

**Информация
о ходе исполнения бюджета
сельского поселения Молоковское за 1 полугодие 2020 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района по итогам 1-го полугодия 2020 года подготовлено 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 муниципальном образовании сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 17.09.2015 № 48 (далее - Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.01.2020 № 1/17, п. 1.25 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2020 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 22.01.2020 № 1.

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

Отчет об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района за 1 полугодие 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 24.07.2020 № 1081 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области за 1 полугодие 2020 года».

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

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Исполнение бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района в 1 полугодии 2020 года происходило в условиях роста одних и снижении других основных показателей социально-экономического развития сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района.

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

- оборот организаций в 1 полугодии 2020 года (0,9 млрд. рублей) вырос по сравнению с оборотом 1 полугодия 2019 года (0,86 млрд. рублей) на 0,04 млрд. рублей или на 4,4%;

- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности в 1 полугодии 2020 года (0,3 млрд. рублей) снизился по сравнению с оборотом 1 полугодия 2019 года (0,4 млрд. рублей) на 0,1 млрд. рублей или на 25,0%;

- инвестиции в основной капитал по крупным организациям в 1 полугодии 2020 года (0,1 млрд. рублей) остались на том же уровне, что и в 1 полугодии 2019 года (0,1 млрд. рублей);

- объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство» в 1 полугодии 2020 года (2,7 млрд. рублей) вырос по сравнению с оборотом 1 полугодия 2019 года (0,6 млрд. рублей) на 2,1 млрд. рублей или на 77,8%;

- среднемесячная заработная плата работников в 1 полугодии 2020 года (80 022,4 рублей) уменьшилась по сравнению с 1 полугодием 2019 года (94 504,2 рублей) на 14 481,8 рублей или на 15,3%;

- оборот розничной торговли в 1 полугодии 2020 года (0,5 млрд. рублей) вырос по сравнению с оборотом 1 полугодия 2019 года (0,3 млрд. рублей) на 0,2 млрд. рублей или на 40,0%;
- объем платных услуг населению в 1 полугодии 2020 года (0,13 млрд. рублей) уменьшился по сравнению с 1 полугодием 2019 года (0,14 млрд. рублей) на 0,01 млрд. рублей или на 7,1%;
- сальдированный финансовый результат деятельности крупных и средних организаций в 1 полугодии 2020 года (0,0 млрд. рублей) уменьшился по сравнению с 1 полугодием 2019 года (1,2 млрд. рублей) на 1,2 млрд. рублей;
- прибыль крупных и средних организаций в 1 полугодии 2020 года (0,2 млрд. рублей) уменьшилась по сравнению с 1 полугодием 2019 года (0,6 млрд. рублей) на 0,4 млрд. рублей или на 66,7%.

Показатели социально-экономического развития сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района за 1 полугодие 2019 года и 1 полугодие 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 полугодие 2020 г	Фактическое значение за 1 полугодие 2019 г	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, %
Оборот организаций	млрд. рублей	0,9	0,86	104,6
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд. рублей	0,3	0,4	79,0
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	2,7	0,6	450,0
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	80 022,4	94 504,2	84,7
Оборот розничной торговли	млрд. рублей	0,5	0,3	145,3
Объем платных услуг населению	млрд. рублей	0,13	0,14	92,9
Сальдированный финансовый результат деятельности крупных и средних организаций	млрд. рублей	0,0	1,2	-
Прибыль крупных и средних организаций	млрд. рублей	0,2	0,6	33,3

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 28.11.2019 № 26 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» бюджет сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 2020 год в первоначальной редакции утвержден (далее – первоначально утвержденный бюджет):

- общий объем доходов бюджета сельского поселения Молоковское 202 504,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 3 198,6 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета сельского поселения Молоковское в сумме 172 986,7 тыс. рублей.

- профицит бюджета сельского поселения Молоковское в сумме 29 517,6 тыс. рублей.

В анализируемом периоде в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились пять раз:

- Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 19.12.2019 № 28;

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 11.03.2020 № 5/5;
- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.04.2020 № 7/8;
- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/6;
- приказом начальника Финансового управления администрации Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 26.

В результате которых по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета общий объем доходов уменьшился на 4 279,9 тыс. рублей, общий объем расходов увеличился на 53 980,2 тыс. рублей, дефицит составил 28 742,5 тыс. рублей (далее – утвержденный бюджет).

Данные об изменениях в бюджете приведены в таблице.

тыс. рублей

Дата Решений Совета депутатов об изменениях в бюджете	Доходная часть бюджета		Изменения доходной части бюджета	% к плану (измененному)	Расходная часть бюджета		изменения расходной части бюджета	% к плану (с изменениями)	Результат (сбалансированный, дефицит (-), профицит (+))
	увеличение	уменьшение			увеличение	уменьшение			
19.12.2019 №28	0,0	0,0	202 504,3	0,0	8 036,0	0,0	181 022,7	4,6	21 481,6
11.03.2020 №5/5	0,0	0,0	202 504,3	0,0	45 358,1	0,0	226 380,8	30,9	-23 876,5
15.04.2020 № 7/8	0,0	0,0	202 504,3	0,0	7 754,6	0,0	234 135,4	35,3	-31 631,1
29.05.2020 № 10/6	0,0	4 279,9	198 224,4	-2,1	0,0	4 279,9	229 855,5	32,9	-31 631,1
Приказ нач. ФУ 29.05.2020 № 26	0,0	0,0	198 224,4	0,0	0,0	2 888,6	226 966,9	31,2	-28 742,5
ИТОГО:	0,0	-4 279,9	198 224,4	-	61 148,7	7 168,5	226 966,9	-	-28 742,5

Таким образом, бюджет сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 2020 год после проведенных корректировок составил по доходам 198 224,4 тыс. рублей, по расходам 226 966,9 тыс. рублей, дефицит – 28 742,5 тыс. рублей.

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

- по доходам в объеме 96 013,7 тыс. рублей или 48,4% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 года – в объеме 77 125,9 тыс. рублей или 29,4% утвержденного бюджета);
- по расходам в объеме 68 230,3 тыс. рублей или 30,2% сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2019 – в объеме 126 972,4 тыс. рублей или 28,3 % утвержденного бюджета).
- с профицитом в размере 27 783,4 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в сумме 28742,5 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2019 года бюджет исполнен с дефицитом 49 846,5 тыс. рублей).

