

Информация о ходе исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района по итогам первого полугодия 2020 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа Московской области в соответствии с требованиями п. 2 ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском поселении Видное, утвержденным Решением Совета депутатов городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области от 13.09.2018 № 3/20 (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. 1.13 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 22.01.2020 № 1 (с изменениями).

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 городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 24.07.2020 № 1083 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области за 1 полугодие 2020 года».

Мониторинг о ходе исполнения бюджета по итогам первого 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 городского поселения Видное Ленинского муниципального района в январе – июне 2020 года происходило в условиях роста одних и снижении других основных показателей социально-экономического развития городского поселения Видное Ленинского муниципального района.

Так, согласно сведениям, представленным отделом экономической политики администрации Ленинского городского округа:

- оборот организаций в первом полугодии 2020 года (104,8 млрд. рублей) вырос по сравнению с оборотом аналогичным периодом 2019 года (92,3 млрд. рублей) на 12,5 млрд. рублей или на 13,6 %;

- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности в первом полугодии 2020 года (30,6 млрд. рублей) вырос по сравнению с объемом первого полугодия 2019 года (29,0 млрд. рублей) на 1,6 млрд. рублей или на 5,5 %;

- инвестиции в основной капитал по крупным организациям в первом полугодии 2020 года (2,5 млрд. рублей) снизились по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (3,1 млрд. рублей) на 0,6 млрд. рублей или на 19,4 %;

- объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство» в первом полугодии 2020 года (1,8 млрд. рублей) по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (1,5 млрд. рублей) возрос на 0,3 млрд. рублей или на 20,0 %;

- среднемесячная заработная плата работников в первом полугодии 2020 года (64 136,6 рублей) увеличилась по сравнению с первым полугодием 2019 года (59 038,5 рублей) на 5 098,1 рублей или на 8,6 %;

- оборот розничной торговли в первом полугодии 2020 года (10,6 млрд. рублей) увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (8,5 млрд. рублей) на 2,1 млрд. рублей или 24,7 %;

- оборот оптовой торговли в первом полугодии 2020 года (76,7 млрд. рублей) вырос на 10,7 млрд. рублей или на 16,2 % по сравнению с первым полугодием 2019 года (66,0 млрд. рублей);

- объем платных услуг населению в первом полугодии 2020 года (1,1 млрд. рублей) снизился на 0,2 млрд. рублей или 15,4 % по сравнению с первым полугодием 2019 года (1,3 млрд. рублей).

Показатели социально-экономического развития городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первое полугодие 2019 года и первое полугодие 2020 года в соответствии со сведениями, представленными отделом экономической политики администрации Ленинского городского округа отражены в таблице.

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение первое полугодие 2019 года	Фактическое значение первого полугодия 2020 года	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, в %
Оборот организаций	млрд. рублей	104,8	92,3	113,6
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд. рублей	30,6	29,0	105,5
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд. рублей	2,5	3,1	80,6
Объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство»	млрд. рублей	1,8	1,5	120
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	64 136,6	59 038,5	108,6
Оборот розничной торговли	млрд. рублей	10,6	8,5	124,7
Оборот оптовой торговли	млрд. рублей	76,7	66,0	116,2
Объем платных услуг населению	млрд. рублей	1,1	1,3	84,6

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2020 год в первоначальной редакции утвержден (далее – первоначально утвержденный бюджет):

- общий объем доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области в сумме 1 042 853,2 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области в сумме 1 081 493,1 тыс. рублей;

- дефицит бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области в сумме 38 639,9 тыс. рублей.

В анализируемом периоде в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились 5 раз:

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 11.03.2020 № 5/1 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года

№ 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год», в результате которых, по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета, общий объем доходов увеличился на 42 424,3 тыс. рублей или на 3,9 % (1 085 277,5 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 35 170,6 тыс. рублей или 3,1 % (1 116 663,7 тыс. рублей), дефицит бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района снизился на 7 253,6 тыс. рублей или на 18,8 % и составил 31 386,2 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.04.2020 № 7/5 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год», в результате которых общий объем доходов не изменился (1 085 277,5 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 127,2 тыс. рублей (1 116 790,9 тыс. рублей), дефицит бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района составил 31 513,4 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/3 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год», в результате которых общий объем доходов снизился на 54 201,1 тыс. рублей или на 5,0 % (1 031 076,3 тыс. рублей), общий объем расходов снизился на 54 201,1 тыс. рублей или на 4,9 % (1 062 589,8 тыс. рублей), дефицит бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района составил 31 513,5 тыс. рублей;

- Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 23.06.2020 № 11/5 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год», в результате которых общий объем доходов увеличился на 4 507,0 тыс. рублей или на 0,4 % (1 035 583,3 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 4 507,0 тыс. рублей или на 0,4 % (1 067 096,8 тыс. рублей), дефицит бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района составил 31 513,5 тыс. рублей;

- приказом начальника Финансового управления администрации Ленинского городского округа от 30.06.2020 № 27.

Данные об изменениях в бюджет приведены в таблице.

тыс. рублей

Дата Решения о изменениях в бюджет	Доходная часть бюджета		изменения доходной части бюджета	% к плану (изме- ненно- му)	Расходная часть бюджета		изменения расходной части бюджета	% к плану (с измен- ениям и)	Результат (сбалансиро- ванный, дефицит (-), профицит (+))
	увеличе- ние	умень- шение			увеличе- ние	уменьше- ние			
от 11.03.2020 № 5/1	42 424,3	0,0	1 085 277,5	4,1	35 170,6	0,0	1 116 663,7	3,3	-31 386,2
от 15.04.2020 № 7/5	0,0	0,0	1 085 277,5	0,0	127,2	0,0	1 116 790,9	0,0	-31 513,4
от 29.05.2020 № 10/3	0,0	54 201,1	1 031 076,3	-5,0	0,0	54 201,1	1 062 589,8	-4,8	-31 513,5
от 23.06.2020 № 11/5	4 507,0	0,0	1 035 583,3	0,4	4 507,0	0,0	1 067 096,8	0,4	-31 513,5
Приказ от 30.06.2020 № 27	0,0	0,0	1 035 583,3	0,0	0,0	7 719,8	1 059 377,0	-0,7	--
ИТОГО:	46 931,3	54 201,1	1 035 583,3	-	39 804,8	61 920,9	1 059 377,0	-	31 513,5

В результате внесенных в бюджет изменений были установлены следующие характеристики бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год:

- по доходам – 1 035 583,3 тыс. рублей;
- по расходам – 1 059 377,0 тыс. рублей;
- дефицит – 31 513,5 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 134 Инструкции № 191н «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее Инструкция 191н), в графе 4 Отчета (ф. 0503117) отражаются годовые объемы бюджетных назначений на текущий финансовый год:

- по разделу «Доходы бюджета» - в сумме плановых показателей доходов бюджета, утвержденных законом (решением) о соответствующем бюджете;
- по разделу «Расходы бюджета» - в сумме бюджетных назначений по расходам бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату.

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

- по доходам в объеме 405 984,8 тыс. рублей или 39,2 % от утвержденного бюджета (1 035 583,3 тыс. рублей). За аналогичный период 2019 года – в объеме 455 011,4 тыс. рублей или 38,8 % утвержденного бюджета (1 171 786,2 тыс. рублей);
- по расходам в объеме 330 165,2 тыс. рублей или 31,2 % от утвержденного бюджета (1 059 377,0 тыс. рублей). За аналогичный период 2019 года – в объеме 400 891,1 тыс. рублей или 29,6 % утвержденного бюджета (1 354 584,0 тыс. рублей);
- с профицитом в размере 75 819,6 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в сумме 31 513,5 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2019 года бюджет исполнен с профицитом 54 120,3 тыс. рублей при утвержденном профиците в сумме 182 797,8 тыс. рублей).

В данной информации анализ исполнения доходной и расходной части бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района осуществлялся по отношению к утвержденным бюджетным назначениям, указанным в соответствии с Инструкцией 191н в графе 4 формы 0503117 «Отчета об исполнении бюджета».

