

Информация
о ходе исполнения бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина
Ленинского муниципального района
за 1 квартал 2020 года

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина 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 Совхоз им. Ленина 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.

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 Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 16.04.2020 № 189 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования сельское поселение Совхоз им. Ленина 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 Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района в январе – марте 2020 года происходило в условиях роста основных показателей социально-экономического развития сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района.

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

- оборот организаций в 1 квартале 2020 года (8,6 млрд. рублей) вырос по сравнению с оборотом 1 квартала 2019 года (8,1 млрд. рублей) на 0,5 млрд. рублей или на 5,8%;

- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности в 1 квартале 2020 года (1,8 млрд. рублей) понизился по сравнению с объемом 1 квартала 2019 года (2,0 млрд. рублей) на 0,2 млрд. рублей или на 10%;

- 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 (59 771,0 рублей) увеличилась по сравнению с 1 кварталом 2019 года (58 742,0 рублей) на 1 029,0 рублей или на 1,7%;

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

- оборот розничной торговли на конец отчетного месяца в 1 квартале 2020 года остается на уровне 1 квартала 2019 года;

- оборот оптовой торговли в 1 квартале 2020 года (1,6 млрд. рублей) вырос на 0,7 млрд. рублей или 77,8% по сравнению с 1 кварталом 2019 года (0,9 млрд. рублей);

- объем платных услуг населению на конец отчетного месяца в 1 квартале 2020 года остается на уровне 1 квартала 2019 года.

Показатели социально-экономического развития сельского поселения Совхоз им. Ленина 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 за 1 кв.2020 г	Фактическое значение за 1 кв.2019 г	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, %
Оборот организаций	млрд рублей	8,6	8,1	106,2
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд рублей	1,8	2,0	90,0
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд рублей	0,1	0,1	100,0
Объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство»	млрд рублей	0,0	0,0	
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	59 771,0	58 742,0	101,8
Уровень регистрируемой безработицы на конец отчетного месяца	в % к соответствующему периоду предыдущего года	0,4	0,4	100,0
Оборот розничной торговли	млрд рублей	6,6	6,6	100,0
Оборот оптовой торговли	млрд рублей	1,6	0,9	177,8
Объем платных услуг населению	млрд рублей	0,08	0,08	100,0

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 11/1 «О бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» бюджет на 2020 год утвержден:

- общий объем доходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области в сумме 148 276,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области в сумме 148 276,0 тыс. рублей.

Бюджет сбалансирован.

В анализируемом периоде в утвержденный бюджет изменения в доходную и расходную части не вносились.

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

- по доходам в объеме 36 691,0 тыс. рублей или 24,7% от годовых плановых назначений (за аналогичный период 2019 года – в объеме 29 281,9 тыс. рублей или 19,9% от годовых плановых назначений);

- по расходам в объеме 32 089,1 тыс. рублей или 21,6% от годовых плановых назначений (за аналогичный период 2019 – в объеме 32 776,1 тыс. рублей или 20,5% от годовых плановых назначений).

- с профицитом в размере 4 601,9 тыс. рублей при сбалансированном бюджете (в аналогичном периоде 2019 года бюджет исполнен с дефицитом 3 494,2 тыс. рублей).