2. Доходы бюджета сельского поселения Молоковское

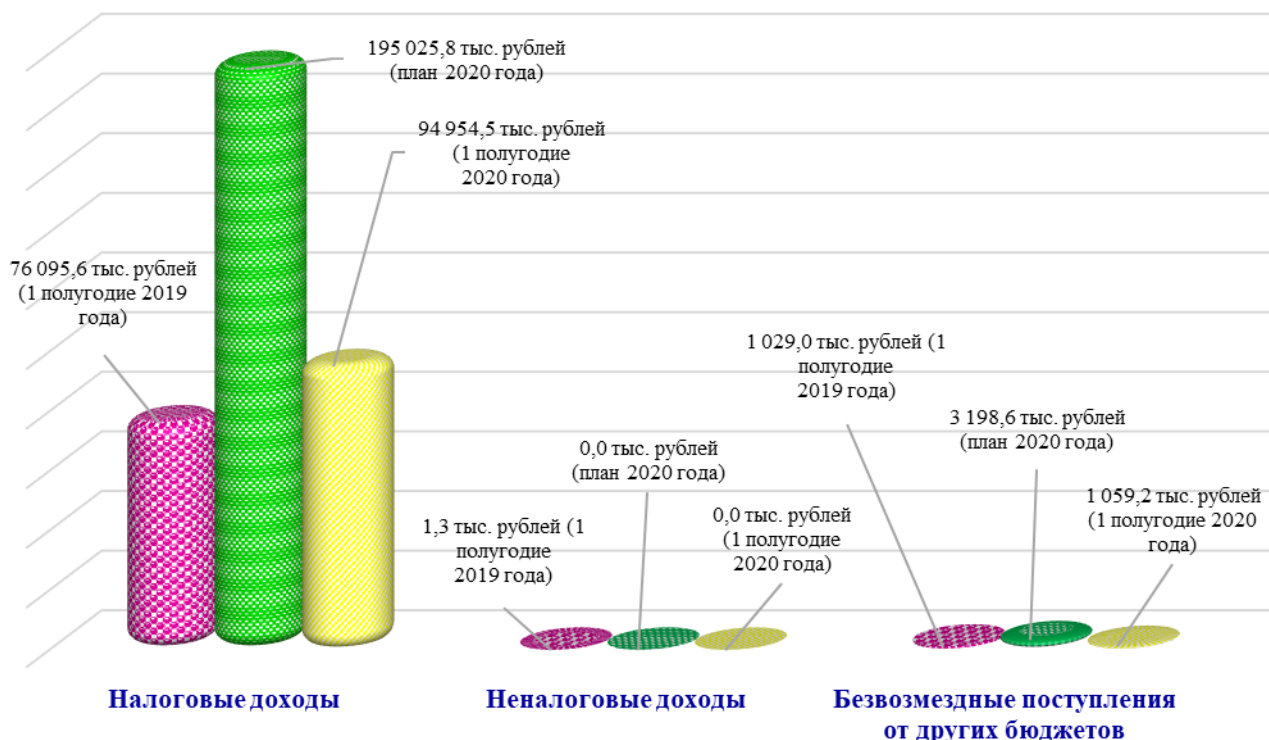
Поступление доходов бюджета муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района за отчетный период составило 96 013,7 тыс. рублей или 48,4% утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 94 954,5 тыс. рублей или 48,7% утвержденного бюджета (195 025,8 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за 1 полугодие 2020 года, установленных в кассовом плане (83 073,3 тыс. рублей) на 11 881,2 тыс. рублей или на 12,5 %;

- безвозмездные поступления – 1 059,2 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за 1 полугодие 2020 года, установленных в кассовом плане (154,0 тыс. рублей) на 905,2 тыс. рублей или на 85,5 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление доходов увеличилось на 18 887,8 тыс. рублей или 24,5 %, при этом налоговые доходы выросли на 24,8%, неналоговые поступления уменьшились на 1,3 тыс. рублей, безвозмездные поступления выросли на 2,9%.

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



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

Наименование доходов	Исполнение 1 полугодия 2019 года	Уточненный бюджет 2020 года	Кассовый план 1 полугодие 2020 года	Исполнение 1 полугодия 2020 года			Динамика к 1 полугодию 2019 года (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану 2020 года	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Налоговые доходы	76 095,6	195 025,8	83 073,3	94 954,5	48,7	114,3	18 858,9	24,8	98,7	98,9
Налог на доходы физических лиц	2 111,9	4 765,0	1 763,3	2 050,8	43,0	116,3	-61,1	-2,9	2,8	2,2
Единый сельскохозяйственный налог	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Наименование доходов	Исполнение 1 полугодия 2019 года	Уточненный бюджет 2020 года	Кассовый план 1 полугодия 2020 года	Исполнение 1 полугодия 2020 года			Динамика к 1 полугодию 2019 года (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану 2020 года	тыс. рублей	%	2019	2020
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений	1 327,1	15 207,0	1 450,0	1 897,7	12,5	130,9	570,6	43,0	1,7	2,0
Земельный налог	72 656,5	175 053,8	79 860,0	91 006,0	52,0	114,0	18 349,5	25,3	95,5	95,8
Неналоговые доходы	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0	0,0	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов	1 029,0	3 198,6	154,0	1 059,2	33,1	687,8	30,2	2,9	1,3	1,1
Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	0,0	2 888,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	237,0	310,0	154,0	155,0	50,0	100,6	-82,0	-34,6	23,0	14,6
Доходы бюджетов сельских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	793,9	0,0	0,0	904,2	0,0	0,0	110,3	13,9	77,2	85,4

Наименование доходов	Исполнение 1 полугодия 2019 года	Уточненный бюджет 2020 года	Кассовый план 1 полугодие 2020 года	Исполнение 1 полугодия 2020 года			Динамика к 1 полугодю 2019 года (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 года	% к кассовому плану 2020 года	тыс. рублей	%	2019	2020
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	-100,0	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	77 125,9	198 224,4	83 227,3	96 013,7	48,4	115,4	18 887,8	24,5	100,0	100,0

2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за 1 полугодие 2020 года поступили в сумме 94 954,5 тыс. рублей или 48,7%, от годового плана (195 025,8 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за 1 полугодие 2020 года, установленных в кассовом плане (83 073,3 тыс. рублей) на 11 881,2 тыс. рублей или 12,5 %.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения за 1 полугодие 2020 года составила 98,9 % (198 224,4 тыс. рублей), за аналогичный период 2019 года доля налоговых доходов в доходной части бюджета поселения составляла 98,7 % (77 125,9 тыс. рублей). Налоговые доходы за 1 полугодие 2020 года, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года, увеличились на 18 887,8 тыс. рублей или на 24,5 %.