2. Доходы местного бюджета

Поступление доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района за отчетный период составило 405 984,8 тыс. рублей или 39,2 % утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые доходы – 261 641,0 тыс. рублей или 36,2 % утвержденного бюджета (722 022,6 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане на 8 115,7 тыс. рублей или 3,2 %;
- неналоговые доходы – 41 857,0 тыс. рублей или 51,5 % утвержденного бюджета (81 235,3 тыс. рублей), что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане на 3 010,7 тыс. рублей или 6,7 %;
- безвозмездные поступления – 102 486,8 тыс. рублей или 44,1 % утвержденного бюджета (232 325,4 тыс. рублей), что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане на 8 670,4 тыс. рублей или 7,8 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов снизилось на 49 026,6 тыс. рублей или 10,8 % (за первое полугодие 2019 года объем доходов бюджета

городского поселения Видное Ленинского муниципального района составил 455 011,4 тыс. рублей), при этом поступление по неналоговым доходам выросло на 33,6 %.

По результатам анализа исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление по единому сельскохозяйственному налогу, тогда как фактические поступления составили 0,2 тыс. рублей;

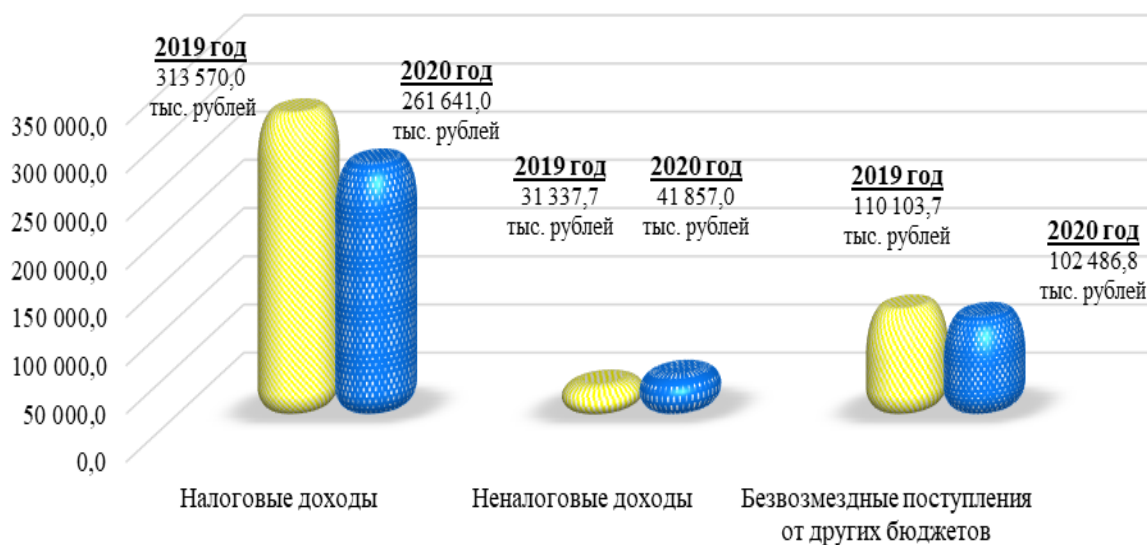
- не запланировано поступление неналоговых доходов по плате по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, тогда как в фактические поступления составили 333,0 тыс. рублей;

- не запланировано поступление неналоговых доходов «Штрафы, санкции, возмещение ущерба», тогда как фактически в бюджет поступило 203,4 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений по поступлениям неналоговых доходов по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности (1 265,6 тыс. рублей) при фактическом поступлении 12 265,6 тыс. рублей, в бюджете утверждено 11 000,0 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа отмечает, что Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 11.03.2020 № 5/1 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» плановые назначения по вышеуказанным видам доходов не скорректированы.

Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первое полугодие 2019-2020 года



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

Наименование доходов	Исполнение бюджета за первое полугодие 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.07.2020	Кассовый план на первое полугодие 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному у бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019 год	2020 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Налоговые доходы:	313 570,0	764 842,3	722 022,6	253 525,3	261 641,0	36,2	103,2	-51 929,0	-16,6	68,9	64,4
Налог на доходы физических лиц	165 530,5	375 046,3	355 046,3	147 770,0	149 744,7	42,2	101,3	-15 785,8	-9,5	52,8	57,2
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 368,4	8 806,0	8 806,0	4 390,0	3 822,2	43,4	87,1	-546,2	-12,5	2,6	2,5
Единый сельскохозяйственный налог	4,9	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	-4,7	-95,9	0,0	0,0
Налог на имущество физических лиц	11 084,6	77 065,0	77 065,0	5 150,0	10 796,5	14,0	209,6	-288,1	-2,6	3,5	4,1
Земельный налог	132 581,6	303 925,0	281 105,3	96 215,3	97 277,4	34,6	101,1	-35 304,2	-26,6	42,3	37,2
Неналоговые доходы:	31 337,7	74 235,3	81 235,3	44 867,7	41 857,0	51,5	93,3	10 519,3	33,6	6,9	10,3
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	26 596,9	66 899,9	66 899,9	32 200,0	27 435,6	41,0	85,2	838,7	3,2	84,9	65,6
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений	20,8	0,0	0,0	0,0	333,0	0,0	0,0	312,2	1501,0	0,1	0,8
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	177,9	2 500,0	2 500,0	1 250,0	1 102,7	44,1	88,2	924,8	519,8	0,6	2,6

Наименование доходов	Исполнение бюджета за первое полугодие 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.07.2020	Кассовый план на первое полугодие 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному у бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019 год	2020 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	3 604,6	4 000,0	11 000,0	11 000,0	12 265,6	111,5	111,5	8 661,0	240,3	11,5	29,3
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	178,5	0,0	0,0	0,0	203,4	0,0	0,0	24,9	13,9	0,6	0,5
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	759,0	835,4	835,4	417,7	516,7	61,9	123,7	-242,3	-31,9	2,4	1,2
Всего собственных доходов:	344 907,7	839 077,6	803 257,9	298 393,0	303 498,0	37,8	101,7	-41 409,7	-12,0	75,8	74,7
Безвозмездные поступления:	110 103,7	203 775,6	232 325,4	111 157,2	102 486,8	44,1	92,2	-7 616,9	-6,9	24,2	25,3
Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	0,0	95 996,0	89 684,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	0,0	0,0	10 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских поселений	97 032,0	103 754,6	128 609,4	109 145,2	99 905,6	77,7	91,5	2 873,6	3,0	88,1	97,5
Субсидии бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	2 844,0	4 025,0	4 032,0	2 012,0	2 012,5	49,9	100,0	-831,5	-29,2	2,6	2,0

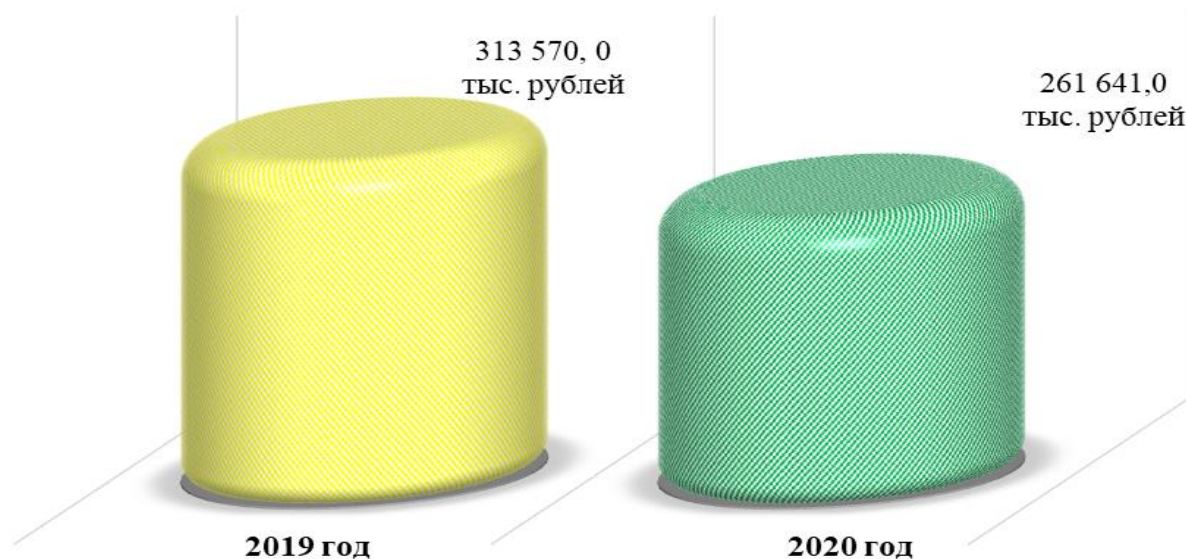
Наименование доходов	Исполнение бюджета за первое полугодие 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.07.2020	Кассовый план на первое полугодие 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному у бюджету 2020 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019 год	2020 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Доходы бюджетов городских поселений от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	10 230,0	0,0	0,0	0,0	1 603,0	0,0	0,0	-8 627,0	0,0	9,3	1,5
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-2,3	0,0	0,0	0,0	-1 034,3	0,0	0,0	-1 032,0	более 448 раз	0,0	-1,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	455 011,4	1 042 853,2	1 035 583,3	409 550,2	405 984,8	39,2	99,1	-49 026,6	-10,8	100,0	100,0

2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 261 641,0 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (253 525,3 тыс. рублей) на 8 115,4 тыс. рублей или 3,2 %.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района составила 64,4 %.