2. Доходы местного бюджета

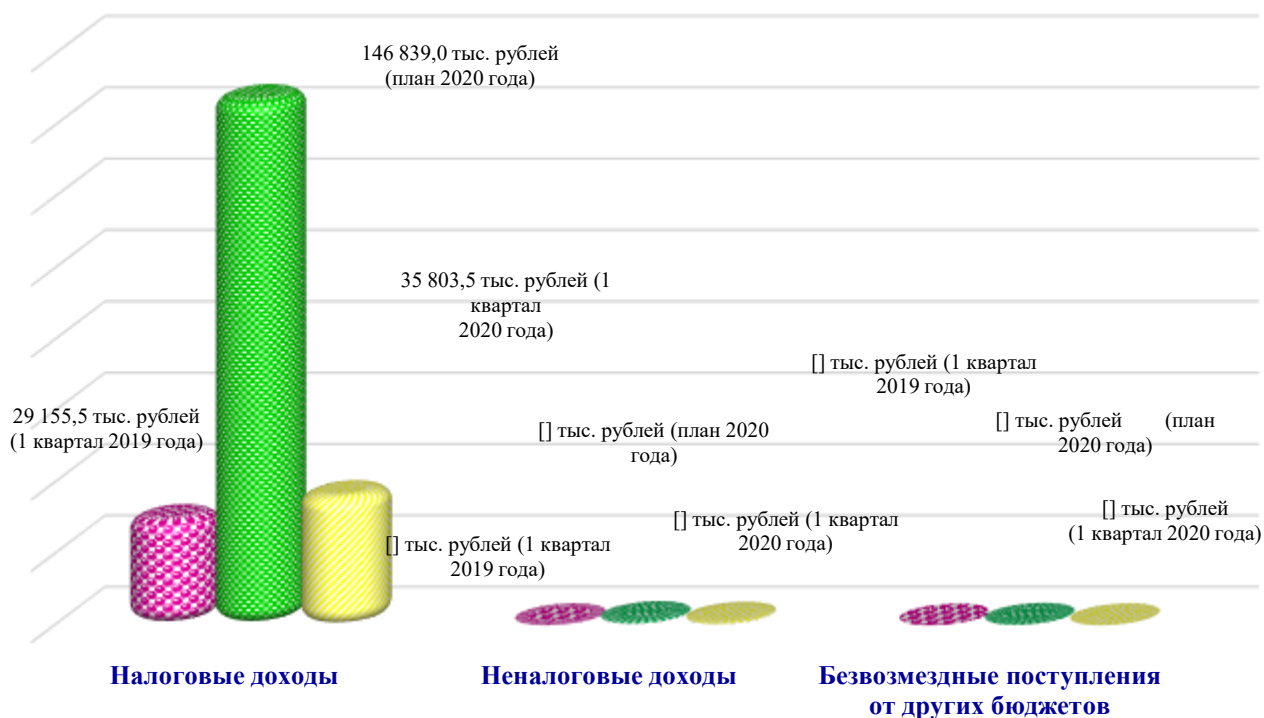
Поступление доходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района за отчетный период составило 36 691,0 тыс. рублей или 24,7% утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 36 617,5 тыс. рублей или 24,7% утвержденного бюджета (148 276,0 тыс. рублей), что соответствует прогнозу кассовых поступлений за январь – март 2020 года (поступление по налоговым доходам составило 35 803,5 тыс. рублей или 24,4% утвержденных плановых назначений бюджета (146 839,0 тыс. рублей), поступление по неналоговым доходам составило 814,0 тыс. рублей или 72,6% утвержденных плановых назначений бюджета (1 121,0 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления – 73,5 тыс. рублей, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане на 316,0 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов повысились на 7 409,1 тыс. рублей или 25,3% (за первый квартал 2019 года объем доходов бюджета составил 29 281,9 тыс. рублей), налоговые доходы выросли на 22,8%, неналоговые доходы увеличились в 7,5 раз, безвозмездные поступления повысились в 4 раза.

Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района за I квартал 2019-2020 года



Динамика исполнения доходной части бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района представлена в таблице.