За 1 полугодие 2020 года налог на доходы физических лиц поступил в сумме 2 050,8 тыс. рублей, или 2,2 % налоговых поступлений (94 954,5 тыс. рублей) и 43,0 % от годовых назначений (4 765,0 тыс. рублей) по данному налогу. *Уменьшение* по отношению к 2019 году составило 2,9% (61,1 тыс. рублей).

Налог на имущество физических лиц, взимаемого по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границе поселения, поступил в сумме 1 897,7 тыс. рублей или 2,0 % налоговых поступлений (94 954,5 тыс. рублей) и 12,5 % от годовых назначений (15 207,0 тыс. рублей) по данному налогу. *Увеличение* по отношению к 2019 году составило 43,0 % (570,6 тыс. рублей).

Земельный налог поступил в сумме 91 006,0 тыс. рублей, что составило 95,8 % налоговых поступлений (94 954,5 тыс. рублей) и 52,0 % от годовых назначений (175 053,8 тыс. рублей) по данному налогу. *Увеличение* по отношению к аналогичному периоду 2019 года составило 25,3 % (18 349,5 тыс. рублей).

В течение 1 полугодия 2020 года основным источником доходов бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области в общей сумме налоговых доходов являлся земельный налог в сумме 91 006,0 тыс. рублей, удельный вес которого в сумме налоговых доходов составил 95,8 % от суммы поступивших налоговых доходов (94 954,5 тыс. рублей).

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые платежи в части поступлений прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности поселений за 1 полугодие 2020 года, не поступали.

Поступление в бюджет сельского поселения Молоковское неналоговых доходов в 2020 году не планировалось.

2.3. Безвозмездные поступления

Сумма безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2020 года составила 1 059,2 тыс. рублей, в том числе:

- субвенция бюджету поселения на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 155,0 тыс. рублей, при плановых назначениях в сумме 310,0 тыс. рублей;

- доход бюджета сельского поселения от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (прошлых лет из бюджетов муниципальных районов) в сумме 904,2 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в 1 полугодии 2020 года выше прогноза кассовых поступлений за 1 полугодие 2020 года, установленных в кассовом плане (154,0 тыс. рублей), на 905,2 тыс. рублей.

Основным поступлением в доход бюджета сельского поселения Молоковское в сумме 904,2 тыс. рублей (безвозмездные поступления) составил остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов Ленинскому муниципальному району, образовавшийся по состоянию на 01.01.2020.

3. Расходы бюджета сельского поселения Молоковское

В соответствии с бюджетом сельского поселения Молоковское на 2020 год, утвержденным Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 28.11.2019 № 26, показатели по расходам в бюджете сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год составили 172 986,7 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2020 года в расходную часть бюджета сельского поселения Молоковское на 2020 год изменения вносились два раза:

- Решением Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 19.12.2019 № 28 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 28.11.2019 № 26 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год»» расходная часть увеличена на 8 036,0 тыс. рублей, в том числе:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличение расходов на 4 944,0 тыс. рублей;

- по разделу 08 «Культура» увеличение расходов на 3 092,0 тыс. рублей.

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 11.03.2020 № 5/5 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 28.11.2019 № 26 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год»» расходная часть увеличена на 45 358,1 тыс. рублей, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» увеличение расходов на 2 051,0 тыс. рублей;

- по разделу 04 «Национальная экономика» увеличение расходов на 4 324,4 тыс. рублей;

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличение расходов на 22 982,7 тыс. рублей;

- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» увеличение расходов в сумме 10 000,0 тыс. рублей;

- по разделу 12 «Средства массовой информации» увеличение расходов в сумме 6 000,0 тыс. рублей.

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.04.2020 № 7/8 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 28.11.2019 № 26 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год»» расходная часть увеличена на 7 754,6 тыс. рублей, в том числе:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличение расходов на 9 234,6 тыс. рублей;

- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» **секвестирование** расходов в сумме 1 480,0 тыс. рублей.

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/6 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов сельского поселения Молоковское от 28.11.2019 № 26 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год»» расходная часть уменьшена на 4 279,9 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» расходы уменьшены в сумме 125,0 тыс. рублей;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» **увеличено** финансирование в сумме 81,0 тыс. рублей;

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» уменьшение расходов на 2 331,1 тыс. рублей;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы уменьшены в сумме 300,0 тыс. рублей;

- по подразделу 0801 «Культура» расходы уменьшены в сумме 1 204,8 тыс. рублей.

- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» уменьшение расходов в сумме 400,0 тыс. рублей.

- приказом начальника Финансового управления администрации Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 26 расходная часть уменьшена на 2 888,6 тыс. рублей, в том числе:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» уменьшение расходов на 2 888,6 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области (ф. 0503117) за 1 полугодие 2020 года расходы исполнены в объеме 68 230,3 тыс. рублей, что составило 30,1 % от утвержденных назначений (226 966,9 тыс. рублей).

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района по расходам составило 126 972,4 тыс. рублей или 28,3% от утвержденных назначений (449 391,4 тыс. рублей).

За 1 полугодие 2020 года расходы уменьшились на 46,0% (58 742,1 тыс. рублей) по сравнению с 1 полугодием 2019 года.

3.1. Исполнение бюджета сельского поселения Молоковское по разделам бюджетной классификации расходов

В 1 полугодии 2020 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов были увеличены на 31,2% по сравнению с первоначально утвержденными расходами (172 986,7 тыс. рублей).

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

в тыс. рублей

Наименование расходов	раздел	Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год	Сводная бюджетная роспись	Изменение объема бюджетных ассигнований	
				сумма	%
1	2	3	4	5=4-3	6
Общегосударственные вопросы	01	32 405,5	34 456,5	2 051,0	6,3
Национальная оборона	02	840,0	840,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 478,0	5 353,0	-125,0	-2,3
Национальная экономика	04	1 366,5	5 771,9	4 405,4	322,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	85 872,1	117 813,7	31 941,6	37,2
Образование	07	700,0	400,0	-300,0	-42,9
Культура, кинематография	08	37 585,6	39 472,8	1 887,2	5,0
Социальная политика	10	3 943,0	3 943,0	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	2 000,0	10 120,0	8 120,0	406,0
Средства массовой информации	12	2 796,0	8 796,0	6 000,0	214,6
ВСЕГО РАСХОДОВ		172 986,7	226 966,9	53 980,2	31,2

В отчетном периоде значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделу «Физическая культура и спорт» в 4 раза от первоначально утвержденного бюджета, в основном за счет межбюджетных трансфертов, предоставленных Ленинскому муниципальному району из бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными Соглашениями.