Поступление налоговых доходов в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2019 года снизилось на 51 929,0 тыс. рублей или на 16,6 % (налоговые доходы за первое полугодие 2019 года составляли 313 570,0 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района по налоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом снизился (в 2020 году – 261 641,0 тыс. рублей, в 2019 – 313 570,0 тыс. рублей).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 149 744,7 тыс. рублей или 42,2 % утвержденного бюджета (375 046,3 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 165 530,5 тыс. рублей. По отношению к аналогичному периоду 2019 года поступления снизились на 15 785,8 тыс. рублей или на 9,5 %.

В течение анализируемого периода плановые назначения Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/3 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» были скорректированы сторону уменьшения на 20 000,0 тыс. рублей.

Налоги на товары (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ) поступили в сумме 3 822,2 тыс. рублей или 43,4 % утвержденного бюджета (8 806,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 4 368,4 тыс. рублей. Поступление налога на товары в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 546,2 тыс. рублей или на 12,5 %.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 0,2 тыс. рублей. В бюджете городского поселения на 2020 год данные поступления не планировались. Исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 4,9 тыс. рублей.

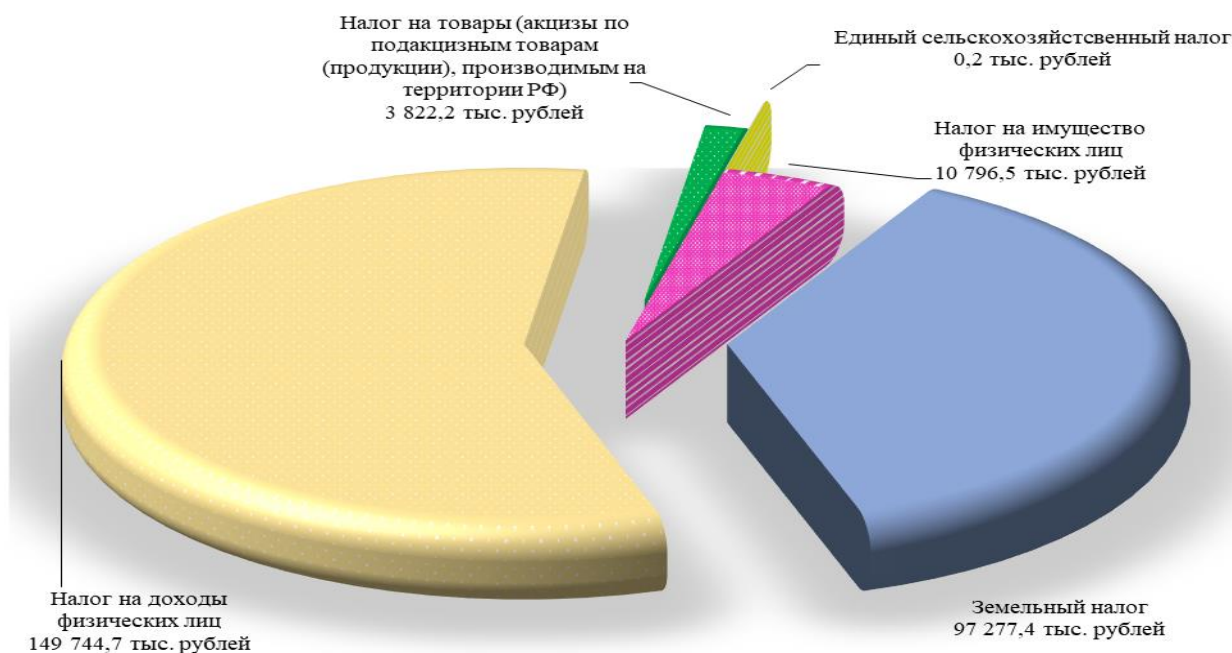
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенных в границах поселений поступил в сумме 10 796,5 тыс. рублей или 14,0 % утвержденного бюджета (77 065,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 11 084,6 тыс. рублей. Поступление налогов в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 288,1 тыс. рублей или 2,6 %.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Земельный налог поступил в сумме 97 277,4 тыс. рублей или 34,6 % утвержденного бюджета (281 105,3 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 132 581,6 тыс. рублей. По отношению к аналогичному периоду 2019 года поступления снизились на 35 304,2 тыс. рублей или на 26,6 %.

В течении анализируемого периода плановые назначения Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/3 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» были скорректированы сторону уменьшения на 22 819,7 тыс. рублей.

Структура налоговых доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц в сумме 149 744,7 тыс. рублей (57,2 % в налоговых доходах бюджета);
- земельный налог в сумме 97 277,4 тыс. рублей (37,2 % в налоговых доходах бюджета).

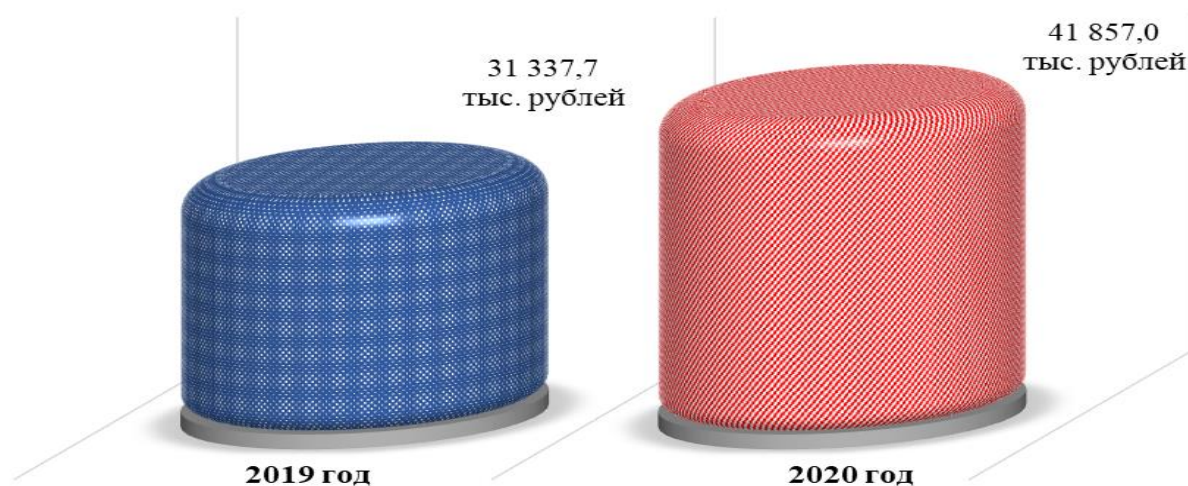
В целом налоговые доходы за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 261 641,0 тыс. рублей, по сравнению с первым полугодием 2019 года (313 570,0 тыс. рублей) снизились на 16,6%.

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 41 857,0 тыс. рублей, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (44 867,7 тыс. рублей), на 3 010,7 тыс. рублей или на 6,7 %.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района составила 10,3 %.

Поступление неналоговых доходов в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2019 года увеличилось на 10 519,3 тыс. рублей или на 33,6 % (неналоговые доходы за первое полугодие 2019 года составляли 31 337,7 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района по неналоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом увеличился (в 2020 году – 41 857,0 тыс. рублей, в 2019 – 31 337,7 тыс. рублей).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков поступили в сумме 27 435,6 тыс. рублей или 41,0 % утвержденного бюджета (66 899,9 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 26 596,9 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 838,7 тыс. рублей или на 3,2 %.