Наименование доходов	Исполнение 1 квартала 2019 года	Утвержденный бюджет 2020 года	Исполнение 1 квартала 2020 года		Динамика к 1 кв. 2019 года (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
			тыс. рублей	% к утвержденному бюджету 2020 года	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	5	6=5/3*100	8=5-2	9=8/2*100	10	11
Налоговые доходы	29 155,5	146 839,0	35 803,5	24,4	6 648,0	22,8	99,6	97,6
Налог на доходы физических лиц	3 078,9	13 765,0	6 138,4	44,6	3 059,5	99,4	10,6	17,1
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений	348,9	13 971,0	661,3	4,7	312,4	89,5	1,2	1,8
Земельный налог	25 727,7	119 103,0	29 003,8	24,4	3 276,1	12,7	88,2	81,0
Неналоговые доходы	108,7	1 121,0	814,0	72,6	705,3	648,9	0,4	2,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	105,0	1 121,0	315,8	28,2	210,8	200,8	96,6	38,8
Прочие неналоговые доходы	3,7	0,0	498,2	0,0	494,5	13 364,9	3,4	61,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов	17,8	316,0	73,5	23,3	55,7	312,9	0,0	0,2
Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	17,8	0,0	0,0	0,0	-17,8	-100,0	100,0	0,0
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	0,0	316,0	77,5	24,5	77,5	0,0	0,0	105,4
Возврат остатков субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты из бюджетов сельских поселений	0,0	0,0	-4,0	0,0	-4,0	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	29 281,9	148 276,0	36 691,0	24,7	7 409,1	25,3	100,0	100,0

2.1. Налоговые доходы

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 6 138,4 тыс. рублей или 44,6% утвержденного бюджета (13 765,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 3 078,9 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления повысились на 3 059,5 тыс. рублей или 99,4%. Плановые назначения по налогу на доходы физических лиц в анализируемом периоде не изменялись.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 661,3 тыс. рублей или 4,7% утвержденного бюджета (13 971,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 348,9 тыс. рублей. Поступление налога в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 312,4 тыс. рублей или на 89,5 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Земельный налог поступил в сумме 29 003,8 тыс. рублей или 24,4% утвержденного бюджета (119 103,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 25 727,7 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления увеличились на 3 276,1 тыс. рублей или 12,7%.

В целом налоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 35 803,5 тыс. рублей, по сравнению с 1 кварталом 2019 года (29 155,5 тыс. рублей) увеличились на 22,8 %.

2.2. Неналоговые доходы

Доходы от использования имущества, находящегося в собственности поселения, планировались в сумме 1 121,0 тыс. рублей, фактически получено 315,8 тыс. рублей (28,2% утвержденных назначений).

В составе фактически полученных неналоговых доходов имеются прочие доходы в сумме 498,2 тыс. рублей при этом поступление в бюджет неналоговых доходов утвержденным бюджетом не планировалось.

2.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2020 года в доходную часть бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района поступило 73,5 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 23,3% от утвержденного бюджета (316,0 тыс. рублей), в том числе:

– субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 77,5 тыс. рублей, что составило 24,5% безвозмездных поступлений.

–
Безвозмездные поступления в 1 квартале 2020 года уменьшены за счет возврата остатков субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты из бюджетов сельских поселений на сумму 4,0 тыс. рублей.

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета на 2020 год утверждены Решением Совета депутатов сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 11/1 «О бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» в объеме 148 276,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года расходы исполнены в объеме 32 089,1

тыс. рублей или на 21,6% утвержденного бюджета, что соответствует прогнозу кассовых выплат за январь – март 2020 года, установленных в кассовом плане (32 089,1 тыс. рублей) или 100,0 %.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района по расходам составило 32 776,1 тыс. рублей или 20,5%.

За 1 квартал 2020 года расходы уменьшились на 2,1% по сравнению с 1 кварталом 2019 года.

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

В январе – марте 2020 года в бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов изменения не вносились.

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

Наименование расходов	Исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года	Утвержденный бюджет 2020 года	Кассовый план 1 квартал 2020	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к утвержденному бюджету	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Общегосударственные вопросы	6 860,1	34 574,2	12 720,1	12 720,1	36,8	100,0	5 860,0	85,4	20,9	39,6
Национальная оборона	0,0	316,0	59,9	59,9	19,0	100,0	59,9	100,0	0,0	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	197,3	1 627,9	78,5	78,5	4,8	100,0	-118,8	-60,2	0,6	0,3
Национальная экономика	0,0	21,1	21,1	21,1	99,9	100,0	21,1	100,0	0,0	0,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 215,8	12 807,3	3 961,2	3 961,2	30,9	100,0	2 745,4	225,8	3,7	12,3
Образование	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Культура, кинематография	10 778,0	46 024,1	7 131,5	7 131,5	15,5	100,0	-3 646,5	-33,8	32,9	22,2
Социальная политика	234,8	2 790,0	166,5	166,5	6,0	100,0	-68,3	-29,1	0,7	0,5
Физическая культура и спорт	11 070,0	48 924,1	7 351,0	7 351,0	15,0	100,0	-3 719,0	-33,6	33,8	22,9
Средства массовой информации	0,0	550,0	57,9	57,9	10,5	100,0	57,9	100,0	0,0	0,2
Межбюджетные трансферты	2 420,0	541,3	541,3	541,3	100,0	100,0	-1 878,7	-77,6	7,4	1,7
ВСЕГО РАСХОДОВ	32 776,1	148 276,0	32 089,1	32 089,1	21,6	100,0	-686,9	-2,1	100,0	100,0

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

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: бюджетные назначения исполнены в размере 12 720,1 тыс. рублей или на 36,8% утвержденного бюджета (34 574,2 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 5 860,0 тыс. рублей или на 85,4%.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 1 214,5 тыс. рублей или 9,5% от суммы расходов по разделу (12 720,1 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 11 313,2 тыс. рублей или 89,0% от суммы расходов по разделу (12 720,1 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 192,4 тыс. рублей или 1,5% от суммы расходов по разделу (12 720,1 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона»: бюджетные назначения исполнены в размере 59,9 тыс. рублей или на 19,0% утвержденного бюджета (316,0 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 59,9 тыс. рублей.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: бюджетные назначения исполнены в размере 78,5 тыс. рублей или на 4,8% утвержденного бюджета (1 627,9 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 118,8 тыс. рублей или 60,2 %.

Раздел 04 «Национальная экономика»: бюджетные назначения исполнены в размере 21,1 тыс. рублей или на 100,0 % утвержденного бюджета (21,1 тыс. рублей) по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики». За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 21,1 тыс. рублей.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: бюджетные назначения исполнены в размере 3 961,2 тыс. рублей или на 30,9% утвержденного бюджета (12 807,3 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 2 745,4 тыс. рублей или в 3 раза.

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

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 25,3 тыс. рублей или 0,6% от суммы расходов по разделу (3 961,2 тыс. рублей);

- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 3 935,9 тыс. рублей или 99,4% от суммы расходов по разделу (3 961,2 тыс. рублей).

Раздел 07 «Образование»: расходы за 1 квартал 2020 года по разделу не производились.

Раздел 08 «Культура, кинематография»: бюджетные назначения исполнены по подразделу 0801 «Культура» в размере 7 131,5 тыс. рублей или на 15,5% утвержденного бюджета (46 024,1 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 3 646,5 тыс. рублей или 33,8%.

Раздел 10 «Социальная политика»: бюджетные назначения исполнены по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в размере 166,5 тыс. рублей или на 6,0% утвержденного бюджета (2 790,0 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 68,3 тыс. рублей или 29,1%.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: бюджетные назначения исполнены в размере 7 351,0 тыс. рублей или 15,0% утвержденного бюджета (48 924,1 тыс. рублей) по подразделу 1101 «Физическая культура». За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 3 719,0 тыс. рублей или 33,6%.