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

в тыс. рублей

Наименование расходов	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план 1 полугодие 2020	Исполнено в 1 полугодии 2020 года			Динамика к 1 полугодию 2019 году (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к Сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Общегосударственные вопросы	14 729,4	34 456,5	17 792,5	15 801,4	45,9	88,8	1 072,0	7,3	11,6	23,2
Национальная оборона	383,2	840,0	448,0	327,7	39,0	73,1	-55,5	-14,5	0,3	0,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	101,4	5 353,0	2 643,0	1 546,0	28,9	58,5	1 444,6	0,0	0,1	2,3
Национальная экономика	8 538,5	5 771,9	1 852,9	190,0	3,3	10,3	-8 348,5	-97,8	6,7	0,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	48 160,7	117 813,7	42 473,4	27 810,1	23,6	65,5	-20 350,6	-42,3	37,9	40,8
Образование	500,0	400,0	350,0	0,0	0,0	0,0	-500,0	0,0	0,4	0,0

Наименование расходов	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план 1 полугодие 2020	Исполнено в 1 полугодии 2020 года			Динамика к 1 полугодью 2019 году (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к Сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Культура, кинематография	17 790,7	39 472,8	20 884,5	17 768,9	45,0	85,1	-21,8	-0,1	14,0	26,0
Социальная политика	1 532,0	3 943,0	1 825,0	1 315,2	33,4	72,1	-216,8	-14,2	1,2	1,9
Физическая культура и спорт	865,0	10 120,0	9 543,0	273,0	2,7	2,9	-592,0	-68,4	0,7	0,4
Средства массовой информации	792,0	8 796,0	3 198,0	3 198,0	36,4	100,0	2 406,0	303,8	0,6	4,7
Межбюджетные трансферты	33 579,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-33 579,5	0,0	26,4	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	126 972,4	226 966,9	101 010,3	68 230,3	30,1	67,5	-58 742,1	-46,3	100,0	100,0

Исполнение по разделам бюджетной классификации в 1 полугодии 2020 года сложилось следующим образом.

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»**: бюджетные назначения исполнены в размере 15 801,4 тыс. рублей или на 47,5% утвержденного бюджета (34 456,5 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 полугодие (17 792,5 тыс. рублей) составило 88,8 %. В течение 1 полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 2 051,0 тыс. рублей. За 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года расходы увеличились на 1 072,0 тыс. рублей или на 7,3%.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 1 035,8 тыс. рублей или 6,5 % от суммы расходов по разделу (15 801,4 тыс. рублей);
- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 9 684,1 тыс. рублей или 61,3% от суммы расходов по разделу (15 801,4 тыс. рублей);
- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 516,3 тыс. рублей или 3,3% от суммы расходов по разделу (15 801,4 тыс. рублей);
- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 4 565,2 тыс. рублей или 28,9% от суммы расходов по разделу (15 801,4 тыс. рублей).

По разделу **02 «Национальная оборона»**: бюджетные назначения исполнены по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» в размере 327,7 тыс. рублей или на 39,0 % утвержденного бюджета (840,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 полугодие (448 тыс. рублей) составило 73,1 %. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (383,2 тыс. рублей) расходы уменьшились на 55,5 тыс. рублей или на 14,5 %.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**: бюджетные назначения исполнены по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в размере 1 546,0 тыс. рублей или на 28,9 % утвержденного бюджета (5 353,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 полугодие

(2 643,0 тыс. рублей) составило 58,5 %. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (101,4 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 444,6 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»:** бюджетные назначения исполнены в размере 190,0 тыс. рублей или на 3,3 % утвержденного бюджета (5 771,9 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 полугодие (1 852,9 тыс. рублей) составило 10,3 %. В течение 1 полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 4 405,4 тыс. рублей. За 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года расходы уменьшились на 8 348,5 тыс. рублей или 97,8%.

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 171,4 тыс. рублей или 90,2% от суммы расходов по разделу (190 тыс. рублей);
- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 18,6 тыс. рублей или 9,8% от суммы расходов по разделу (190,0 тыс. рублей).

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:** бюджетные назначения исполнены в размере 27 810,1 тыс. рублей или на 23,6 % утвержденного бюджета (117 813,7 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 полугодие (42 473,4 тыс. рублей) составило 65,5 %. В течение 1 полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 31 941,6 тыс. рублей. За 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года расходы уменьшились на 20 350,6 тыс. рублей или 42,3%.

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

- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» в сумме 3 404,3 тыс. рублей или 12,2% от суммы расходов по разделу (27 810,1 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 24 405,8 тыс. рублей или 87,8% от суммы расходов по разделу (27 810,1 тыс. рублей).

По разделу **07 «Образование»:** расходы за 1 полугодие 2020 года по разделу не производились.

По разделу **08 «Культура и кинематография»:** бюджетные назначения исполнены в размере 17 768,9 тыс. рублей или на 45,0 % утвержденного бюджета (39 472,8 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 полугодие (20 884,5 тыс. рублей) составило 85,1 %. В течение 1 полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 1 887,2 тыс. рублей. За 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года расходы уменьшились на 21,8 тыс. рублей или 0,1%.

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

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 16 853,3 тыс. рублей или 94,8% от суммы расходов по разделу (17 768,9 тыс. рублей);
- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 915,6 тыс. рублей или 5,2% от суммы расходов по разделу (17 768,9 тыс. рублей).

По разделу **10 «Социальная политика»:** бюджетные назначения исполнены 1 315,2 тыс. рублей или на 33,4 % утвержденного бюджета (3 943,0 тыс. рублей). За 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года расходы уменьшились на 216,8 тыс. рублей или 14,2%. Исполнение кассового плана за 1 полугодия (1 825,0 тыс. рублей) составило 72,1 %.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 244,6 тыс. рублей или 18,6% от суммы расходов по разделу (1 315,2 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 1 070,6 тыс. рублей или 81,4 % от суммы расходов по разделу (1 315,2 тыс. рублей).

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»:** бюджетные назначения исполнены 273,0 тыс. рублей или на 2,7 % утвержденного бюджета (10 120,0 тыс. рублей). Исполнение кассового

плана за 1 полугодие (9 543,0 тыс. рублей) составило 2,9 %. В течение 1 полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 8 120,0 тыс. рублей.

По разделу **12 «Средства массовой информации»:** бюджетные назначения исполнены 3 198,0 тыс. рублей или на 36,4 % утвержденного бюджета (8 796,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за 1 полугодие (3 198,0 тыс. рублей) составило 100,0 %. В течение 1 полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 6 000,0 тыс. рублей. За 1 полугодие 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года расходы увеличились на 2 406,0 тыс. рублей или 303,8%.