Изменения в плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись

Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений поступила в сумме 333,0 тыс. рублей. В бюджете городского поселения на 2020 год данные поступления не планировались и не корректировались. Исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 20,8 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений поступили в сумме 1 102,7 тыс. рублей, исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 177,9 тыс. рублей. Поступление

дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 924,8 тыс. рублей или более чем в 6 раз.

Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности

поступила в сумме 12 265,6 тыс. рублей или 111,5 % утвержденного бюджета (11 000,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 3 604,6 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 8 661,0 тыс. рублей или более чем в 3 раза.

В течение анализируемого периода плановые назначения Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 29.05.2020 № 10/3 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» были скорректированы сторону увеличения на 7 000,0 тыс. рублей.

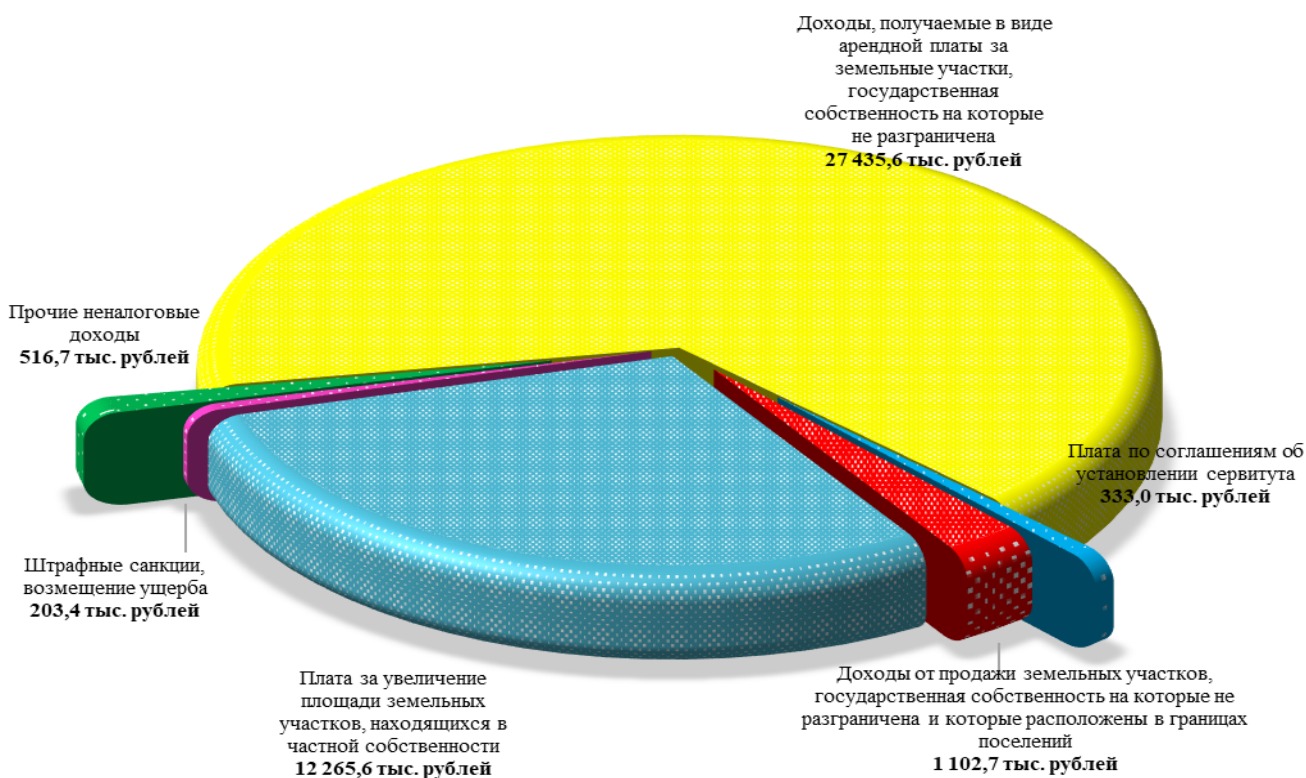
Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 203,4 тыс. рублей. Поступление данного вида дохода в бюджете поселения не планировалось. Исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 178,5 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года возросло на 24,9 тыс. рублей или на 13,9 %.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 516,7 тыс. рублей или 61,9 % утвержденного бюджета (835,4 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 759,0 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 242,3 тыс. рублей или на 31,9 %.

Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

**Структура неналоговых доходов бюджета
городского поселения Видное Ленинского муниципального района**



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 27 435,6 тыс. рублей (65,5 % в неналоговых доходах бюджета);
- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности – 12 265,6 тыс. рублей (29,3 % в неналоговых доходах бюджета).

В целом неналоговые доходы за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 41 857,0 тыс. рублей, по сравнению с первым полугодием 2019 года (31 337,7 тыс. рублей) увеличились на 33,6%.

2.3. Безвозмездные поступления

За первое полугодие 2020 года в доходную часть бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района поступило 102 486,8 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 44,1 % от утвержденного бюджета (232 325,4 тыс. рублей), в том числе:

- прочие субсидии бюджетам городских поселений в сумме 99 905,6 тыс. рублей, что составило 97,5 % безвозмездных поступлений;
- субсидии бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 2 012,5 тыс. рублей, что составило 2,0 % безвозмездных поступлений;
- доходы бюджетов городских поселений от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 1 603,0 тыс. рублей, что составило 1,5 % безвозмездных поступлений;
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 1 034,3 тыс. рублей), что составило (- 1,0) % безвозмездных поступлений.

В течение анализируемого периода плановые назначения Решениями Совета депутатов Ленинского городского округа безвозмездные поступления корректировались:

- Решением от 11.03.2020 № 5/1 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» были скорректированы сторону увеличения на 42 424,3 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение суммы субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 10 000,0 тыс. рублей;
- увеличение суммы прочих субсидий бюджетам городских поселений в сумме 32 424,3 тыс. рублей;

- Решением от 29.05.2020 № 10/3 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» были скорректированы сторону уменьшения на 18 381,4 тыс. рублей, в том числе:

- уменьшение суммы субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования в сумме 6 312,0 тыс. рублей;

- уменьшение прочей субсидии бюджетам городских поселений (на устройство архитектурно-художественного освещения в рамках проекта «Светлый город») в сумме 12 069,4 тыс. рублей;

- Решением от 23.06.2020 № 11/5 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Видное от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» были скорректированы сторону уменьшения на 4 507,0 тыс. рублей, в том числе:

- уменьшение суммы субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 7,0 тыс. рублей;

- уменьшение суммы субсидии на обустройство и установку детских игровых площадок по государственной программе Московской области «Формирование современной комфортной городской среды» на 4 500,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в первом полугодии 2020 года ниже прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (111 157,2 тыс. рублей) на 8 670,4 тыс. рублей или на 7,8 %.

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2020 год утверждены Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» в объеме 1 081 493,1 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение первого полугодия 2020 уменьшилась на сумму 22 116,1 тыс. рублей или на 2,0 % от первоначально принятого бюджета на 2020 год и составила 1 059 377,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года расходы исполнены в объеме 330 165,1 тыс. рублей или на 31,2 % утвержденного бюджета, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (406 253,0 тыс. рублей) на 76 087,9 тыс. рублей или на 81,3 %.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района по расходам составило 400 891,1 тыс. рублей или 29,6 %.

За первое полугодие 2020 года расходы уменьшились на 70 726,0 тыс. рублей или на 17,6 % по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

В первом полугодии 2020 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов были уменьшены на 22 116,1 тыс. рублей или на 2,0 % по сравнению с первоначально утвержденными расходами (1 081 493,1 тыс. рублей).