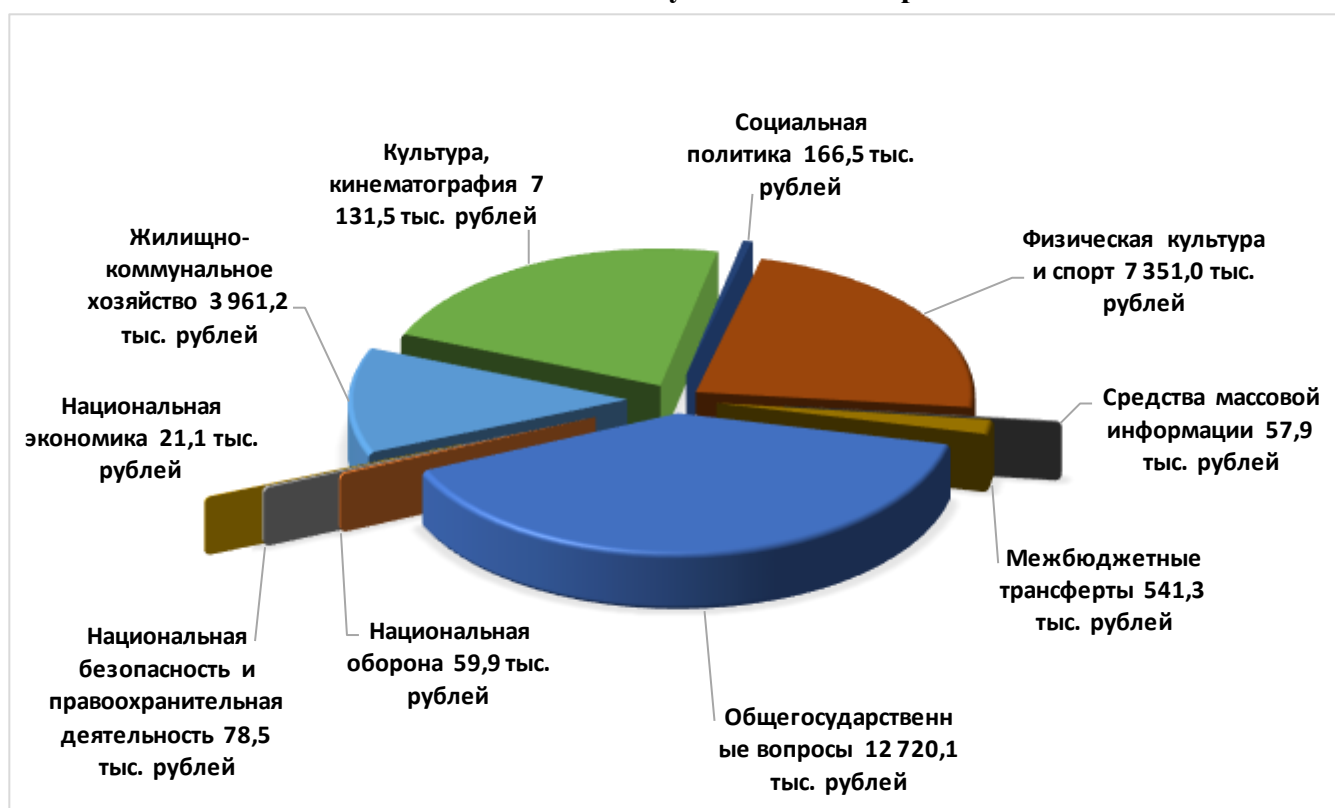
Раздел 1200 «Средства массовой информации»: бюджетные назначения исполнены по подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в размере 57,9 тыс. рублей или 10,5% утвержденного бюджета (550,0 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы увеличились на 57,9 тыс. рублей.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»: бюджетные назначения исполнены по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» в размере 541,3 тыс. рублей или 100% утвержденного бюджета (541,3 тыс. рублей). За 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы уменьшились на 1 878,7 тыс. рублей или 77,6%.

Исполнение кассового плана за 1 квартал 2020 года по всем разделам бюджетной классификации расходов составило 100,0 %.

Анализ расходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Общегосударственные вопросы» – 39,6 %, «Физическая культура и спорт» - 22,9%, «Культура, кинематография» - 22,2%.

Структура расходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района



3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района на 2020 год, утвержденной Решением Совета депутатов сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 11/1 «О бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год», главным распорядителем бюджетных средств сельского поселения Совхоз им. Ленина является администрация муниципального образования сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области.

План по расходам исполнен администрацией сельского поселения Совхоз им. Ленина в объеме 32 089,1 тыс. рублей, что составило 21,6 % от уточненного бюджета (148 276,0 тыс. рублей).

3.3. Межбюджетные трансферты

Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год предоставление межбюджетных трансфертов администрацией Ленинскому муниципальному району не предусматривалось.

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

Общий объем расходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию 14 муниципальных программ в 2020 году, составляет 145 579,7 тыс. рублей или 98,2% от утвержденного бюджета (148 276,0 тыс. рублей).

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

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Исполнено за 1 квартал 2019 года	Уточненный бюджет 2020 года	Исполнено за 1 квартал 2020 года	% исполнения к годовому плану 2020 года
1	2	3	4	5	6=5/4*100
1	Муниципальная программа «Профессиональное развитие кадрового состава администрации сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2018-2021 годы»	80,2	200,0	0,0	0,0
2	Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	67,4	1 353,4	389,4	28,8
3	Муниципальная программа «Эффективная власть в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	5 770,2	30 704,5	10 923,9	35,6
4	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	227,9	498,4	192,4	38,6
5	Муниципальная программа «Пожарная безопасность и защита населения и территории в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	109,0	647,9	12,0	1,9
6	Муниципальная программа «Профилактика преступлений и иных правонарушений в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	88,2	980,0	66,5	6,8

№ п/п	Наименование программы	Исполнено за 1 квартал 2019 года	Уточненный бюджет 2020 года	Исполнено за 1 квартал 2020 года	% исполнения к годовому плану 2020 года
1	2	3	4	5	6=5/4*100
7	Муниципальная программа «Жилищное хозяйство в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	5,0	650,0	25,4	3,9
8	Муниципальная программа «Благоустройство в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	1 210,8	12 157,3	3 935,9	32,4
9	Муниципальная программа «Молодежь в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	0,0	100,0	0,0	0,0
10	Муниципальная программа «Культура в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	10 778,0	46 024,1	7 131,5	15,5
11	Муниципальная программа «Социальная политика в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	234,9	2 390,0	166,5	7,0
12	Муниципальная программа «Доступная среда в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	0,0	400,0	0,0	0,0
13	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	11 070,0	48 924,1	7 351,0	15,0
14	Муниципальная программа «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»	2 420,0	550,0	57,9	10,5
	Итого:	32 061,6	145 579,7	30 252,4	20,8

Исполнение муниципальных программ сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляет в 20,8% от утвержденного бюджета, что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (32 061,6 тыс. рублей) на 1 809,2 тыс. рублей или 6,0%.

Отсутствует исполнение у муниципальных программ: «Профессиональное развитие кадрового состава администрации сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2018-2021 годы», «Молодежь в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского

муниципального района Московской области на 2017-2021 годы» и «Доступная среда в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы».

Общий объём расходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 2 696,3 тыс. рублей или 1,8% уточненного бюджета (148 276,0 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 1 836,7 тыс. рублей или 68,1% уточненного бюджета (2 696,3 тыс. рублей), что ниже уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (3 134,5 тыс. рублей) на 1 297,8 тыс. рублей или 41,4%.

Непрограммные направления деятельности включают в себя расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, субсидии, подлежащие предоставлению бюджету Московской области и не программные расходы.

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

Резервный фонд сельского поселения Совхоз им. Ленина решением о бюджете на 2020 год не устанавливался.