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

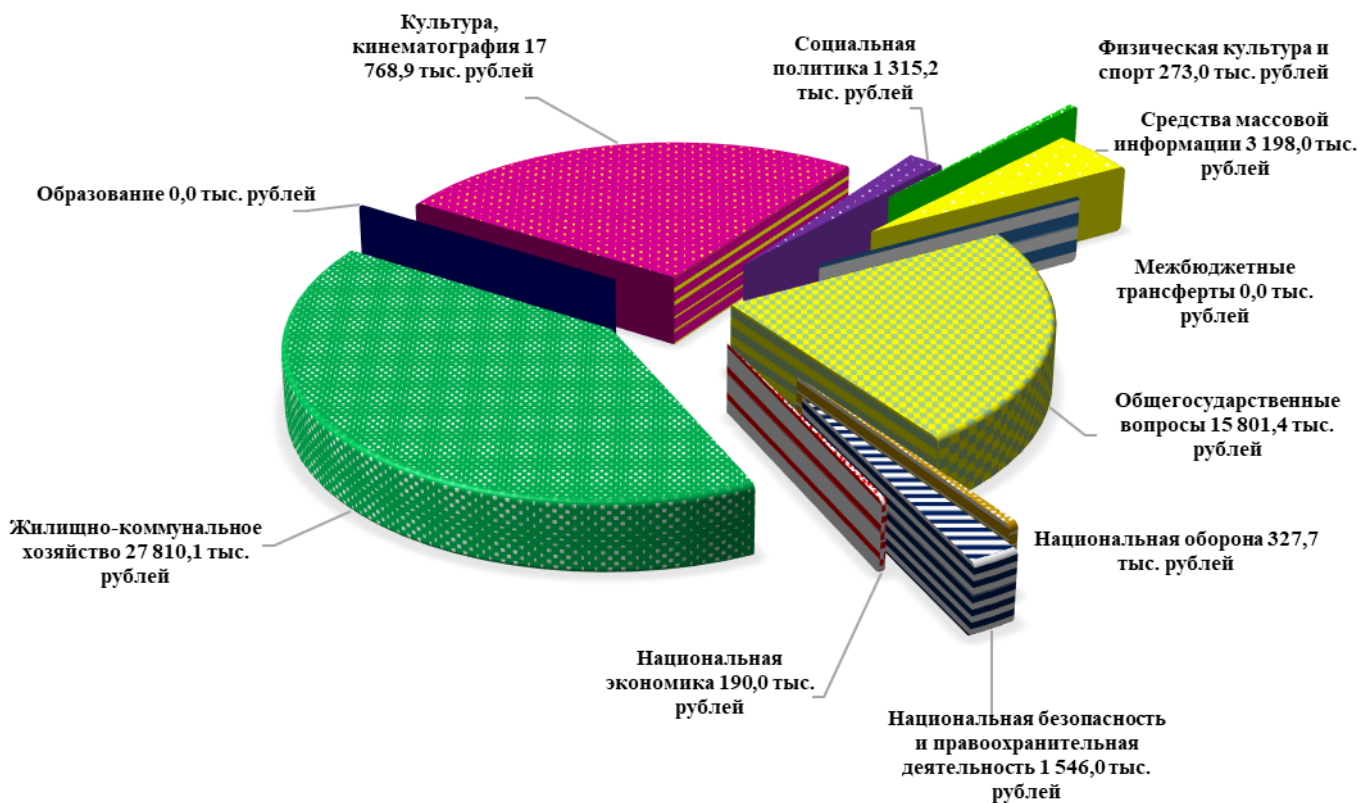
- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 198,0 тыс. рублей или 6,2% от суммы расходов по разделу (3 198,0 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 3 000,0 тыс. рублей или 93,8% от суммы расходов по разделу (3 198,0 тыс. рублей).

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты»:** расходы в 1 полугодии 2020 года по разделу не производились.

Анализ расходов бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района за 1 полугодие 2020 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 40,8 %, «Культура и кинематография» - 26,0 %, «Общегосударственные вопросы» - 23,2%.

Расходы по разделам «Образование» и «Межбюджетные трансферты» в 1 полугодии 2020 года не производились.

Структура расходов бюджета сельского поселения Молоковское за 1 полугодие 2020 года



3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Решением о бюджете от 28.11.2019 № 26 (с изменениями от 29.05.2020) ведомственная структура расходов бюджета сельского поселения Молоковское утверждена в составе:

- администрация сельского поселения Молоковское;
- Совет депутатов сельского поселения Молоковское.

Сведения об исполнении расходов бюджета за 1 полугодие 2020 года по ведомственной структуре представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование расходов	Код главы	Исполнение за 1 полугодие 2019 года	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план 1 полугодие 2020 года	Исполнено в 1 полугодии 2020 года			Динамика к 2019 году (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	сумма	%	2019	2020
										2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Администрация муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области	935	125 971,6	225 756,9	99 936,6	67 194,5	29,8	67,2	-58 777,1	-46,7	99,2	98,5
Совет Депутатов сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области	951	1 000,8	1 210,0	1 073,7	1 035,8	85,6	96,5	35,0	3,5	0,8	1,5
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	126 972,4	226 966,9	101 010,3	68 230,3	30,1	67,5	-58 742,1	-46,3	100,0	100,0

Исполнение бюджета по расходам администрации сельского поселения Молоковское за 1 полугодие 2020 года составило – 67 194,5 тыс. рублей или 29,8 % уточненного бюджета (225 756,9 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану 1 полугодия (99 936,6 тыс. рублей) составляет только 67,2 %.

По сравнению с 2019 годом (125 971,6 тыс. рублей) расходы уменьшились на 58 777,1 тыс. рублей или на 46,7%.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 98,5%, в 2019 году – 99,2%.

Исполнение бюджета по расходам Совета депутатов сельского поселения Молоковское за 1 полугодие 2020 года составило – 1 035,8 тыс. рублей или 85,6 % уточненного бюджета (1 210,0 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану 1 полугодия (1 073,7 тыс. рублей) составляет только 96,5 %.

По сравнению с 2019 годом (1 000,8 тыс. рублей) расходы увеличились на 35,0 тыс. рублей или на 3,5%.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 1,5 %, в 2019 году – 0,8 %.

3.3. Межбюджетные трансферты

В соответствии с Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 01.11.2019 № 24 «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования сельское поселение Молоковское органам местного самоуправления Ленинского муниципального района Московской области» в 2020 году Ленинскому муниципальному району предоставлены межбюджетные трансферты на выполнение переданных полномочий.

Сведения о предоставленных межбюджетных трансфертах Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий и освоение межбюджетных трансфертов администрацией Ленинского городского округа представлены в таблице.

в тыс. рублей

Наименование расходов	Р/ПР	План 2020 года с изменениями	Исполнение за 1 полугодие 2020 года	Освоено средств ЛМР за 1 полугодие 2020 года за счет МБТ с.п. Молоковское	Остаток неосвоенных средств на 01.07.2019
1	2	3	4	5	6=5-4
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	25 479,5	12 181,5	8 847,5	3 334,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (Председатель представительного органа)	0103	0,0	0,0	0,0	0,0
Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	14 283,4	7 100,0	4 599,8	2 500,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	1 003,6	516,3	340,7	175,6
Резервные фонды	0111	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	10 192,5	4 565,2	3 907,0	658,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	0,0	0,0	0,0	0,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	0,0	0,0	0,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	5 353,0	1 546,0	1 546,0	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	5 353,0	1 546,0	1 546,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	5 741,9	185,9	174,4	11,5
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	3 730,4	0,0	0,0	0,0
Связь и информатика	0410	1 711,5	167,3	155,8	11,5

Наименование расходов	Р/ПП	План 2020 года с изменениями	Исполнение за 1 полугодие 2020 года	Освоено средств ЛМР за 1 полугодие 2020 года за счет МБТ с.п. Молоковское	Остаток неосвоенных средств на 01.07.2019
Частичная компенсация за реализованную сельскохозяйственную продукцию на ярмарках	0412	300,0	18,6	18,6	0,0
ЖИЛЬЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	117 813,7	27 810,0	27 377,0	433,0
Жилищное хозяйство	0501	0,0	0,0	0,0	0,0
Коммунальное хозяйство	0502	7 435,0	3 404,3	3 404,3	0,0
Благоустройство	0503	110 378,7	24 405,7	23 972,7	433,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	0,0	0,0	0,0	0,0
ОБРАЗОВАНИЕ	07	400,0	0,0	0,0	0,0
Дошкольное образование	0701	0,0	0,0	0,0	0,0
Молодежная политика	0707	400,0	0,0	0,0	0,0
КУЛЬТУРА	08	39 472,8	17 768,9	15 372,7	2 396,2
Культура	0801	37 611,3	16 853,3	14 555,9	2 297,4
Другие вопросы в области культуры	0804	1 861,5	915,7	816,8	98,9
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	010	3 307,0	1 070,6	1 042,7	27,8
Пенсионное обеспечение	1001	0,0	0,0	0,0	0,0
Мероприятия в сфере социальной политике	1006	3 307,0	1 070,6	1 042,7	27,8
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	011	10 120,0	273,0	272,2	0,8
Физическая культура	1101	9 320,0	273,0	272,2	0,8
Массовый спорт	1102	800,0	0,0	0,0	0,0
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	012	8 796,0	3 198,0	2 290,3	907,7
Телевидение и радиовещание	1201	396,0	198,0	198,0	0,0
Периодическая печать и радиовещание	1202	8 400,0	3 000,0	2 092,3	907,7
ИТОГО :		216 483,9	64 034,0	56 922,9	7 111,1

Доля межбюджетных трансфертов (далее: МБТ) администрации Ленинского городского округа на выполнение переданных полномочий в расходной части бюджета сельского поселения Молоковское составляет 216 483,9 тыс. рублей или 95,4% от общих расходов бюджета (226 966,9 тыс. рублей).

Согласно п. 5.3 Соглашения «О передаче части полномочий администрации сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по решению вопросов местного значения администрации Ленинского муниципального района Московской

области» перечисление межбюджетных трансфертов осуществляется на основании утвержденной сводной бюджетной росписи по расходам местного бюджета поселения ежемесячно и пропорционально фактически поступившим доходам в сроки, устанавливаемые финансовым органом, но не позднее 10 числа каждого месяца. Фактически поступившие доходы сельского поселения Молоковское за 1 полугодие 2020 года составили 64 034,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2020 года сумма перечисленных администрацией сельского поселения Молоковское администрации Ленинского муниципального района МБТ составила 64 034,0 тыс. рублей или 29,6 % от запланированных расходов межбюджетных трансфертов. Освоение за счет МБТ администрацией Ленинского городского округа составило 56 922,9 тыс. рублей или 88,9 % от фактически перечисленных МБТ (64 034,0 тыс. рублей).

Остаток неиспользованных МБТ по состоянию на 01.07.2020 составил 7 111,1 тыс. рублей (64 034,0 тыс. рублей – 56 922,9 тыс. рублей).

3.4. Исполнение бюджета по муниципальным программам (подпрограммам) и непрограммным направлениям деятельности

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию десяти муниципальных программ сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 1 полугодие 2020 года утвержден в сумме 223 558,3 тыс. рублей, что составляет 98,5 % от уточненного бюджета (226 966,9 тыс. рублей), непрограммные расходы составили 3 408,60 тыс. рублей или 1,5% от уточненного бюджета (226 966,9 тыс. рублей).

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

тыс. рублей									
№ п/п	Наименование программы	Исполнено за 1 полугодие 2019 года	Уточненный бюджет 2020 года	Сводная бюджетная роспись	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Предусмотрено дорожной картой на 1 полугодие 2020	Исполнено за 1 полугодие 2020 года	% исполнения к годовому плану 2020 года	% исполнения к дорожной карте
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/4*100	10=8/7*100
1	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности" на 2018-2022 годы	5 135,0	7 435,0	7 435,0	34 470,1	*	3 404,3	45,8	*
2	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Спорт" на 2017-2021 годы	1 365,0	10 520,0	10 520,0	2 700,0	7 100,0	273,0	2,6	3,8
3	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Культура" на 2017-2021 годы	17 790,7	39 472,8	39 472,8	40 677,6	20 338,6	17 768,9	45,0	-12,6
4	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Формирование современной комфортной городской среды" на 2018-2022 годы	41 176,6	106 925,9	106 925,9	110 515,9	*	23 049,7	21,6	*
5	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Безопасность" на 2017-2021 годы	101,4	5 353,0	5 353,0	5 478,0	*	1 546,0	28,9	*

№ п/п	Наименование программы	Исполнено за 1	Уточненный	Сводная бюджетная	Предусмотрено	Предусмотрено по дорожной	Исполнено за 1	% исполнения	% исполнения
6	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса" 2017-2021 годы"	8 401,9	4 030,4	4 030,4	300,0	*	18,7	0,5	*
7	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Предпринимательство" на 2017-2021 годы	19,0	0,0	0,0	0,0	*	0,0	0,0	*
8	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Муниципальное управление" на 2017-2021 годы	13 160,9	34 765,4	34 765,4	32 049,4	*	15 030,3	43,2	*
9	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Социальная защита населения" на 2017-2021 годы	1 289,8	3 307,0	3 307,0	3 307,0	*	1 070,0	32,4	*
10	Муниципальная программа сельского поселения Молоковское "Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района" на 2017-2021 годы	2 641,2	11 748,8	11 748,8	4 296,0	*	4 554,0	38,8	*
Итого:		91 081,5	223 558,3	223 558,3	233 794,0	*	66 714,9	29,8	*

Исполнение муниципальных программ сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района за 1 полугодие 2020 года составляет 29,8 % от уточненного бюджета (223 558,3 тыс. рублей), что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (91 081,5 тыс. рублей) на 24 366,6 тыс. рублей или 26,7 %.

Отсутствует исполнение за 1 полугодие 2020 года у муниципальных программ: «Спорт» на 2017-2021 годы и «Предпринимательство» на 2017-2021 годы.

Дорожными картами к муниципальным программам сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района определены объемы ресурсного обеспечения поквартально. При сравнении объемов ресурсного обеспечения на 1 полугодие 2020 года, определенных в дорожных картах к муниципальным программам, с фактическим исполнением целевых программ сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района в анализируемом периоде установлено следующее:

- дорожной картой к программе «Спорт» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 1 полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 7 100,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 273,0 тыс. рублей или 3,8 %;

- дорожной картой к программе «Культура» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 1 полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 20 338,6 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 17 768,9 тыс. рублей или 12,6%.

В нарушение приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 16.09.2016 № 582 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Российской Федерации», «Порядка разработки и реализации муниципальных программ сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района», утвержденного постановлением руководителем администрации сельского поселения

Молоковское Ленинского муниципального района от 27.07.2018 № 12-п, дорожные карты на 2020 год не разработаны по следующим муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы;
- «Безопасность» на 2017-2021 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 о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствии ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации большая часть муниципальных программ в соответствии с Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 28.11.2019 № 26 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями от 29.05.2020) не приведена, а именно:

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы;
- муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-20221 годы»;
- муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

Общий объём расходов бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета составляет 3 408,6 тыс. рублей или 1,5% от уточненного бюджета (226 966,9 тыс. рублей). Кассовое исполнение по непрограммным направлениям деятельности бюджета в 1 полугодии 2020 года составило 1 514,8 тыс. рублей или 44,4 % уточненного бюджета (3 408,6 тыс. рублей).

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

3.5. Исполнения бюджета по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов

Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 28.11.2019 № 26 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями от 29.05.2020) резервный фонд на 2020 год утвержден в сумме 300,0 тыс. рублей, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ. Согласно данной статье размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) не может превышать 3 % общего объема расходов.

Размер резервных фондов в сумме 300,0 тыс. рублей не превышает ограничений, установленных п. 3 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

П. 4 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных

расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, согласно отчету об исполнении бюджета муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по расходам за 1 полугодие 2020 года расходов из резервного фонда не производилось.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда администрации сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области по состоянию на 01.07.2020 составляет 300,0 тыс. рублей.

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 июля 2020 года объём средств по контрактным видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района, составил 580,0 тыс. рублей или 0,3 % от уточненного бюджета (226 966,9 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактных расходов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Молоковское 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 полугодия 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
Администрация сельского поселения Молоковское						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	580,0	20,7	580,0	20,7	3,6
Совет депутатов сельского поселения Молоковское						
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	20,7	580,0	20,7	3,6

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

За 1 полугодие 2020 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 20,7 тыс. рублей или 3,5% от общей суммы контрактных расходов (590,0 тыс. рублей).

Объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 569,3 тыс. рублей или 96,5% контрактных расходов (590,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по контрактным видам расходов за 1 полугодие 2020 года составило 20,7 тыс. рублей или 100,0% принятых на учет бюджетных обязательств (20,7 тыс. рублей) и 3,6% от запланированных контрактных расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 1 полугодие 2020 года (580,0 тыс. рублей).

3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района по состоянию на 01.07.2020 года на основании форм 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», представленных главным распорядителем бюджетных средств.

По состоянию на 1 июля 2020 года объём дебиторской задолженности составил 7 603,7 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 253,3 тыс. рублей) на 6 350,4 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Данные сведения подтверждаются ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» (дебиторская задолженность) по состоянию на 01.07.2020.

Информация о динамике дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года и 1 июля 2020 года, представленная в составе отчёта об исполнении бюджета сельского поселения Молоковское за 1 полугодие 2020 года, приведена в таблице.

тыс. рублей			
Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Дебиторская задолженность на 01.07.2020	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4= 3-2
Расчеты по доходам (0 205 00 000), в том числе:	904,2	0,0	-904,2
- 0 205 51 000 Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	904,2	0,0	-904,2
Расчеты по выданным авансам (0 206 00 000), в том числе:	-	6 948,7	+6 948,7
- 0 206 51 000 Расчеты по перечислениям другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	-	6 948,7	+6 948,7
Расчеты по платежам в бюджеты (0 303 00 000), в том числе:	349,1	655,0	+305,9
- 0 303 02 000 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	349,1	655,0	+305,9
ИТОГО	1 253,3	7 603,7	+6 350,4

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 июля 2020 года, расчёты по выданным авансам – 6 948,7 тыс. рублей или 91,4 %, расчёты по платежам в бюджеты – 655,0 тыс. рублей или 8,6%.

По состоянию на 01 июля 2020 года дебиторская задолженность по расчетам по выданным авансам (балансовый счёт № 0 206 00 000) составила 6 948,7 тыс. рублей. Рост данной задолженности в основном обусловлен перечислением авансов в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов.

Дебиторская задолженность по платежам в бюджеты (балансовый счет № 0 303 00 000) по состоянию на 01 июля 2020 года составила 655,0 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 305,9 тыс. рублей. Основную долю задолженности по расчетам по платежам в бюджеты составляет дебиторская задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (счет 0 303 02 000).

По состоянию на 1 июля 2020 года объём кредиторской задолженности отсутствует. Объём кредиторской задолженности на 1 января 2020 года отсутствовал. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Данные сведения подтверждаются ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» (кредиторская задолженность) по состоянию на 01.07.2020 года.

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

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

3.9. Исполнение местного бюджета Дорожного фонда

Решением о бюджете средства Дорожного фонда сельского поселения Молоковское утверждены в расходах бюджета на 2020 год как межбюджетные трансферты бюджету Ленинского муниципального района на финансирование дополнительных мероприятий в размере 3 730,4 тыс. рублей, исполнение в 1 полугодии составляет 0,0 тыс. рублей.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

За 1 полугодие 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 27 783,4 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 28 742,5 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2019 года бюджет сельского поселения Молоковское был исполнен с дефицитом в размере 49 846,5 тыс. рублей).

Первоначально бюджет сельского поселения Молоковское был утвержден с профицитом в сумме 29 517,6 тыс. рублей. В отчетном периоде в бюджет сельского поселения Молоковское пять раз вносились изменения, в результате чего, утвержденный дефицит бюджета составил 28 742,5 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 – 35 411,6 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования

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

6. Программы предоставления муниципальных гарантий

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

7. Муниципальный долг

Решением о бюджете сельского поселения Молоковское 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.

Основные выводы

Исполнение бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального за 1 полугодие 2020 года характеризуется следующими основными показателями.

1. Поступление доходов составило 96 013,7 тыс. рублей или 48,4% утвержденного бюджета в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 94 954,5 тыс. рублей или 48,7% утвержденного бюджета (195 025,8 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления – 1 059,2 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов увеличилось на 18 887,8 тыс. рублей или 24,5 %, при этом налоговые доходы выросли на 24,8%, неналоговые поступления уменьшились на 1,3 тыс. рублей, безвозмездные поступления выросли на 2,9%.

2. При анализе представленного отчета несоответствие плановых показателей, отраженных в отчете, с показателями, утвержденными решением о бюджете, не установлено.

3. Расходы исполнены в сумме 68 230,3 тыс. рублей, что составило 30,1% к утвержденным годовым назначениям (226 966,9 тыс. рублей).

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района по расходам составило 126 972,4 тыс. рублей или 28,3% от утвержденных назначений (449 391,4 тыс. рублей).

За 1 полугодие 2020 года расходы уменьшились на 46,0% (58 742,1 тыс. рублей) по сравнению с 1 полугодием 2019 года.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 40,8 %, «Культура и кинематография» - 26,0 %, «Общегосударственные вопросы» - 23,2%.

Расходы по разделам «Образование» и «Межбюджетные трансферты» в 1 полугодии 2020 года не производились.

4. За 1 полугодие 2020 года сумма перечисленных администрацией сельского поселения Молоковское администрации Ленинского муниципального района МБТ составила 64 034,0 тыс. рублей или 29,6 % от запланированных расходов межбюджетных трансфертов. Освоение за счет МБТ администрацией Ленинского муниципального района составило 56 922,9 тыс. рублей или 88,9 % от фактически перечисленных МБТ (64 034,0 тыс. рублей).

Остаток неиспользованных МБТ по состоянию на 01.07.2020 составил 7 111,1 тыс. рублей (64 034,0 тыс. рублей – 56 922,9 тыс. рублей).

5. Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию десяти муниципальных программ сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 1 полугодие 2020 года утвержден в сумме 223 558,3 тыс. рублей, что составляет 98,5 % от уточненного бюджета (226 966,9 тыс. рублей), непрограммные расходы составили 3 408,60 тыс. рублей или 1,5% от уточненного бюджета (226 966,9 тыс. рублей).

В нарушение приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 16.09.2016 № 582 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Российской Федерации», «Порядка разработки и реализации муниципальных программ сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района», утвержденного постановлением руководителем администрации сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района от 27.07.2018 № 12-п, дорожные карты на 2020 год не разработаны по следующим муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы;
- «Безопасность» на 2017-2021 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 о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствии с ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации большая часть муниципальных программ в соответствии с Решением Совета депутатов муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области от 28.11.2019 № 26 «О бюджете муниципального образования сельское поселение Молоковское Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями от 29.05.2020) не приведена, а именно:

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы;
- муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-20221 годы»;
- муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

Общий объем расходов бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета составляет 3 408,6 тыс. рублей или 1,5% от уточненного бюджета (226 966,9 тыс. рублей). Кассовое исполнение по непрограммным направлениям деятельности бюджета в 1 полугодии 2020 года составило 1 514,8 тыс. рублей или 44,4 % уточненного бюджета (3 408,6 тыс. рублей).

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

6. В 1 полугодии 2020 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились.

7. По состоянию на 1 июля 2020 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный утвержденным бюджетом на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района, составил 580,0 тыс. рублей или 0,3 % от уточненного бюджета (226 966,9 тыс. рублей).

За 1 полугодие 2020 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 20,7 тыс. рублей или 3,5% от общей суммы контрактных расходов (590,0 тыс. рублей).

Объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 569,3 тыс. рублей или 96,5% контрактных расходов (590,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по контрактным видам расходов за 1 полугодие 2020 года составило 20,7 тыс. рублей или 100,0% принятых на учет бюджетных обязательств (20,7 тыс. рублей) и 3,6% от запланированных контрактных расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 1 полугодие 2020 года (580,0 тыс. рублей).

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

8. По состоянию на 1 апреля 2020 года объем дебиторской задолженности составил 7 603,7 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 253,3 тыс. рублей) на 6 350,4 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Данные сведения подтверждаются ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» (дебиторская задолженность) по состоянию на 01.07.2020.

По состоянию на 1 июля 2020 года объем кредиторской задолженности отсутствует. Объем кредиторской задолженности на 1 января 2020 года отсутствовал. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Данные сведения подтверждаются ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» (кредиторская задолженность) по состоянию на 01.07.2020 года.

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

10. Решением о бюджете средства Дорожного фонда сельского поселения Молоковское утверждены в расходах бюджета на 2020 год как межбюджетные трансферты бюджету Ленинского муниципального района на финансирование дополнительных мероприятий в размере 3 730,4 тыс. рублей, исполнение в 1 полугодии составляет 0,0 тыс. рублей.

11. За 1 полугодие 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 27 783,4 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 28 742,5 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2019 года бюджет сельского поселения Молоковское был исполнен с дефицитом в размере 49 846,5 тыс. рублей).

Первоначально бюджет сельского поселения Молоковское был утвержден с профицитом в сумме 29 517,6 тыс. рублей. В отчетном периоде в бюджет сельского поселения Молоковское пять раз вносились изменения, в результате чего, утвержденный дефицит бюджета составил 28 742,5 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 – 35 411,6 тыс. рублей.

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

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

14. Решением о бюджете сельского поселения Молоковское 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.

Предложения

По результатам проведенного анализа исполнения бюджета сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района Московской области за 1 полугодие 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 о бюджете (с изменениями);

- разработать дорожные карты на 2020 год к муниципальным программам сельского поселения Молоковское.