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

Наименования	Рз	Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год	Уточненный бюджет	Изменение объема бюджетных ассигнований	
				Сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	98 222,00	99 857,10	1 635,1	1,7
Национальная оборона	02	5 594,50	5 601,50	7,0	0,1

тыс. рублей

Наименования	Рз	Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год	Уточненный бюджет	Изменение объема бюджетных ассигнований	
				Сумма	%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	19 504,40	19 415,60	-88,8	-0,5
Национальная экономика	04	343 759,20	363 794,90	20 035,7	5,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	465 943,40	423 088,40	-42 855,0	-9,2
Образование	07	23 278,70	22 508,50	-770,2	-3,3
Культура, кинематография	08	71 659,10	70 412,30	-1 246,8	-1,7
Социальная политика	10	15 031,00	15 320,60	289,6	1,9
Физическая культура и спорт	11	35 500,80	36 378,10	877,3	2,5
Средства массовой информации	12	3 000,00	3 000,00	0,0	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	х	1 081 493,10	1 059 377,00	-22 116,1	-2,0

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

Наименование расходов	Раздел	Исполнение бюджета за первое полугодие 2019 года	Утвержденный бюджет	Кассовый план первого полугодия 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к утвержденному бюджету	% кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Общегосударственные вопросы	01	51 423,8	99 857,1	39 035,1	36 440,1	36,5	93,4	-14 983,7	-29,1	12,8	11,0
Национальная оборона	02	2 827,9	5 601,5	2 804,3	2 375,2	42,4	84,7	-452,7	-16,0	0,7	0,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	586,6	19 415,6	5 270,6	3 992,5	20,6	75,8	3 405,9	580,6	0,1	1,2
Национальная экономика	04	149 989,9	363 794,9	114 936,8	91 801,8	25,2	79,9	-58 188,1	-38,8	37,4	27,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	125 909,7	423 088,4	167 836,0	132 442,5	31,3	78,9	6 532,8	5,2	31,4	40,1
Образование	07	10 096,1	22 508,5	10 856,9	9 564,0	42,5	88,1	-532,1	-5,3	2,5	2,9
Культура, кинематография	08	32 172,3	70 412,3	35 512,2	28 531,7	40,5	80,3	-3 640,6	-11,3	8,0	8,6
Социальная политика	10	9 004,7	15 320,6	8 307,1	7 686,8	50,2	92,5	-1 317,9	-14,6	2,2	2,3
Физическая культура и спорт	11	18 018,3	36 378,1	20 144,0	15 780,5	43,4	78,3	-2 237,8	-12,4	4,5	4,8
Средства массовой информации	12	861,8	3 000,0	1 550,0	1 550,0	51,7	100,0	688,2	79,9	0,2	0,5
ВСЕГО РАСХОДОВ		400 891,1	1 059 377,0	406 253,0	330 165,1	31,2	81,3	-70 726,0	-17,6	100,0	100,0

Исполнение по разделам бюджетной классификации в первом полугодии 2020 года сложилось следующим образом:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: бюджетные назначения исполнены в размере 36 440,1 тыс. рублей или 36,5 % утвержденного бюджета (99 857,1 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (39 035,1 тыс. рублей) составило 93,4 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 1 635,1 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 14 983,7 тыс. рублей или на 29,1 %.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 560,8 тыс. рублей или 100, % от суммы утвержденных расходов по разделу (560,9 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 23 654,7 тыс. рублей или 33,7 % от суммы утвержденных расходов по подразделу (70 234,5 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 4 448,7 тыс. рублей или 57,4 % от суммы утвержденных расходов по подразделу (7 751,8 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 7 775,9 тыс. рублей или 37,0 % от суммы утвержденных расходов по подразделу (21 009,9 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона» (подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»): бюджетные назначения исполнены в размере 2 375,2 тыс. рублей или 42,4 % утвержденного бюджета (5 601,5 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие 2020 года (2 804,3 тыс. рублей) составило 84,7 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличены на 7,0 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 452,7 тыс. рублей или на 16,0 %.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: бюджетные назначения исполнены в размере 3 992,5 тыс. рублей или 20,6 % утвержденного бюджета (19 415,6 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (5 270,6 тыс. рублей) составило 75,8 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения уменьшились на 88,8 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы увеличились на 3 405,9 тыс. рублей или почти в 6 раз.

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

- по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» в сумме 329,3 тыс. рублей или 14,9 % от суммы утвержденных расходов по подразделу (2 210,6 тыс. рублей);

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 3 663,2 тыс. рублей или 4,7 % от суммы утвержденных расходов по подразделу (17 205,0 тыс. рублей).

Раздел 04 «Национальная экономика»: бюджетные назначения исполнены в размере 91 801,8 тыс. рублей или на 25,2 % утвержденного бюджета (363 794,9 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (114 936,8 тыс. рублей) составило 79,9 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличились на 20 035,7 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 58 188,1 тыс. рублей или на 38,8 %.

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0408 «Транспорт» в сумме 14 197,7 тыс. рублей или 46,9 % от суммы расходов по разделу (30 254,0 тыс. рублей);
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 49 857,1 тыс. рублей или 19,2 % от суммы расходов по разделу (259 755,9 тыс. рублей);
- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 331,3 тыс. рублей или 14,1 % от суммы расходов по разделу (2 345,0 тыс. рублей).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: бюджетные назначения исполнены в размере 132 442,5 тыс. рублей или 31,3 % утвержденного бюджета (423 088,4 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (167 836,0 тыс. рублей) составило 78,9 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения снизились на 42 855,0 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы увеличились на 6 532,8 тыс. рублей или на 5,2%.

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

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 4 575,5 тыс. рублей или 22,3 % от суммы расходов по разделу (20 526,1 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 127 867,0 тыс. рублей или 31,9 % от суммы расходов по разделу (400 488,4 тыс. рублей).

Раздел 07 «Образование» (подраздел 0707 «Молодежная политика»): бюджетные назначения исполнены в размере 9 564,0 тыс. рублей или 42,5 % утвержденного бюджета (22 508,5 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (10 856,9 тыс. рублей) составило 88,1 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные уменьшились на 770,2 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 532,1 тыс. рублей или на 5,3 %.

Раздел 08 «Культура, кинематография» (подраздел 0801 «Культура»): бюджетные назначения исполнены в размере 28 531,7 тыс. рублей или 40,5 % утвержденного бюджета (70 412,3 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (35 512,2 тыс. рублей) составило 80,3 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные уменьшились на 1 246,8 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 3 640,6 тыс. рублей или на 11,3 %.

Раздел 10 «Социальная политика»: бюджетные назначения исполнены в размере 7 686,8 тыс. рублей или 50,25 % утвержденного бюджета (15 320,6 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (8 307,1 тыс. рублей) составило 92,5 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные увеличились на 289,6 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 1 317,9 тыс. рублей или на 14,6 %.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 179,7 тыс. рублей или 24,1 % от суммы расходов по разделу (744,6 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 7 507,1 тыс. рублей или 51,5 % от суммы расходов по разделу (14 576,0 тыс. рублей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: бюджетные назначения исполнены в размере 15 780,5 тыс. рублей или 43,4 % утвержденного бюджета (36 378,1 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (22 144,0 тыс. рублей) составило 78,3 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения увеличились на 877,3 тыс. рублей. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 2 237,8 тыс. рублей или на 12,4 %.

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

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 15 597,5 тыс. рублей или 47,2 % от суммы расходов по разделу (33 064,3 тыс. рублей);
- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 183,0 тыс. рублей или 0,8 % от суммы расходов по разделу (3 313,8 тыс. рублей).

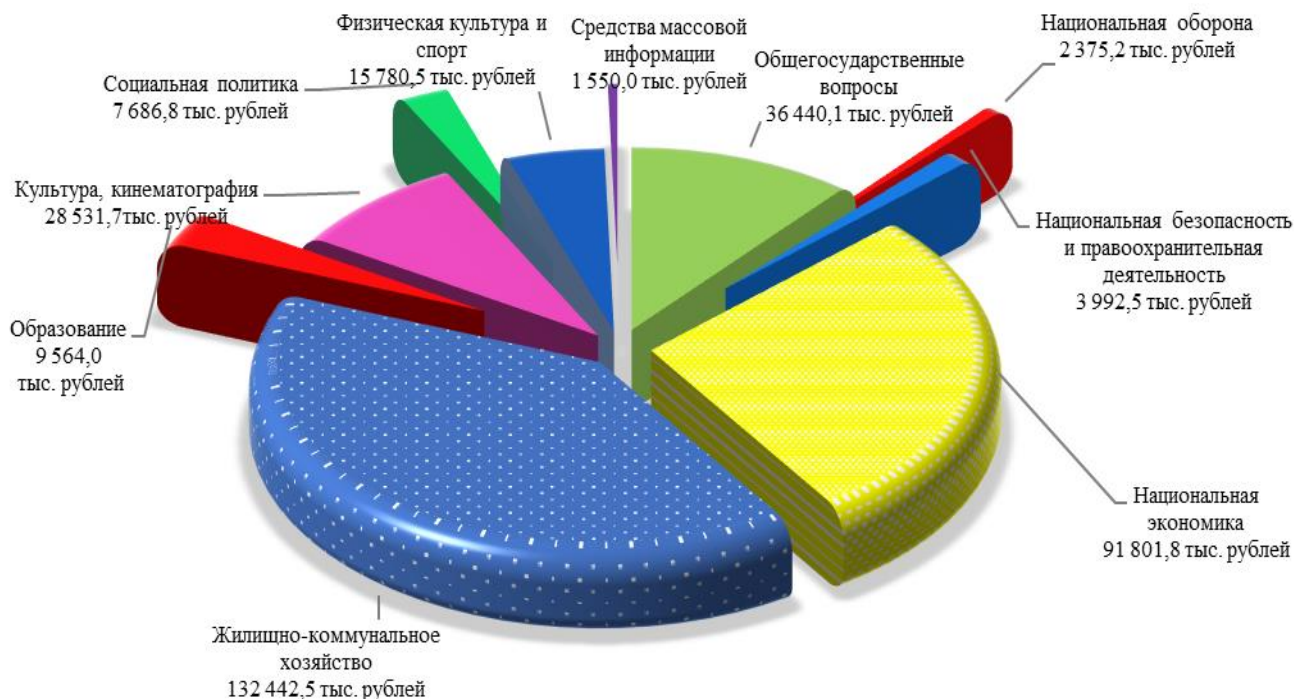
Раздел 12 «Средства массовой информации»: бюджетные назначения исполнены в размере 1 550,0 тыс. рублей или 51,7 % утвержденного бюджета (3 000,0 тыс. рублей). Исполнение кассового плана за первое полугодие (1 550,0 тыс. рублей) составило 100,0 %. В течение первого полугодия 2020 года бюджетные назначения не корректировались. За первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы увеличились на 688,2 тыс. рублей или на 79,9 %.

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

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 750,0 тыс. рублей или 50,0 % от суммы расходов по разделу (1 500,0 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 800,0 тыс. рублей или 53,3% от суммы расходов по разделу (1 500,0 тыс. рублей).

Анализ расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 40,1 %, «Национальная экономика» – 27,8 %.

Структура расходов бюджета Городского поселения Видное Ленинского муниципального района



3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2020 год, утвержденной Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год», главным распорядителем бюджетных средств

городского поселения Видное является администрация муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области.

План по расходам исполнен администрацией городского поселения Видное в объёме 330 165,2 тыс. рублей, что составило 31,2 % от уточненного бюджета (1 059 377,0 тыс. рублей).

3.3. Межбюджетные трансферты

В соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области от 01.11.2018 № 3/22 «О передаче части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования городское поселение Видное 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 Ленинским муниципальным районом за первое полугодие 2020 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Р/ПР	План 2020 года с изменениями	Факт первого полугодия 2020 года	Освоено средств ЛМР за первое полугодие 2020 года	Остаток неосвоенных средств на 01.07.2020
				за счет МБТ г.п. Видное	
1	2	3	4	5	6=5-4
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	79 204,1	30 736,0	26 300,7	4 435,3
Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	51 237,4	18 600,0	17 548,9	1 051,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	7 751,8	4 448,7	2 840,7	1 608,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	20 214,9	7 687,3	5 911,1	1 776,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	13 875,6	3 992,5	3 950,6	41,9
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного характера	0309	2 190,6	329,3	329,3	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	11 685,0	3 663,2	3 621,3	41,9
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	359 379,3	91 797,7	91 752,6	45,1
Транспорт	0408	100 916,0	41 594,1	41 594,1	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	255 370,3	49 857,1	49 857,1	0,0
Связь и информатика	0410	2 315,0	327,2	282,1	45,1

Наименование расходов	Р/ПР	План 2020 года с изменениями	Факт первого полугодия 2020 года	Освоено средств ЛМР за первое полугодие 2020 года	Остаток неосвоенных средств на 01.07.2020
				за счет МБТ г.п. Видное	
1	2	3	4	5	6=5-4
Частичная компенсация за реализованную сельскохозяйственную продукцию на ярмарках	0412	778,0	19,3	19,3	0,0
ЖИЛЬЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	399 087,9	132 442,5	132 428,0	14,5
Жилищное хозяйство	0501	20 526,1	4 575,5	4 575,6	-0,1
Коммунальное хозяйство	0502	2 073,8	0,0	0,0	0,0
Благоустройство	0503	376 488,0	127 867,0	127 852,4	14,6
КУЛЬТУРА	08	25 600,9	13 021,6	11 692,5	1 329,1
Культура	0801	25 600,9	13 021,6	11 692,5	1 329,1
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	010	14 576,0	7 507,2	7 456,8	50,4
Мероприятия в сфере социальной политике	1006	14 576,0	7 507,2	7 456,8	50,4
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	012	3 000,0	1 550,0	1 533,3	16,7
Телевидение и радиовещание	1201	1 500,0	750,0	750,0	0,0
Периодическая печать и радиовещание	1202	1 500,0	800,0	783,3	16,7
ИТОГО:		894 723,8	281 047,5	275 114,5	5 933,0

Доля межбюджетных трансфертов, представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, в расходной части бюджета городского поселения Видное составляет 894 723,8 тыс. рублей или 85,9 % от общих расходов бюджета (1 059 377,0 тыс. рублей).

За первое полугодие 2020 года перечислены межбюджетные трансферты городского поселения Видное Ленинскому муниципальному району в размере 281 047,5 тыс. рублей, освоено Ленинским муниципальным районом 275 114,5 тыс. рублей. Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов за первое полугодие 2020 года составил 5 933,0 тыс. рублей.

Согласно п. 5.3 Соглашения «О передаче части полномочий администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области по решению вопросов местного значения администрации Ленинского муниципального района Московской области», перечисление межбюджетных трансфертов осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством РФ на основании утвержденной сводной бюджетной росписи по расходам местного бюджета поселения ежемесячно и пропорционально фактически поступившим доходам в сроки, устанавливаемые финансовым органом, исполняющим бюджет городского поселения, но не позднее 10 числа первого месяца квартала. Фактически поступившие доходы городского поселения Видное в первом полугодии 2020 года составили 405 984,8 тыс. рублей.

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

Общий объем расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ в 2020 году, составляет 9 530 364,9 тыс. рублей или 99,2% от сводной бюджетной росписи (9 607 826,6 тыс. рублей).

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

тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Исполнено по состоянию на 01.07.2019	Уточненный бюджет	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Предусмотрено дорожной картой на полугодие 2020 года	Исполнено по состоянию на 01.07.2020	% исполнения к дорожной карте
1	2	3	4	5	6	7	8=7/6*100
1	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы	0,0	2 273,8	2 273,8	x	0,0	x
2	«Спорт» на 2017-2021 годы	28 114,3	58 886,6	60 434,8	29 690,6	25 344,4	85,4
3	«Культура» на 2017 – 2021 годы	32 172,3	70 412,3	71 659,1	36 752,4	28 531,7	77,6
4	«Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы	120 544,0	440 792,0	452 977,60	x	127 646,7	x
5	«Безопасность» на 2017-2021 годы	586,6	19 415,6	19 504,40	x	3 992,5	x
6	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы	149 255,4	331 196,0	341 414,20	x	91 470,5	x
7	«Предпринимательство» на 2017-2021 годы	6 460,6	12 721,0	12 721,00	x	6 424,7	x
8	«Муниципальное управление» на 2017-2021 годы	43 506,3	93 385,3	90 671,50	x	31 733,8	x
9	«Социальная защита населения» на 2017-2021 годы	8 815,6	14 576,0	14 576,00	x	7 507,2	x
10	«Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы	3 129,6	6 134,5	6 700,00	x	2 818,2	x
11	ИТОГО по муниципальным программам:	392 584,7	1 049 793,1	1 072 932,4	66 443,0	325 469,7	x
12	Непрограммные расходы	3 288,2	9 583,9	x	x	4 695,5	x
13	Всего расходов бюджета:	395 872,9	1 059 377,0	1 072 932,4	66 443,0	330 165,2	x

Исполнение муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года составляет 31,0 % от утвержденного бюджета, что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (392 584,8 тыс. рублей) на 67 115,1 тыс. рублей.

Полностью отсутствует исполнение у муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы.

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

- дорожной картой к программе «Спорт» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 29 690,6 тыс. рублей, фактически исполнено –25 344,4 тыс. рублей или 85,4 %;

- дорожной картой к программе «Культура» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на первое полугодие 2020 года предусмотрен в сумме 36 752,4 тыс. рублей, фактически – 28 531,7 тыс. рублей или 77,6 %.

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», постановления главы городского поселения Видное Ленинского муниципального района от 25.07.2018 № 15 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района», дорожные карты на 2020 год не разработаны по следующим муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- «Формирование современной 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 Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) не приведена, а именно:

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы;
- муниципальная программа «Безопасность» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Социальная защита населения» 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 городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета составляет 9 583,9 тыс. рублей или 0,9 % утвержденного бюджета (1 059 377,0 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. Исполнение местного бюджета по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 3/40

«О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) утвержден размер Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района на 2020 год в размере 300 тыс. рублей, что составляет 0,03 % от общего объема утвержденных расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района 1 059 377,0 тыс. рублей).

Размер Резервного фонда администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с п. 4 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации средства Резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за первое полугодие 2020 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района по состоянию на 01.07.2020 составляет 300,0 тыс. рублей или 100,0 % от первоначально установленного размера.

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

По состоянию на 1 июля 2020 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный бюджетом на финансирование контрактов главного распорядителя бюджетных средств городского поселения Видное Ленинского муниципального района, составил 114,0 тыс. рублей или 0,01 % от утвержденного бюджета (1 116 663,7 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактных расходов главных распорядителей бюджетных средств 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 первого полугодия 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
Администрация городского поселения Видное Ленинского муниципального района						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	250,0	15,5	235,0	15,5	6,6
	Всего:	250,0	15,5	235,0	15,5	6,6

За январь – июнь 2020 года главным распорядителем бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 15,5 тыс. рублей или 6,2 % от общей суммы контрактных расходов (250,0 тыс. рублей).

Объем не принятых главным распорядителем бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 234,5 тыс. рублей или 93,8 % контрактных расходов (250,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района по контрактным видам расходов за январь – июнь 2020 года составило 15,5 тыс. рублей или 100,0 % принятых на учет бюджетных обязательств (15,5 тыс. рублей) и 6,2 % от запланированных контрактных расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на первое полугодие 2020 года (235,0 тыс. рублей).

3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность городского поселения Видное Ленинского муниципального района по состоянию на 01.07.2020 года на основании форм 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».

Информация о динамике дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года и 1 июля 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	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5 =3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	1 580,9	2 012,9	31,7	+ 432,0
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	55,4	4 259,9	67,0	+ 4 204,5
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	40,7	81,5	1,3	+ 40,8
ИТОГО	1 677,0	6 354,3	100,0	+ 4 677,3

По состоянию на 1 июля 2020 года объём дебиторской задолженности составил 6 354,3 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 677,0 тыс. рублей) на 4 677,3 тыс. рублей или почти в 3 раза. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 июля 2020 года, основную долю задолженности составляют расчёты по выданным авансам – 67,0 %, расчёты по доходам – 31,7 %, расчёты по платежам в бюджеты – 1,3 %.

По состоянию на 01 июля 2020 года дебиторская задолженность по расчётам по доходам (балансовый счёт № 0.205.00.000) составила 2 012,9 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 432,0 тыс. рублей. Основную долю задолженности составляет дебиторская задолженность по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (счет № 0.205.51.000).

По состоянию на 01 июля 2020 года дебиторская задолженность по расчетам по выданным авансам (балансовый счёт № 0.206.00.000) составила 4 259,9 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 4 204,5 тыс. рублей. Рост данной задолженности в основном обусловлен перечислением авансов в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов.

По состоянию на 01 июля 2020 года дебиторская задолженность по расчетам по платежам в бюджеты» (балансовый счёт № 0.303.00.000) составила 81,1 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 40,8 тыс. рублей. Основную долю задолженности составляет дебиторская задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (счет № 0.303.02.000).

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

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.07.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5 =3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	769,4	0,0	0,0	0,0
ИТОГО	769,4	0,0	0,0	0,0

По состоянию на 1 июля 2020 года кредиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 1 января 2020 сумма задолженности составляла 769,4 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Поступление в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за первое полугодие 2020 года составило 3 822,2 тыс. рублей или 43,4 % уточненного бюджета (8 806,0 тыс. рублей).

В первом полугодии 2020 года основными источниками доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района, формирующих Дорожный Фонд, являлись:

- доход от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 1 810,9 тыс. рублей или 46,9 % от уточненного плана в сумме 3 858,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 47,4 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (3 822,2 тыс. рублей);

- доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 2 359,9 тыс. рублей или 23,3% от уточненного плана в сумме 5 603,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 61,7 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (3 822,2 тыс. рублей).

Поступление в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд, за первое полугодие 2020 года (3 822,2 тыс. рублей) сложилось ниже уровня поступлений за аналогичный период 2019 года (4 368,4 тыс. рублей) на 546,2 тыс. рублей или 12,5 %.

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

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

Наименование показателя	Исполнение полугодия 2019 года	Первоначально утвержденный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет 2020 года	Исполнение за 2020 год		Динамика к 2019 году (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				сумма	% к уточненному бюджету	сумма	%	2019 год	2020 год
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	1 983,1	3 858,00	3 858,00	1 810,9	46,9	-172,2	-8,7	45,4	47,4
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	15,0	29,0	29,0	11,8	40,7	-3,2	-21,3	0,3	0,3
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	2 748,0	5 603,00	5 603,00	2 359,9	42,1	-388,1	-14,1	62,9	61,7
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-377,7	-684,0	-684,0	-360,4	52,7	17,3	-4,6	-8,6	-9,4
ИТОГО:	4 368,4	8 806,0	8 806,0	3 822,2	43,4	-546,2	-12,5	100,0	100,0

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 26.11.2019 № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 299 378,8 тыс. рублей, то есть не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования, что соответствует требованиям пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.07.2020 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского поселения Видное Ленинского муниципального района утверждены в объеме 259 755,9 тыс. рублей.

В соответствии с Положением о Дорожном фонде (п. 3.2), утвержденным решением Совета депутатов городского поселения Видное Ленинского муниципального района от 12.11.2013 № 6/5 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области» (с изменением), бюджетные ассигнования Дорожного фонда направляются на финансирование:

- расходов, связанных с ремонтом автомобильных дорог общего пользования городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области;
- расходов, связанных с капитальным ремонтом, реконструкцией и строительством автомобильных дорог общего пользования городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области (включая расходы на инженерные изыскания, разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз);
- расходов на предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области, в целях возмещения их затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, связанными с осуществлением такой деятельности;
- расходов, связанных с капитальным ремонтом и ремонтом дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов;
- иных расходов, связанных с финансовым обеспечением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог городского поселения Видное Ленинского муниципального района.

Исполнение Дорожного фонда за первое полугодие 2020 года представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнение в 1 полугодии 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Утвержденный бюджет	Исполнение	
				Сумма	%
1	2	3	4	5	6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	106 351,8	240 672,2	259 755,9	49 857,1	19,2

Исполнение за первое полугодие 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 49 857,1 тыс. рублей или 19,2 % от утвержденного бюджета (259 755,9 тыс. рублей), что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 56 494,7 тыс. рублей или на 53,1 %.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

За первое полугодие 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 75 819,6 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 31 513,5 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района был исполнен с профицитом 54 120,3 тыс. рублей при утвержденном годовом профиците в сумме 182 797,8 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района изменялся 4 раза и уменьшился на 7 126,4 тыс. рублей или на 18,4 % по сравнению с первоначально утвержденным значением (с 38 639,9 тысяч рублей до 31 513,5 тыс. рублей).

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

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. рублей)	Исполнено (тыс. рублей) ⁷
1	2	3
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	31 513,5	- 75 819,6
в том числе:		
<i>источники внешнего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Изменение остатков средств</i>	<i>31 513,5</i>	<i>- 75 819,6</i>
увеличение остатков средств	- 1 035 583,3	- 408 680,1
уменьшение остатков средств	1 059 377,0	332 860,5

В соответствии с п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета может превышать 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 – 32 504,5 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете городского поселения Видное Ленинского муниципального района установлен предельный объем муниципальных заимствований городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области в размере 0,0 тысяч рублей.

6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете городского поселения Видное Ленинского муниципального района установлено, что предоставление муниципальных гарантий городским поселением Видное в 2020 году не планируется.

7. Муниципальный долг

Решением о бюджете городского поселения Видное Ленинского муниципального района установлен:

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

8. Основные выводы

Исполнение бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области за первое полугодие 2020 года характеризуется следующими основными показателями.

Поступление доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района за отчетный период составило 405 984,8 тыс. рублей или 39,2 % утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые доходы – 261 641,0 тыс. рублей или 36,2 % утвержденного бюджета (722 022,6 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане на 8 115,7 тыс. рублей или 3,2 %;

- неналоговые доходы – 41 857,0 тыс. рублей или 51,5 % утвержденного бюджета (81 235,3 тыс. рублей), что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане на 3 010,7 тыс. рублей или 6,7 %;

- безвозмездные поступления – 102 486,8 тыс. рублей или 44,1 % утвержденного бюджета (232 325,4 тыс. рублей), что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане на 8 670,4 тыс. рублей или 7,8 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов снизилось на 49 026,6 тыс. рублей или 10,8 % (за первое полугодие 2019 года объем доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района составил 455 011,4 тыс. рублей), при этом поступление по неналоговым доходам выросло на 33,6 %.

По результатам анализа исполнения бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района за первое полугодие 2020 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района от 26.11.2019 года № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление по единому сельскохозяйственному налогу, тогда как фактические поступления составили 0,2 тыс. рублей;

- не запланировано поступление неналоговых доходов по плате по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, тогда как фактические поступления составили 333,0 тыс. рублей;

- не запланировано поступление неналоговых доходов «Штрафы, санкции, возмещение ущерба», тогда как фактически в бюджет поступило 203,4 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений по поступлениям неналоговых доходов по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности (1 265,6 тыс. рублей) при фактическом поступлении 12 265,6 тыс. рублей, в бюджете утверждено 11 000,0 тыс. рублей.

2. Расходы исполнены в объеме 330 165,1 тыс. рублей или на 31,2 % утвержденного бюджета, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – июнь 2020 года, установленных в кассовом плане (406 253,0 тыс. рублей) на 76 087,9 тыс. рублей или на 81,3 %

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района по расходам составило 400 891,1 тыс. рублей или 29,6 %.

За первое полугодие 2020 года расходы уменьшились на 70 726,0 тыс. рублей или на 17,6 % по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 40,1 %, «Национальная экономика» – 27,8 %.

Наименьший процент исполнения по разделу «Национальная экономика» - 25,2 % (91 801,8 тыс. рублей).

Доля межбюджетных трансфертов, представляемых Ленинскому муниципальному району на выполнение переданных полномочий, в расходной части бюджета городского поселения Видное составляет 894 723,8 тыс. рублей или 85,9 % от общих расходов бюджета (1 059 377,0 тыс. рублей).

За первое полугодие 2020 года перечислены межбюджетные трансферты городского поселения Видное Ленинскому муниципальному району в размере 281 047,5 тыс. рублей, освоено Ленинским муниципальным районом 275 114,5 тыс. рублей. Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов за первое полугодие 2020 года составил 5 933,0 тыс. рублей.

3. Общий объем расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию десяти муниципальных программ в 2020 году, составляет 9 530 364,9 тыс. рублей или 99,2% от сводной бюджетной росписи (9 607 826,6 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района за полугодие 2020 года составляет 31,0 % от утвержденного бюджета, что ниже исполнения аналогичного периода прошлого года (392 584,8 тыс. рублей) на 67 115,1 тыс. рублей.

Полностью отсутствует исполнение у муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы.

В нарушение приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 16.09.2016 № 582 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Российской Федерации», постановления главы городского поселения Видное Ленинского муниципального района от 25.07.2018 № 15 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского поселения Видное Ленинского муниципального района», дорожные карты на 2020 год не разработаны по следующим муниципальным программам:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- «Формирование современной 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 соответствие с Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) не приведена, а именно:

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы;
- муниципальная программа «Безопасность» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2021 годы;

- муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2017-2021 годы;
- муниципальная программа «Развитие системы информирования населения о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2021 годы.

В ряде случаев наименование муниципальных программ в паспортах не соответствует наименованию, отраженному в Приложении № 1 к постановлению администрации Ленинского муниципального района от 06.09.2019 № 3390 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Ленинского муниципального района Московской области», в части сроков реализации муниципальных программ.

Общий объём расходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета составляет 9 583,9 тыс. рублей или 0,9 % утвержденного бюджета (1 059 377,0 тыс. рублей).

4. В первом полугодии 2020 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились.

5. По состоянию на 1 июля 2020 года объём средств по контрактным видам расходов, предусмотренный бюджетом на финансирование контрактов главного распорядителя бюджетных средств городского поселения Видное Ленинского муниципального района, составил 114,0 тыс. рублей или 0,01 % от утвержденного бюджета (1 116 663,7 тыс. рублей).

За январь – июнь 2020 года главным распорядителем бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 15,5 тыс. рублей или 6,2 % от общей суммы контрактных расходов (250,0 тыс. рублей).

Объём не принятых главным распорядителем бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 234,5 тыс. рублей или 93,8 % контрактных расходов (250,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района по контрактным видам расходов за январь – июнь 2020 года составило 15,5 тыс. рублей или 100,0 % принятых на учет бюджетных обязательств (15,5 тыс. рублей) и 6,2 % от запланированных контрактных расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на первое полугодие 2020 года (235,0 тыс. рублей).

6. По состоянию на 1 июля 2020 года объём дебиторской задолженности составил 6 354,3 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 677,0 тыс. рублей) на 4 677,3 тыс. рублей или почти в 3 раза. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 1 июля 2020 года кредиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 1 января 2020 сумма задолженности составляла 769,4 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Поступление в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за первое полугодие 2020 года составило 3 822,2 тыс. рублей или 43,4 % уточненного бюджета (8 806,0 тыс. рублей).

8. В первом полугодии 2020 года основными источниками доходов бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района, формирующих Дорожный Фонд, являлись:

- доход от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 1 810,9 тыс. рублей или 46,9

% от уточненного плана в сумме 3 858,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 47,4 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (3 822,2 тыс. рублей);

- доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 2 359,9 тыс. рублей или 23,3% от уточненного плана в сумме 5 603,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 61,7 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (3 822,2 тыс. рублей)).

Поступление в бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд, за первое полугодие 2020 года (3 822,2 тыс. рублей) сложилось ниже уровня поступлений за аналогичный период 2019 года (4 368,4 тыс. рублей) на 546,2 тыс. рублей или 12,5 %.

Бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда утверждены в сумме в сумме 299 378,8 тыс. рублей, то есть не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования, что соответствует требованиям пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.07.2020 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского поселения Видное Ленинского муниципального района утверждены в объеме 259 755,9 тыс. рублей.

Исполнение за первое полугодие 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 49 857,1 тыс. рублей или 19,2 % от утвержденного бюджета (259 755,9 тыс. рублей), что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 56 494,7 тыс. рублей или на 53,1 %.

9. За первое полугодие 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 75 819,6 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 31 513,5 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2019 года бюджет городского поселения Видное Ленинского муниципального района был исполнен с профицитом 54 120,3 тыс. рублей при утвержденном годовом профиците в сумме 182 797,8 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района изменялся 4 раза и уменьшился на 7 126,4 тыс. рублей или на 18,4 % по сравнению с первоначально утвержденным значением (с 38 639,9 тысяч рублей до 31 513,5 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 – 32 504,5 тыс. рублей.

10. Решением о бюджете городского поселения Видное Ленинского муниципального района установлен предельный объем муниципальных заимствований городского поселения Видное Ленинского муниципального района Московской области в размере 0,0 тысяч рублей.

11. Решением о бюджете городского поселения Видное Ленинского муниципального района установлено, что предоставление муниципальных гарантий городским поселением Видное в 2020 году не планируется.

12. Решением о бюджете городского поселения Видное Ленинского муниципального района установлен:

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

- объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году в сумме 0,0 тыс. рублей.

9. Предложения

1. При очередном уточнении бюджета городского поселения Видное Ленинского муниципального района на основании фактического поступления в бюджет Ленинского муниципального района неналоговых доходов, скорректировать поступления отдельных видов доходов, указанных в настоящей информации.

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

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2022 годы;
- «Формирование современной 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.

3. Привести в соответствие с Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 26.11.2019 № 3/40 «О бюджете муниципального образования городское поселение Видное Ленинского муниципального района Московской области на 2020 год» (с изменениями) следующие программы:

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