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 объём средств по контрактным видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района, составил 21 676,0 тыс. рублей или 14,6% от утвержденного бюджета (148 276,0 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактных расходов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Совхоз им. Ленина 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	%
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	21 676,0	5 879,5	5 879,5	5 879,5	27,1

Весь объём 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 учёт бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 5 879,5 тыс. рублей или 27,1% от общей суммы контрактных расходов (21 676,0 тыс. рублей).

Объём не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учёт бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 15 796,5 тыс. рублей или 72,9% контрактных расходов (21 676,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по контрактным видам расходов за январь – март 2020 года составило 5 879,5 тыс. рублей или 100,0% принятых на учёт бюджетных обязательств (5 879,5 тыс. рублей) и 100,0% от запланированных контрактных расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 1 квартал 2020 года (5 879,5 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 Совхоз им. Ленина 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 № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	122,9	162,7	2,8	+ 39,8
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	5 050,5	5 581,0	97,2	+ 530,5
ИТОГО	5 173,4	5 743,7	100	+ 570,3

По состоянию на 1 апреля 2020 года объём дебиторской задолженности составил 5 743,7 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (5 173,4 тыс. рублей) на 570,3 тыс. рублей или на 11,0%. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года основную долю задолженности, составляют расчеты по платежам в бюджет – 97,2%, расчёты по выданным авансам – 2,8%.

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 № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	21,3	-	-	- 21,3
счет № 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	5 918,0	3 776,9	33,9	- 2 141,1
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	4 592,8	7 367,9	66,1	+ 2 775,1
ИТОГО	10 532,1	11 144,8	100	+ 612,7

По состоянию на 1 апреля 2020 года объём кредиторской задолженности составил 11 144,8 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (10 532,1 тыс. рублей) на 612,7 тыс. рублей или на 5,8 %. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года основную долю задолженности, составляют расчёты по платежам в бюджеты – 66,1%, расчёты по принятым обязательствам – 33,9%.

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

Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год бюджетные инвестиции не предусматривались.

3.9. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Дорожный фонд сельского поселения Совхоз им. Ленина решением о бюджете на 2020 год не устанавливался.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

За первый квартал 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 4 601,9 тыс. рублей при утвержденном сбалансированном бюджете.

В аналогичном периоде 2019 года бюджет сельского поселения Совхоз им. Ленина был исполнен с дефицитом в размере 3 494,2 тыс. рублей.

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

Остаток денежных средств на 01.01.2020 на счете по учету средств местного бюджета – 722,4 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год предоставление внутренних заимствований не предусматривалось.

6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год предоставление муниципальных гарантий не предусматривалось.

7. Муниципальный долг

Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год от 26.11.2019 № 11/1 «О бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» установлен предельный размер муниципального долга бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год в сумме 14 827,6 тыс. рублей.

8. Основные выводы

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

1. Поступление доходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района за отчетный период составило 36 691,0 тыс. рублей или 24,7 % утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 36 617,5 тыс. рублей или 24,7% утвержденного бюджета (148 276,0 тыс. рублей), что соответствует прогнозу кассовых поступлений за январь – март 2020 года (поступление по налоговым доходам составило 35 803,5 тыс. рублей или 24,4% утвержденного бюджета (146 839,0 тыс. рублей), поступление по неналоговым доходам составило 814,0 тыс. рублей или 72,6% утвержденного бюджета (1 121,0 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления – 73,5 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов повысились на 7 409,1 тыс. рублей или 25,3% (за первый квартал 2019 года объем доходов бюджета составил 29 281,9 тыс. рублей), налоговые доходы выросли на 22,8%, неналоговые доходы увеличились в 7,5 раз, безвозмездные поступления повысились в 4 раза.

Основную долю в структуре налоговых доходов составляет: земельный налог – 29 003,8 тыс. рублей (81,0 % в налоговых доходах бюджета).

2. Расходы исполнены в объеме 32 089,1 тыс. рублей или на 21,6 % утвержденного бюджета. В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района по расходам составило 32 776,1 тыс. рублей или 20,5%.

За 1 квартал 2020 года расходы уменьшились на 2,1% по сравнению с 1 кварталом 2019 года.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Общегосударственные вопросы» – 39,6 %, «Физическая культура и спорт» - 22,9%, «Культура, кинематография» - 22,2%.

3. Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год предоставление межбюджетных трансфертов администрацией Ленинскому муниципальному району не предусматривалось.

4. Общий объем расходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию 14 муниципальных программ в 2020 году, составляет 145 579,7 тыс. рублей или 98,2% от утвержденного бюджета (148 276,0 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляет в 20,8% от утвержденного бюджета, что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (32 061,6 тыс. рублей) на 1 809,2 тыс. рублей или 6,0%.

Отсутствует исполнение у муниципальных программ: «Профессиональное развитие кадрового состава администрации сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2018-2021 годы», «Молодежь в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы» и «Доступная среда в муниципальном образовании сельское поселение Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы».

5. Общий объем расходов бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 2 696,3 тыс. рублей или 1,8% уточненного бюджета (148 276,0 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 1 836,7 тыс. рублей или 68,1% уточненного бюджета (2 696,3 тыс. рублей), что ниже уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (3 134,5 тыс. рублей) на 1 297,8 тыс. рублей или 41,4%.

6. Резервный фонд сельского поселения Совхоз им. Ленина решением о бюджете на 2020 год не устанавливался.

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 Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района, составил 21 676,0 тыс. рублей или 14,6% от утвержденного бюджета (148 276,0 тыс. рублей).

За январь – март 2020 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 5 879,5 тыс. рублей или 27,1% от общей суммы контрактных расходов (21 676,0 тыс. рублей).

Объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 15 796,5 тыс. рублей или 72,9% контрактных расходов (21 676,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по контрактным видам расходов за январь – март 2020 года составило 5 879,5 тыс. рублей или 100,0% принятых на учет бюджетных обязательств (5 879,5 тыс. рублей) и 100,0% от запланированных контрактных расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 1 квартал 2020 года (5 879,5 тыс. рублей).

8. По состоянию на 1 апреля 2020 года объём дебиторской задолженности составил 5 743,7 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (5 173,4 тыс. рублей) на 570,3 тыс. рублей или на 11,0%. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. По состоянию на 1 апреля 2020 года объём кредиторской задолженности составил 11 144,8 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (10 532,1 тыс. рублей) на 612,7 тыс. рублей или на 5,8 %. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года основную долю задолженности, составляют расчёты по платежам в бюджеты – 66,1%, расчёты по принятым обязательствам – 33,9%.

10. Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год бюджетные инвестиции не предусматривались.

11. Дорожный фонд сельского поселения Совхоз им. Ленина решением о бюджете на 2020 год не устанавливался.

12. За первый квартал 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 4 601,9 тыс. рублей при утвержденном сбалансированном бюджете.

13. В аналогичном периоде 2019 года бюджет сельского поселения Совхоз им. Ленина был исполнен с дефицитом в размере 3 494,2 тыс. рублей. В соответствии с п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах сумм остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета. Остаток денежных средств на 01.01.2020 на счете по учету средств местного бюджета – 722,4 тыс. рублей.

14. Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год предоставление внутренних заимствований не предусматривалось.

15. Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год предоставление муниципальных гарантий не предусматривалось.

16. Решением о бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год от 26.11.2019 № 11/1 «О бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» установлен предельный размер муниципального долга бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина на 2020 год в сумме 14 827,6 тыс. рублей.

9. Предложения

По результатам проведенного анализа исполнения бюджета сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области за 1 квартал 2020 года Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа рекомендует:

- принимать меры к обязательному исполнению принятых расходных обязательств;
- проводить программно-целевую бюджетную политику, повышать долю расходов, направляемых на реализацию муниципальных программ;
- привести муниципальные программы в соответствие с Решением Совета депутатов сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 11/1 «О бюджете сельского поселения Совхоз им. Ленина Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями).