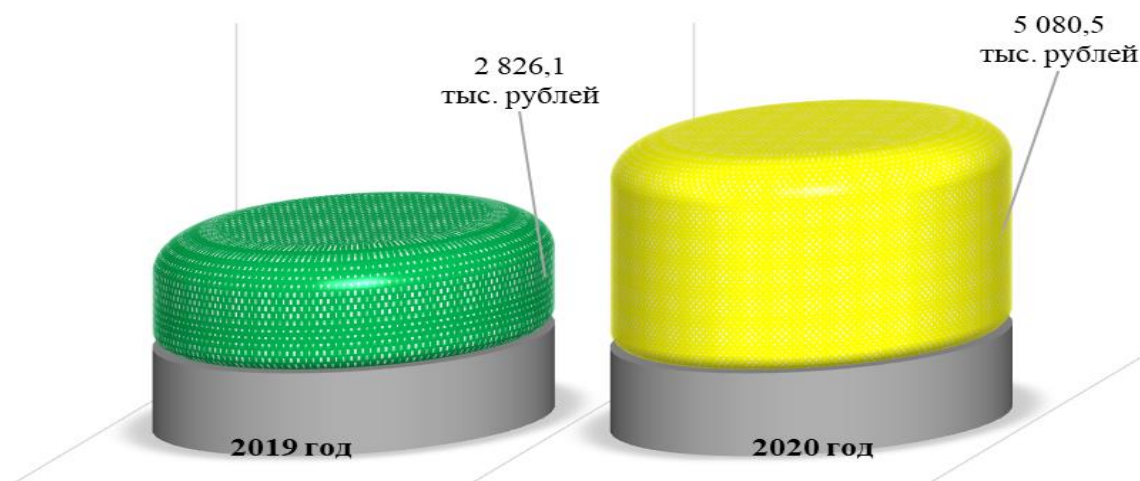
В целом налоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 117 197,5 тыс. рублей и по сравнению с 1 кварталом 2019 года (88 470,3 тыс. рублей) увеличились на 32,5%.

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 5 080,5 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь–март 2020 года, установленных в кассовом плане (2 962,6 тыс. рублей) на 2 117,9 тыс. рублей или на 71,5%.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района составила 4,1%.

Поступление неналоговых доходов в бюджет городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2019 года увеличилось на 2 254,4 тыс. рублей или 79,8% (неналоговые доходы за 1 квартал 2019 года составляли 2 826,1 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района по неналоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом увеличился (в 2020 году – 42,9%, в 2019 – 22,2%).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков поступили в сумме 2 863,1 тыс. рублей или 29,3% утвержденного бюджета (9 762,4 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 2 171,4 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 691,7 тыс. рублей или на 31,9%.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений поступили в сумме 123,5 тыс. рублей или 41,2% утвержденного бюджета (300,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 70,2 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 53,3 тыс. рублей или на 75,9%.

Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

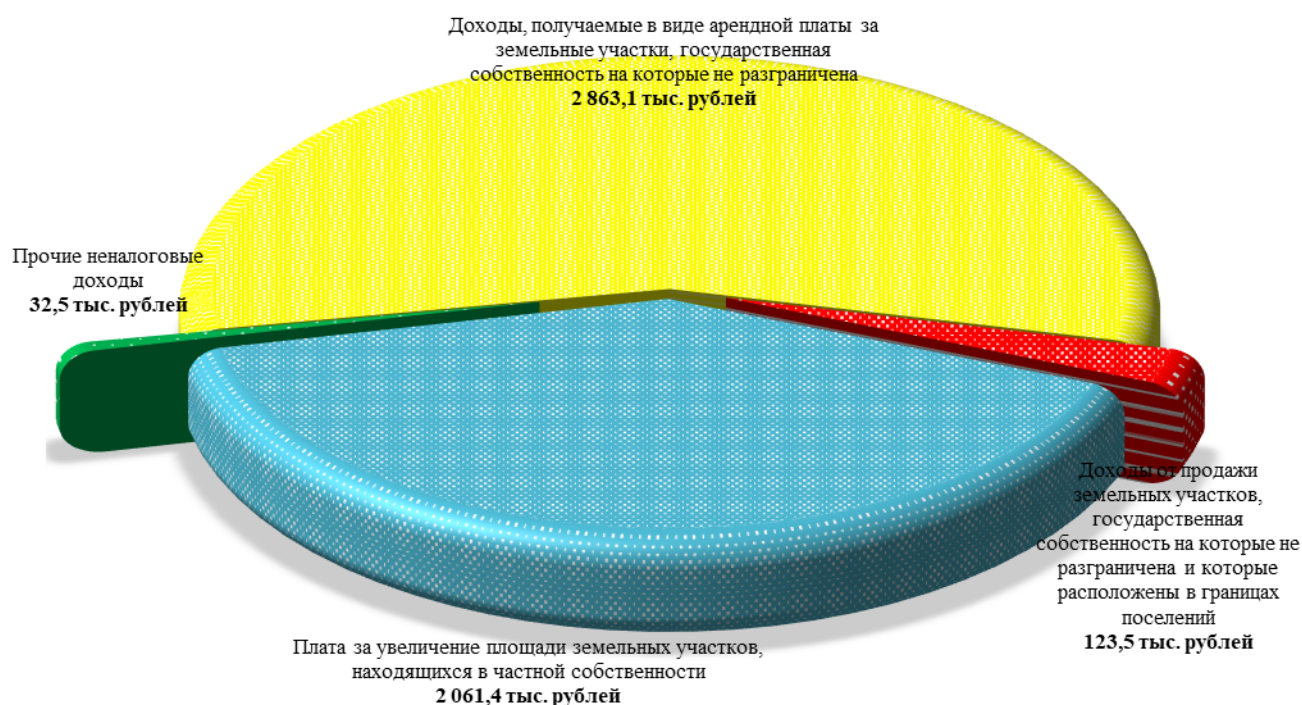
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности поступила в сумме 2 061,4 тыс. рублей или 171,8% от утвержденного бюджета (1 200,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 329,5 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 1 731,9 тыс. рублей или более чем в 5 раз.

При фактическом превышении плановых назначений данного дохода, корректировка плановых назначений не производилась.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 32,5 тыс. рублей или 5,5% утвержденного бюджета (588,2 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 255,0 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 222,5 тыс. рублей или на 87,3%.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Структура неналоговых доходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 2 863,1 тыс. рублей (56,4% в неналоговых доходах бюджета);
- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности – 2 061,4 тыс. рублей (40,6% в неналоговых доходах бюджета).

В целом неналоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 5 080,5 тыс. рублей, по сравнению с 1 кварталом 2019 года (2 826,1 тыс. рублей) увеличились на 79,8%.

2.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2020 года в доходную часть бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района поступило 661,2 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 0,7% от утвержденного бюджета (91 509,9 тыс. рублей), в том числе:

- субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в сумме 155,0 тыс. рублей, что составило 23,4% от суммы безвозмездных поступлений (661,2 тыс. рублей);
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 506,2 тыс. рублей (решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские на 2020 год не планировались).

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2020 года выше прогноза кассовых поступлений за январь–март 2020 года, установленных в кассовом плане (77,5 тыс. рублей), на 583,7 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 на 2020 год утверждены Решением Совета депутатов городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» в объеме 375 046,5 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение 1 квартала 2020 увеличилась на сумму 88 879,4 тыс. рублей или на 23,7% от первоначально утвержденного бюджета и составила 463 925,9 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года расходы исполнены в объеме 33 681,1 тыс. рублей или на 7,3% утвержденного бюджета, что ниже прогноза кассовых выплат за январь–март 2020 года, установленных в кассовом плане (59 866,3 тыс. рублей), на 26 185,2 тыс. рублей или 77,7%.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района по расходам составило 73 783,8 тыс. рублей или 18,1%. За 1 квартал 2020 года расходы уменьшились на 24,1% 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.

Наименование расходов	Раздел	Бюджетные ассигнования на 2020 год		Отклонение	
		Первоначальный бюджет на 2020 год	Утвержденный бюджет на 2020 год	Сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	41 876,8	45 952,9	4 076,1	9,7
Национальная оборона	02	720,0	720,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	4 094,0	4 577,0	483,0	11,8
Национальная экономика	04	153 045,4	168 368,7	15 323,3	10,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	124 088,9	182 670,9	58 582,0	47,2
Образование	07	700,0	700,0	0,0	0,0
Культура, кинематография	08	34 221,5	38 276,5	4 055,0	11,8
Социальная политика	10	2 398,9	2 398,9	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	8 801,0	9 801,0	1 000,0	11,4
Средства массовой информации	12	5 100,0	10 460,0	5 360,0	105,1
ИТОГО:		375 046,5	463 925,9	88 879,4	23,7

В отчетном периоде значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделам «Средства массовой информации» (на 105,1%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 47,2%).

Анализ исполнения расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице.

тыс. рублей											
Наименование расходов	Раздел	Исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года	Утвержденный бюджет	Кассовый план 1 квартал 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Удельный вес (%)	
					тыс. рублей	% к утвержденному бюджету	% кассовому плану	тыс. рублей	%	2019 год	2020 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Общегосударственные вопросы	01	7 579,5	45 952,9	9 213,7	7 366,1	16,0	79,9	-213,4	-2,8	10,3	21,9
Национальная оборона	02	224,1	720,0	181,0	171,8	23,9	94,9	-52,3	-23,3	0,3	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	0,0	4 577,0	785,6	163,7	3,6	20,8	163,7	0,0	0,0	0,5
Национальная экономика	04	6 717,2	168 368,7	9 851,5	3 062,9	1,8	31,1	-3 654,3	-54,4	9,1	9,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	28 703,4	182 670,9	25 620,8	11 652,6	6,4	45,5	-17 050,8	-59,4	38,9	34,6
Образование	07	100,0	700,0	175,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	-100,0	0,1	0,0
Культура, кинематография	08	6 254,0	38 276,5	9 110,4	8 401,7	22,0	92,2	2 147,7	34,3	8,5	24,9
Социальная политика	10	397,7	2 398,9	573,1	154,9	6,5	27,0	-242,8	-61,1	0,5	0,5
Физическая культура и спорт	11	923,0	9 801,0	2 400,2	1 392,5	14,2	58,0	469,5	50,9	1,3	4,1
Средства массовой информации	12	567,9	10 460,0	1 955,0	1 314,9	12,6	67,3	747,0	131,5	0,8	3,9
Межбюджетные трансферты бюджету МО	14	22 317,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-22 317,0	-100,0	30,2	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ		73 783,8	463 925,9	59 866,3	33 681,1	7,3	56,3	-17 785,7	-24,1	100	100

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

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: бюджетные назначения исполнены в размере 7 366,1 тыс. рублей или на 16,0% утвержденного бюджета (45 952,9 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 квартал (9 213,7 тыс. рублей) составило 79,9%. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 213,4 тыс. рублей или на 2,8%.

В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 4 076,1 тыс. рублей или на 9,7%.

Исполнение расходов по подразделам:

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 5 609,5 тыс. рублей или 76,2% от суммы расходов по разделу (7 366,1 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 288,0 тыс. рублей или 3,9% от суммы расходов по разделу (7 366,1 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 1 468,7 тыс. рублей или 19,9% от суммы расходов по разделу (7 366,1 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона» (подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»: бюджетные назначения исполнены в размере 171,8 тыс. рублей или на 23,9% утвержденного бюджета (720,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 квартал (181,0 тыс. рублей) составило 94,9%. За 1 квартал 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы уменьшились на 52,3 тыс. рублей или на 23,3%.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: бюджетные назначения исполнены в размере 163,7 тыс. рублей (подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности») или на 3,6% утвержденного бюджета (4 577,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 квартал (785,6 тыс. рублей) составило 20,8%. В аналогичном периоде 2019 года расходы по данному разделу не производились.

В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 483,0 тыс. рублей или на 11,8%

Раздел 04 «Национальная экономика»: бюджетные назначения исполнены в размере 3 062,9 тыс. рублей или на 1,8% утвержденного бюджета (168 368,7 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 15 323,3 тыс. рублей или на 10,0%. Исполнение кассового плана за 1 квартал (9 851,5 тыс. рублей) составило 31,1%. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 3 654,3 тыс. рублей или на 54,4%.

Исполнение расходов по подразделам:

- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 2 155,2 тыс. рублей или 70,4% от суммы расходов по разделу (3 062,9 тыс. рублей);

- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 72,8 тыс. рублей или 2,4% от суммы расходов по разделу (3 062,9 тыс. рублей);

- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 834,9 тыс. рублей или 27,2% от суммы расходов по разделу (3 062,9 тыс. рублей).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: бюджетные назначения исполнены в размере 11 652,6 тыс. рублей или на 6,4% утвержденного бюджета (182 670,9 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 58 582,0 тыс. рублей или на 47,2%. Исполнение кассового плана за 1 квартал (25 620,8 тыс. рублей) составило 45,5%. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы снизились на 17 050,8 тыс. рублей или 59,4%.

Исполнение расходов по подразделам:

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 187,9 тыс. рублей или 1,6% от суммы расходов по разделу (11 652,6 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 11 464,6 тыс. рублей или 98,4% от суммы расходов по разделу (11 652,6 тыс. рублей).

Раздел 07 «Образование»: расходы в 1 квартале не производились, при этом расходы согласно кассовому плану на 1 квартал 2020 года запланированы в сумме 175,0 тыс. рублей.

Раздел 08 «Культура, кинематография»: бюджетные назначения исполнены в размере 8 401,7 тыс. рублей или на 22,0% утвержденного бюджета (38 276,5 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 4 055,0 тыс. рублей или на 11,8%. Исполнение кассового плана за 1 квартал (9 110,4 тыс. рублей) составило 92,2%. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 2 147,7 тыс. рублей или на 34,3%.

Исполнение расходов по подразделам:

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 7 907,6 тыс. рублей или 94,1% от суммы расходов по разделу (8 401,7 тыс. рублей);
- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 494,1 тыс. рублей или 5,9% от суммы расходов по разделу (8 401,7 тыс. рублей).

Раздел 10 «Социальная политика»: бюджетные назначения исполнены в размере 154,9 тыс. рублей или на 6,5% утвержденного бюджета (2 398,9 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 квартал (573,1 тыс. рублей) составило 27,0%. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы снизились на 242,8 тыс. рублей или 61,1%.

Исполнение расходов по подразделам:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 43,5 тыс. рублей или 28,1% от суммы расходов по разделу (154,8 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 111,3 тыс. рублей или 71,9% от суммы расходов по разделу (154,8 тыс. рублей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт» (подраздел 1101 «Физическая культура»): бюджетные назначения исполнены в размере 1 392,5 тыс. рублей или 14,2% утвержденного бюджета (9 801,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 квартал (2 400,2 тыс. рублей) составило 58,0%. В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 1 000,0 тыс. рублей или на 11,4%. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 469,5 тыс. рублей или 50,9%.

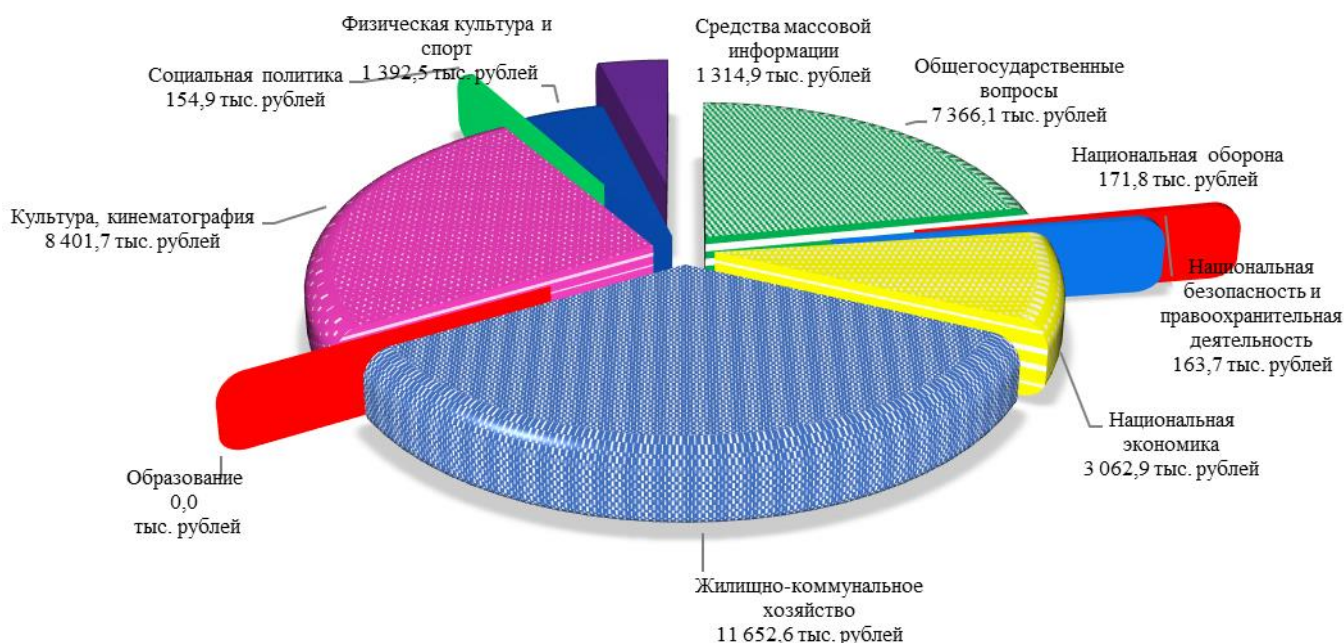
Раздел 12 «Средства массовой информации»: бюджетные назначения исполнены в размере 1 314,9 тыс. рублей или 12,6% утвержденного бюджета (10 460,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 квартал (1 955,0 тыс. рублей) составило 67,3%. В течение 1 квартала 2020 года бюджетные назначения увеличены на 5 360,0 тыс. рублей. За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 747,0 тыс. рублей или на 131,5%.

Исполнение расходов по подразделам:

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 250,0 тыс. рублей или 19,0% от суммы расходов по разделу (1 314,9 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 1 064,9 тыс. рублей или 81,0% от суммы расходов по разделу (1 314,9 тыс. рублей).

Анализ расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские 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» – 34,6%, «Культура, кинематография» - 24,9% «Общегосударственные вопросы» - 21,9%.

Структура расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района



3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2020 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 2-м главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) предусмотрены расходы 2-м главным распорядителям бюджетных средств городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на общую сумму 463 925,9 тыс. рублей.

В разрезе ведомственной структуры исполнение бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года характеризуется следующими данными:

Администрация муниципального образования городское поселение Горки Ленинские: исполнение за 1 квартал 2020 года составило 33 681,1 тыс. рублей или 7,3% утвержденного бюджета (461 715,9 тыс. рублей).

По сравнению с 2019 годом (73 357,4 тыс. рублей) расходы уменьшились на 39 676,3 тыс. рублей или на 54,1%;

Совет депутатов городского поселения Горки Ленинские: исполнение за 1 квартал 2020 года не производилось. В аналогичном периоде 2019 года расходы произведены в сумме 426,4 тыс. рублей.

3.3. Межбюджетные трансферты

В 2020 году в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Горки Ленинские «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования городское поселение Горки Ленинские органам местного самоуправления Ленинского муниципального района Московской области» из бюджета городского поселения

Горки Ленинские предоставлялись межбюджетные трансферты (МБТ) Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий.

Объем предоставляемых МБТ Ленинскому муниципальному району составляет 293 725,3 тыс. рублей или 63,3% утвержденного бюджета (463 925,9 тыс. рублей). В аналогичном периоде 2019 года объем МБТ, предоставляемых Ленинскому муниципальному району, составлял 301 290,4 тыс. рублей или 74,0%.

По сравнению с 2019 годом объем МБТ увеличился на 7 565,1 тыс. рублей или на 2,5%.
Сведения о МБТ представлены в таблице.

Наименование расходов	Р/ПР	План 2020 года с изменениями	Факт 1 квартал 2020 года	Освоено средств ЛМР за 1 квартал 2020 года	Остаток неосвоенных средств на 01.04.2020
				за счет МБТ г.п. Горки Ленинские	
1	2	3	4	5	6=5-4
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	37 063,8	6 167,7	4 650,5	1 517,2
Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	22 676,7	4 411,0	3 370,7	1 040,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	1 375,2	288,0	253,2	34,8
Другие общегосударственные вопросы	0113	13 011,9	1 468,7	1 026,6	442,1
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	4 577,0	163,7	163,7	0,0
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного характера	0309	724,0	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	3 853,0	163,7	163,7	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	8 069,7	3 062,9	3 062,9	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	160 259,0	2 155,2	2 155,2	0,0
Связь и информатика	0410	1 938,7	72,8	72,8	0,0
Частичная компенсация за реализованную сельскохозяйственную продукцию на ярмарках	0412	6 131,0	834,9	834,9	0,0
ЖИЛЬЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	182 670,9	11 652,6	11 628,1	24,5
Жилищное хозяйство	0501	3 747,4	187,9	187,9	0,0
Коммунальное хозяйство	0502	66 953,4	0,0	0,0	0,0
Благоустройство	0503	111 970,1	11 464,7	11 440,2	24,5
ОБРАЗОВАНИЕ	07	700,0	0,0	0,0	0,0
Молодежная политика	0707	700,0	0,0	0,0	0,0
КУЛЬТУРА	08	38 276,5	8 401,7	6 456,2	1 945,5
Культура	0801	36 298,8	7 907,6	6 010,4	1 897,2
Другие вопросы в области культуры	0804	1 977,7	494,1	445,8	48,3
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	010	2 106,4	111,3	104,8	6,5
Мероприятия в сфере социальной политике	1006	2 106,4	111,3	104,8	6,5
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	011	9 801,0	1 392,5	1 064,5	328,0
Физическая культура	1101	8 675,0	1 392,5	1 064,5	328,0
Массовый спорт	1102	1 126,0	0,0	0,0	0,0

Наименование расходов	Р/ПР	План 2020 года с изменениями	Факт 1 квартал 2020 года	Освоено средств ЛМР за 1 квартал 2020 года	Остаток неосвоенных средств на 01.04.2020
				за счет МБТ г.п. Горки Ленинские	
1	2	3	4	5	6=5-4
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	012	10 460,0	1 314,9	1 313,8	1,1
Телевидение и радиовещание	1201	1 000,0	250,0	250,0	0,0
Периодическая печать и радиовещание	1202	8 860,0	1 064,9	1 063,8	1,1
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	600,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО:		293 725,3	32 267,3	28 444,5	3 822,8

В отчетном периоде МБТ, перечисленные городским поселением Горки Ленинские Ленинскому муниципальному району, составляют 32 267,3 тыс. рублей или 11,0% от запланированных МБТ и 26,2% от фактически поступивших доходов за 1 квартал 2020 года. Освоено Ленинским муниципальным районом 28 444,5 тыс. рублей или 88,2% от фактически перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных МБТ за 1 квартал 2020 года составил 3 822,8 тыс. рублей.

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

Общий объем расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ в 2020 году, составляет 461 245,7 тыс. рублей или 99,4% от утвержденного бюджета (463 925,9 тыс. рублей).

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

Наименование программы	Исполнено по состоянию на 01.04.2019	Утвержденный бюджет	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Предусмотрено дорожной картой на 1 квартал 2020	тыс. рублей	
					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	66 953,4	17 767,6	0,0	0,0	x
«Спорт» на 2017-2021 годы	1 023,0	10 501,0	9 501,0	1 023,0	1 392,5	73,5
«Культура» на 2017-2021 годы	6 254,0	38 176,5	34 121,5	8 530,4	8 401,7	98,5
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы	31 574,1	112 717,5	104 321,3	-	11 637,6	x
«Безопасность» на 2017-2024 годы	0,0	4 577,0	4 094,0	-	163,7	x
«Развитие и функционирование дорожно- транспортного комплекса» на 2017-2021 годы	3 303,6	166 390,0	151 723,9	-	2 990,1	x
«Предпринимательство» на 2017-2021 годы	258,9	1 687,3	1 687,3	-	279,4	x
«Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	7 381,1	45 076,6	40 353,3	-	7 126,1	x
«Социальная защита населения» на 2017-2021 годы	353,6	2 206,4	2 206,4	-	111,3	x
«Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы	567,9	12 960,0	6 600,0	-	1 329,9	x

Наименование программы	Исполнено по состоянию на 01.04.2019	Утвержденный бюджет	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Предусмотрено дорожной картой на 1 квартал 2020	Исполнено по состоянию на 01.04.2020	% исполнения к дорожной карте
1	2	3	5	6	7	8
Итого по муниципальным программам:	50 716,2	461 245,7	372 376,3	х	33 432,3	х
Непрограммные расходы	23 067,6	2 680,2	х	х	248,8	х
Всего расходов бюджета:	73 783,8	463 925,9	х	х	33 681,1	х

Исполнение программный расходов городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляет 7,2% от утвержденного бюджета, что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (50 716,2 тыс. рублей) на 17 283,9 тыс. рублей или на 34,1%.

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 городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района, утвержденного постановлением главы городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района от 31.07.2018 № 13 не разработаны дорожные карты на 2020 год по муниципальным программам:

- «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;
- «Предпринимательство» 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 городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) не приведена.

Общий объем расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 2 680,2 тыс. рублей или 0,6% уточненного бюджета. Кассовое исполнение составило 248,8 тыс. рублей или 9,3% уточненного бюджета.

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

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

Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские на 2020 год резервный фонд утвержден в сумме 300,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса 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 городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района, составил 600,0 тыс. рублей или 0,1% от утвержденного бюджета (463 925,9 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактруемых расходов главных распорядителей бюджетных средств городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района представлено в таблице.

представлены в таблице:

тыс. рублей						
Код вида расходов	Наименование вида расходов	Утвержденный бюджет	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом 1 квартала 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
Администрация городского поселения Горки Ленинские						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	590,0	0,0	190,0	0,0	0,0
Совет депутатов городского поселения Горки Ленинские						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Всего:	590,0	0,0	190,0	0,0	0,0

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

За январь–март 2020 года главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактруемым расходам не принималось.

Кассовое исполнение по контрактруемым видам расходов за январь–март 2020 года не производилось.

3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств городского поселения Горки Ленинские 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 на 1 апреля 2020 года приведена в таблице.

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»	180 960,5	180 609,3	97,86	- 351,2
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	0,0	3 793,2	2,06	+ 3 793,2
счет № 0.209.00.000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»	78,3	78,3	0,04	0,0
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	51,3	69,4	0,04	+ 18,1
ИТОГО	181 090,1	184 550,2	100	+ 3 460,1

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года, основную долю задолженности составляют расчеты по доходам – 97,9%. Общий объем дебиторской задолженности на 1 апреля 2020 года составляет 184 550,2 тыс. рублей, увеличение с начала года - на 3 460,1 тыс. рублей.

Информация о кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года и на 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 № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	156 825,5	156 825,5	100	0,0
ИТОГО	156 825,5	156 825,5	100	0,0

На 1 апреля 2020 года объем кредиторской задолженности с начала года не изменился и составил 156 825,5 тыс. рублей - расчеты по доходам.

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

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

3.9. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Поступление в бюджет городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 1 квартал 2020 года составило 506,8 тыс. рублей или 23,2% уточненного бюджета (2 181,0 тыс. рублей).

В 1 квартале 2020 года основными источниками доходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района, формирующих Дорожный Фонд, являлись:

- доход 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 – 230,0 тыс. рублей или 24,1% от уточненного плана в сумме 956,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 45,4% от поступлений по доходам Дорожного фонда (506,8 тыс. рублей);

- доход 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 – 1,5 тыс. рублей или 21,4% от уточненного плана в сумме 7,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 0,3% от поступлений по доходам Дорожного фонда (506,8 тыс. рублей);

- доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации) – 322,8 тыс. рублей или 23,3% от уточненного плана в сумме 1 388,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 63,7% от поступлений по доходам Дорожного фонда (506,8 тыс. рублей);

- доход от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации) – (- 47,5) тыс. рублей или 27,9% от уточненного плана в сумме (- 170,0) тыс. рублей, удельный вес которого составил (- 9,4)% от поступлений по доходам Дорожного фонда (506,8 тыс. рублей).

Поступление в бюджет городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд, за 1 квартал 2020 года (506,8 тыс. рублей) сложилось ниже уровня поступлений за аналогичный период 2019 года (548,9 тыс. рублей) на 42,1 тыс. рублей или 7,6%.

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

Исполнение бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района по доходам, являющимся источниками формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда

Наименование доходов	Исполнение 1 квартал 2019 года	Первоначально утвержденный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет 2020 года	Исполнение за 2020 год		Динамика к 2019 году (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				Сумма	% к уточненному бюджету 2020 года	Сумма	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в том числе:	548,9	2 181,0	2 181,0	506,8	23,2	-42,1	-7,7	100,0	100,0
доход 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	242,2	956,0	956,0	230,0	24,1	-12,2	-5,0	44,1	45,4
доход 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	1,7	7,0	7,0	1,5	21,4	-0,2	-11,8	0,3	0,3
доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	355,1	1 388,0	1 388,0	322,8	23,3	-32,3	-9,1	64,7	63,7
доход от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	-50,1	-170,0	-170,0	-47,5	27,9	2,6	-5,2	-9,1	-9,4

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 160 259,0 тыс. рублей, то есть не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования, что соответствует требованиям п.5 ст.179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.04.2020 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района утверждены в объеме 160 259,0 тыс. рублей.

Исполнение Дорожного фонда за 1 квартал 2020 года представлено в таблице.

Наименование раздела	Исполнение в 1 квартале 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Утвержденный бюджет	Исполнение	
				Сумма	%
1	2	3	4	5	6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	5 420,5	160 259,0	160 259,0	2 155,2	1,3

Исполнение за 1 квартал 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 2 155,2 тыс. рублей или 1,3% от утвержденного бюджета (160 259,0 тыс. рублей), что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 5 420,5 тыс. рублей или на 60,2%.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

В 1 квартале 2020 года бюджет городского поселения Горки Ленинские исполнен с профицитом в размере 89 578,1 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 56 614,2 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 11 335,4 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 34 381,3 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. рублей)	Исполнено (тыс. рублей)
1	2	3
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	56 614,3	- 89 258,1
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>56 614,3</i>	<i>- 89 258,1</i>
увеличение остатков средств	- 407 311,7	- 124 020,4
уменьшение остатков средств	463 925,9	34 762,3

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 01.01.2020 на счете по учету средств местного бюджета – 124 344,6 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

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

6. Программа муниципальных гарантий

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

7. Муниципальный долг

Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские установлен:

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

8. Основные выводы

1. Исполнение бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области за 1 квартал 2020 года сложилось следующими образом:

Поступление доходов бюджета за отчетный период составило 122 939,2 тыс. рублей или 30,2% утвержденного бюджета, в том числе:

- поступление по налоговым доходам - 117 197,5 тыс. рублей или 38,6% утвержденного бюджета,
- поступления по неналоговым доходам - 5 080,5 тыс. рублей или 42,9% утвержденного бюджета;
- безвозмездные поступления – 661,2 тыс. рублей.

Основную долю в структуре доходов составляет земельный налог - 102 169,7 тыс. рублей (83,1% доходов бюджета).

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов увеличилось 37 820,0 тыс. рублей или 44,4%, при этом налоговые доходы выросли на 32,5%, неналоговые доходы - на 79,8 %, безвозмездные поступления снизились на 110,7 %.

Расходы бюджета исполнены в объеме 33 681,1 тыс. рублей или на 7,3% утвержденного бюджета. В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета городского поселения Горки Ленинские по расходам составило 73 783,8 тыс. рублей или 18,1%.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета составили расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 34,6%, «Культура, кинематография» - 24,9%, «Общегосударственные вопросы» - 21,9%.

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

Объем предоставляемых МБТ Ленинскому муниципальному району составляет 293 725,3 тыс. рублей или 63,3% утвержденного бюджета. В аналогичном периоде 2019 года объем МБТ,

предоставляемых Ленинскому муниципальному району, составлял 301 290,4 тыс. рублей или 74,0%. По сравнению с 2019 годом объем МБТ увеличился на 7 565,1 тыс. рублей или на 2,5%.

В отчетном периоде МБТ, перечисленные городским поселением Горки Ленинские Ленинскому муниципальному району, составляют 32 267,3 тыс. рублей или 11,0% от запланированных МБТ и 26,2% от фактически поступивших доходов за 1-й квартал 2020 года. Освоено Ленинским муниципальным районом 28 444,5 тыс. рублей или 88,2% от фактически перечисленных МБТ. Остаток неиспользованных в 1-м квартале 2020 года МБТ составил 3 822,8 тыс. рублей.

3. Общий объем расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ в 2020 году, составляет 461 245,7 тыс. рублей или 99,4% от утвержденного бюджета.

Исполнение муниципальных программ городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляет 7,2% от утвержденного бюджета, что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (50 716,2 тыс. рублей) на 17 283,9 тыс. рублей или 34,1%.

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 городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района, утвержденного постановлением главы городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района от 31.07.2018 № 13 не разработаны дорожные карты на 2020 год по муниципальным программам:

- «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;
- «Предпринимательство» 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 городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) не приведена.

4. Общий объем расходов бюджета городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 2 680,2 тыс. рублей или 0,6% уточненного бюджета. Кассовое исполнение составило 248,8 тыс. рублей или 9,3% уточненного бюджета.

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

6. По состоянию на 1 апреля 2020 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района, составил 600,0 тыс. рублей или 0,1% от утвержденного бюджета.

7. По состоянию на 1 апреля 2020 года объем дебиторской задолженности увеличился с начала года на 3 460,1 тыс. рублей и составил 184 550,2 тыс. рублей. Основную долю задолженности составляют расчеты по доходам (97,9%).

8. По состоянию на 1 апреля 2020 года объем кредиторской задолженности с начала года не изменился и составил 156 825,5 тыс. рублей (расчеты по доходам).

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

10. Решением о бюджете средства Дорожного фонда городского поселения Горки Ленинские утверждены в расходах бюджета на 2020 год в размере 160 259,0 тыс. рублей. Исполнение в 1-м квартале 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 2 155,2 тыс. рублей или 1,3% от утвержденного бюджета, что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 5 420,5 тыс. рублей или на 60,2%.

11. За 1-й квартал 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 89 578,1 тыс. рублей, при утвержденном годовом дефиците в размере 56 614,2 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2019 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 11 335,4 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 34 381,3 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 – 124 344,6 тыс. рублей.

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

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

14. Решением о бюджете городского поселения Горки Ленинские установлен:

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

9. Предложения

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

- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы;
- «Безопасность» на 2017-2024 годы;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;
- «Предпринимательство» 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 городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 3/34 «О бюджете муниципального образования городское поселение Горки Ленинские Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями).