

# **Информация о ходе исполнения бюджета Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года**

## **1. Общая часть**

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского муниципального района по итогам 9 месяцев 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 Ленинском муниципальном районе Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.08.2013 № 4/89 (с изменениями от 13.08.2014 № 2/14, от 27.06.2016 № 1/46) (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. 1.11 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2020 год, утвержденным 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 Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года утвержден постановлением главы администрации Ленинского городского округа от 21.10.2020 № 2420 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области за 9 месяцев 2020 года».

Мониторинг о ходе исполнения бюджета по итогам 9 месяцев 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 Ленинского муниципального района в январе – сентябре 2020 года происходило в условиях роста одних и снижении других основных показателей социально-экономического развития Ленинского муниципального района.

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

- оборот организаций за 9 месяцев 2020 года (361,9 млрд. рублей) вырос по сравнению с оборотом 9 месяцев 2019 года (339,5 млрд. рублей) на 22,4 млрд. рублей или на 6,6%;

- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности за 9 месяцев 2020 года (60,9 млрд. рублей) увеличился по сравнению с объемом за 9 месяцев 2019 года (53,1 млрд. рублей) на 7,8 млрд. рублей или на 14,6%;

- инвестиции в основной капитал по крупным организациям за 9 месяцев 2020 года (18,3 млрд. рублей) снизились по сравнению с 9 месяцами 2019 года (26,7 млрд. рублей) на 8,4 млрд. рублей или на 31,5%;

- объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство» за 9 месяцев 2020 года (7,6 млрд. рублей) по сравнению с 9 месяцами 2019 года (0,8 млрд. рублей) возрос на 6,8 млрд. рублей или в 9 раз;

- ввод в действие жилых домов за 9 месяцев 2020 года (319,2 тыс. кв. метров общей площади) снизился по сравнению с 9 месяцами 2019 года (481,5 тыс. кв. метров общей площади) на 162,3 тыс. кв. метров общей площади или 33,7%;

- грузооборот грузового автомобильного транспорта за 9 месяцев 2020 года (71,7 млн. тонно-км) уменьшился по сравнению с 9 месяцами 2019 года (90,2 млн. тонно-км) на 18,5 млн. тонно-км или 20,5%;

- пассажирооборот автобусов общего пользования за 9 месяцев 2020 года (329,4 млн. пассажиро-км) уменьшился по сравнению с 9 месяцами 2019 года (357 млн. пассажиро-км) на 27,6 млн. пассажиро-км или 7,7%;

- среднемесячная заработная плата работников за 9 месяцев 2020 года (76 660,8 рублей) увеличилась по сравнению с 9 месяцами 2019 года (68 565,0 рублей) на 8 095,8 рублей или на 11,8%;

- уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца за 9 месяцев 2020 года (6,75 %) по сравнению с 9 месяцами 2019 года (0,4%) возрос на 6,35% или в 17 раз;

- оборот розничной торговли за 9 месяцев 2020 года (93,0 млрд. рублей) снизился по сравнению с 9 месяцами 2019 года (96,0 млрд. рублей) на 3,0 млрд. рублей или 3,1%;

- оборот оптовой торговли за 9 месяцев 2020 года (266,5 млрд. рублей) вырос на 20,9 млрд. рублей или 8,5% по сравнению с 9 месяцами 2019 года (245,6 млрд. рублей);

- объем платных услуг населению за 9 месяцев 2020 года (2,3 млрд. рублей) снизился на 0,3 млрд. рублей или 11,5% по сравнению с 9 месяцами 2019 года (2,6 млрд. рублей);

- сальдированный финансовый результат деятельности крупных и средних организаций за 9 месяцев 2020 года (13,1 млрд. рублей) вырос на 0,3 млрд. рублей или 2,3% по сравнению с 9 месяцами 2019 года (12,8 млрд. рублей);

- прибыль крупных и средних организаций за 9 месяцев 2020 года (19,4 млрд. рублей) выросла на 2,0 млрд. рублей или 11,5% по сравнению с 9 месяцами 2019 года (17,4 млрд. рублей);

- доля убыточных крупных и средних организаций за 9 месяцев 2020 года (29,4%) возросла по сравнению с 9 месяцами 2019 года (26,6%) на 2,8% или 10,5%.

Показатели социально-экономического развития Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2019 года и 9 месяцев 2020 года в соответствии со сведениями, представленными отделом экономической политики администрации Ленинского городского округа, отражены в таблице.

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение за 9 месяцев 2019	Фактическое значение за 9 месяцев 2020	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, в %
Оборот организаций	млрд рублей	339,5	361,9	6,6
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд рублей	53,1	60,9	14,6
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд рублей	26,7	18,3	-31,5
Объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство»	млрд рублей	0,8	7,6	рост в 9 раз
Ввод в действие жилых домов	тыс. кв. метров общей площади	481,5	319,2	-33,7
Грузооборот грузового автомобильного транспорта	млн. тонно-км	90,2	71,7	-20,5
Пассажирооборот автобусов общего пользования	млн. пассажиро-км	357,0	329,4	-7,7
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	68 565,0	76 660,8	11,8
Уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца	в % к соответствующему периоду предыдущего года	0,4	6,75	рост в 17 раз
Оборот розничной торговли	млрд рублей	96,0	93,0	-3,1
Оборот оптовой торговли	млрд рублей	245,6	266,5	8,5
Объем платных услуг населению	млрд рублей	2,6	2,3	-11,5
Сальдированный финансовый результат деятельности крупных и средних организаций	млрд рублей	12,8	13,1	2,3
Прибыль крупных и средних организаций	млрд рублей	17,4	19,4	11,5
Доля убыточных крупных и средних организаций	в % к общему числу	26,6	29,4	10,5

## 1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» бюджет Ленинского муниципального района на 2020 год в первоначальной редакции утвержден (далее – первоначально утвержденный бюджет):

- общий объем доходов бюджета Ленинского муниципального района Московской области в сумме 6 945 178,7 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 4 195 121,4 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района Московской области в сумме 7 091 426,3 тыс. рублей;
- дефицит бюджета Ленинского муниципального района Московской области в сумме 146 247,6 тыс. рублей.

В анализируемом периоде в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились семь раз Решениями Совета депутатов Ленинского городского округа: от 18.12.2019 № 2/44, от 11.03.2020 № 5/6, от 15.04.2020 № 7/4, от 29.05.2020 № 10/1, от 23.06.2020 № 11/7, от 05.08.2020 № 12/18, от 23.09.2020 № 14/15 в результате которых, по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета, общий объем доходов увеличился на 1 549 958,6 тыс. рублей или на 22,3% (8 495 137,3 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 2 226 174,8 тыс. рублей или 31,4% (9 317 601,1 тыс. рублей), дефицит бюджета Ленинского муниципального района увеличился на 676 216,2 тыс. рублей или в 5,6 раза и составил 822 463,8 тыс. рублей (далее – утвержденный бюджет).

Кроме того, расходная часть бюджета района на 2020 год уточнена приказами начальника Финансового управления администрации Ленинского городского округа «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2020 год» от 30.07.2020 № 28, от 30.09.2020 № 35 в объеме 168 402,6 тыс. рублей, что на 1,8% уменьшает утвержденный бюджет (9 317 601,1 тыс. рублей).

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено в основном отражением бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджетов Московской области, сельских и городских поселений Ленинского муниципального района в бюджет Ленинского муниципального района, а именно:

- субсидия на софинансирование в целях соблюдения требований законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, в частности по обеззараживанию (дезинфекции) мест общего пользования многоквартирных жилых домов – 516 560,0 рублей;
- межбюджетные трансферты от сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района – 745 400,0 рублей;
- межбюджетные трансферты от городского поселения Видное Ленинского муниципального района – 58 349 290,0 рублей;
- межбюджетные трансферты от городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района - 111 315 240,0 рублей.

Данные об изменениях в бюджет приведены в таблице.

тыс. рублей

Дата решения о корректировке	Увеличение/уменьшение доходной части	% к плану (ИТОГО)	Увеличение/уменьшение расходной части	% к плану (ИТОГО)	Результат (Сбалансированный, -дефицит, +профицит)
18.12.2019 № 2/44	+1 868 302,8	26,9%	+ 1 888 778,5	26,6%	-166 723,3
11.03.2020 № 5/6	+ 8 034,9	0,1%	+ 367 855,8	5,2%	-526 544,4
15.04.2020 № 7/4	+ 259 766,1	3,7%	+ 266 804,9	3,8%	-533 583,0
29.05.2020 № 10/1	- 600 061,5	-8,7%	- 526 994,5	-7,4%	- 606 650,0

Дата решения о корректировке	Увеличение/уменьшение доходной части	% к плану (ИТОГО)	Увеличение/уменьшение расходной части	% к плану (ИТОГО)	Результат (Сбалансированный, -дефицит, +профицит)
23.06.2020 № 11/7	- 79 721,0	-1,1%	+ 6 799,7	0,1%	- 693 170,7
05.08.2020 № 12/18	+ 88 761,4	1,3%	+ 172 025,5	2,4%	-776 434,8
23.09.2020 № 14/15	+ 4 875,9	0,1	+ 50 904,9	0,7	- 822 463,8
Добавлено бюджетной росписью от 30.07.2020 № 28	-	-	+ 516,5	-	- 822 980,3
Уменьшено бюджетной росписью от 30.09.2020 № 35	-	-	- 168 919,1	-2,4%	- 654 061,2
<b>Итого поправок</b>	<b>+ 1 549 958,6</b>	<b>22,3</b>	<b>+2 057 772,2</b>	<b>29,0</b>	<b>-654 061,2</b>
<b>ИТОГО по бюджету</b>	<b>8 495 137,3</b>	<b>х</b>	<b>9 149 198,5</b>	<b>х</b>	<b>-654 061,2</b>

Таким образом, бюджет Ленинского муниципального района на 2020 год после проведенных корректировок составил по доходам 8 495 137,3 тыс. рублей, по расходам 9 149 198,5 тыс. рублей, дефицит – 654 061,2 тыс. рублей.

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

- по доходам в объеме 5 764 206,9 тыс. рублей или 67,9% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 года – в объеме 5 327 082,8 тыс. рублей или 69,9% к утвержденным назначениям 2019 года);

- по расходам в объеме 5 294 669,0 тыс. рублей или 57,9% сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2019 – в объеме 4 670 269,7 тыс. рублей или 56,5 % сводной бюджетной росписи).

- с профицитом в размере 469 537,9 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в сумме 822 463,8 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2019 года бюджет исполнен с профицитом 656 813,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 550 324,2 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.

В настоящем Заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета 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 Ленинского муниципального района за отчетный период составило 5 764 206,9 тыс. рублей или 67,9% утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 2 128 510,1 тыс. рублей или 87,3% утвержденного бюджета (2 438 575,3 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2020 года, установленных в кассовом плане на 77 721,4 тыс. рублей или 3,8 % (поступление по налоговым доходам составило 1 805 576,6 тыс. рублей или 86,6% утвержденного бюджета (2085756,1 тыс. рублей), по неналоговым доходам – 322 933,5 тыс. рублей или 91,5% утвержденного бюджета (352 819,2 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления – 3 635 696,8 тыс. рублей, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2020 года, установленных в кассовом плане на 896 643,9 тыс. рублей или 19,7 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления доходов увеличилось на 437124,1 тыс. рублей или 8,2% (за 9 месяцев 2019 года объем доходов бюджета Ленинского муниципального района составил 5 327 082,8 тыс. рублей), при этом налоговые доходы выросли на 20,1%, неналоговые на 2,5%, безвозмездные поступления на 3,6%.

По результатам анализа исполнения бюджета Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, тогда как в бюджет поступило 1 671,8 тыс. рублей;

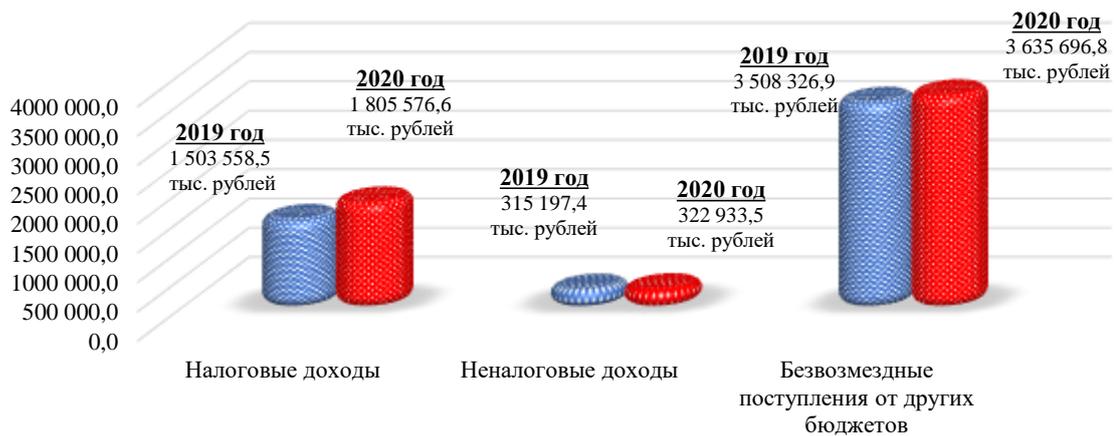
- превышение плановых назначений «Платежи при пользовании природными ресурсами» (2 549,3 тыс. рублей) составляет 429,3 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 2 120,0 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Штрафные санкции, возмещение ущерба» (3 350,2 тыс. рублей) составляет 1 865,2 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 1 485,0 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Прочие неналоговые доходы» (18 678,4 тыс. рублей), составляет 6 978,4 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 11 700,0 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа отмечает, что Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 23.09.2020 № 14/15 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» плановые назначения по вышеуказанным видам доходов не скорректированы.

#### **Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2019-2020 года**



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

Наименование доходов	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.10.2020	Кассовый план 9 месяцев 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 г	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Налоговые доходы:</b>	<b>1 503 558,5</b>	<b>2 350 347,1</b>	<b>2 085 756,1</b>	<b>1 748 389,5</b>	<b>1 805 576,6</b>	<b>86,6</b>	<b>103,3</b>	<b>302 018,1</b>	<b>20,1</b>	<b>28,2</b>	<b>31,3</b>
Налог на доходы физических лиц	968 594,9	1 461 882,1	1 315 839,1	1 201 043,5	1 243 542,4	94,5	103,5	274 947,5	28,4	64,4	68,9
Налоги на товары	9 880,4	14 181,0	14 181,0	10 747,0	9 534,0	67,2	88,7	-346,4	-3,5	0,7	0,5
Налоги на совокупный доход	498 691,2	832 709,0	719 161,0	512 729,0	526 656,6	73,2	102,7	27 965,4	5,6	33,2	29,2
Государственная пошлина	26 392,0	41 575,0	36 575,0	23 870,0	25 843,6	70,7	108,3	-548,4	-2,1	1,8	1,4
<b>Неналоговые доходы:</b>	<b>315 197,4</b>	<b>399 710,2</b>	<b>352 819,2</b>	<b>302 399,2</b>	<b>322 933,5</b>	<b>91,5</b>	<b>106,8</b>	<b>7 736,1</b>	<b>2,5</b>	<b>5,9</b>	<b>5,6</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	194 494,3	351 762,7	192 691,7	175 885,2	170 070,9	88,3	96,7	-24 423,4	-12,6	61,7	52,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 639,8	2 120,0	2 120,0	2 120,0	2 549,3	120,3	120,3	909,5	55,5	0,5	0,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	244,0	0,0	0,0	0,0	1 671,8	0,0	0,0	1 427,8	585,2	0,1	0,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	83 359,9	41 842,5	144 822,5	111 209,0	126 612,9	87,4	113,9	43 253,0	51,9	26,4	39,2
Штрафные санкции, возмещение ущерба	10 113,1	1 485,0	1 485,0	1 485,0	3 350,2	225,6	225,6	-6 762,9	-66,9	3,2	1,0
Прочие неналоговые доходы	25 346,3	2 500,0	11 700,0	11 700,0	18 678,4	159,6	159,6	-6 667,9	-26,3	8,0	5,8
<b>Всего собственных доходов:</b>	<b>1 818 755,9</b>	<b>2 750 057,3</b>	<b>2 438 575,3</b>	<b>2 050 788,7</b>	<b>2 128 510,1</b>	<b>87,3</b>	<b>103,8</b>	<b>309 754,2</b>	<b>17,0</b>	<b>34,1</b>	<b>36,9</b>
<b>Безвозмездные поступления:</b>	<b>3 508 326,9</b>	<b>4 195 121,4</b>	<b>6 056 562,0</b>	<b>4 532 340,7</b>	<b>3 635 696,8</b>	<b>60,0</b>	<b>80,2</b>	<b>127 369,9</b>	<b>3,6</b>	<b>65,9</b>	<b>63,1</b>
Дотации на выравнивание бюджета	132 238,5	7 724,0	27 999,0	20 999,3	20 999,3	75,0	100,0	-111 239,2	-84,1	3,8	0,6
Субсидии бюджетам муниципальных районов	41 241,2	799 524,4	610 335,9	193 971,4	153 860,1	25,2	79,3	112 618,9	273,1	1,2	4,2

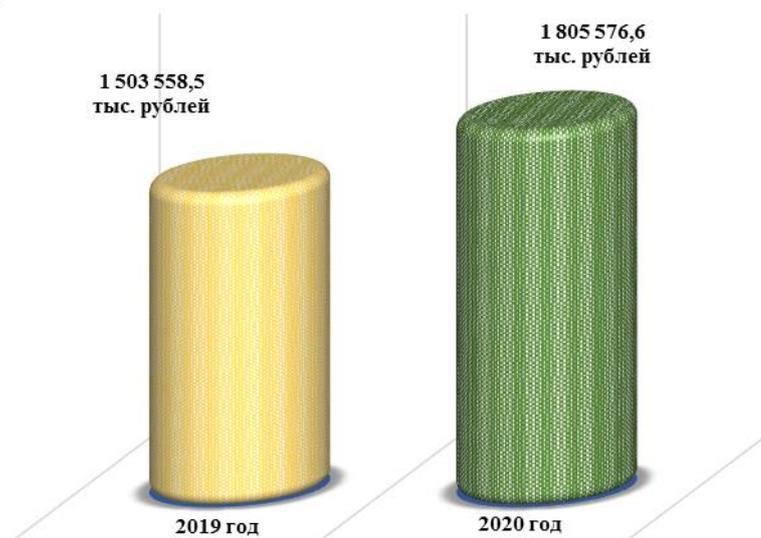
Наименование доходов	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет на 01.10.2020	Кассовый план 9 месяцев 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2020 г	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Субвенции бюджетам муниципальных образований	2 013 686,7	3 387 373,0	3 378 361,0	2 697 036,3	2 516 519,4	74,5	93,3	502 832,7	25,0	57,4	69,2
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	1 163 405,4	0,0	2 038 329,4	1 618 797,0	960 929,6	47,1	59,4	-202 475,8	-17,4	33,2	26,4
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов	172 812,4	500,0	1 536,7	1 536,7	279,1	18,2	0,0	-172 533,3	-99,8	4,9	0,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	3 348,6	0,0	0,0	0,0	183,3	0,0	1,0	-3 165,3	-94,5	0,1	0,0
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	673,3	0,0	0,0	0,0	510,6	0,0	0,0	-162,7	-24,2	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	-19 079,2	0,0	0,0	0,0	-17 584,6	0,0	0,0	1 494,6	-7,8	-0,5	-0,5
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>5 327 082,8</b>	<b>6 945 178,7</b>	<b>8 495 137,3</b>	<b>6 583 129,4</b>	<b>5 764 206,9</b>	<b>67,9</b>	<b>87,6</b>	<b>437 124,1</b>	<b>8,2</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## 2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 1 805 576,6 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2020 года, установленных в кассовом плане (1 748 389,5 тыс. рублей) на 57 187,1 тыс. рублей или 3,3 %.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского муниципального района составила 31,3%.

Поступление налоговых доходов в бюджет Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2019 году увеличилось на 302 018,1 тыс. рублей или 20,1% (налоговые доходы за 9 месяцев 2019 года составляли 1 503 558,5 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета Ленинского муниципального района по налоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом снизился (в 2020 году – 86,6%, в 2019 – 95,8%).

**Налог на доходы физических лиц** поступил в сумме 1 243 542,4 тыс. рублей или 94,5% утвержденного бюджета (1 315 839,1 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 968 594,9 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления увеличились на 274 947,5 тыс. рублей или 28,4%.

В течение анализируемого периода плановые назначения были скорректированы в сторону уменьшения на 146 043,0 тыс. рублей.

**Налоги на товары (акцизы на топливо)** поступили в сумме 9 534,0 тыс. рублей или 67,2% утвержденного бюджета (14 181,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 9 880,4 тыс. рублей. Поступление налога на товары в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 346,4 тыс. рублей или на 3,5%. Плановые назначения в анализируемом периоде не изменялись.

**Налоги на совокупный доход** поступили в сумме 526 656,6 тыс. рублей или 73,2% утвержденного бюджета (719 161,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 498 691,2 тыс. рублей. Поступление налогов в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 27 965,4 тыс. рублей или 5,6%.

В течение анализируемого периода плановые назначения были скорректированы в сторону уменьшения на 113 548,0 тыс. рублей.

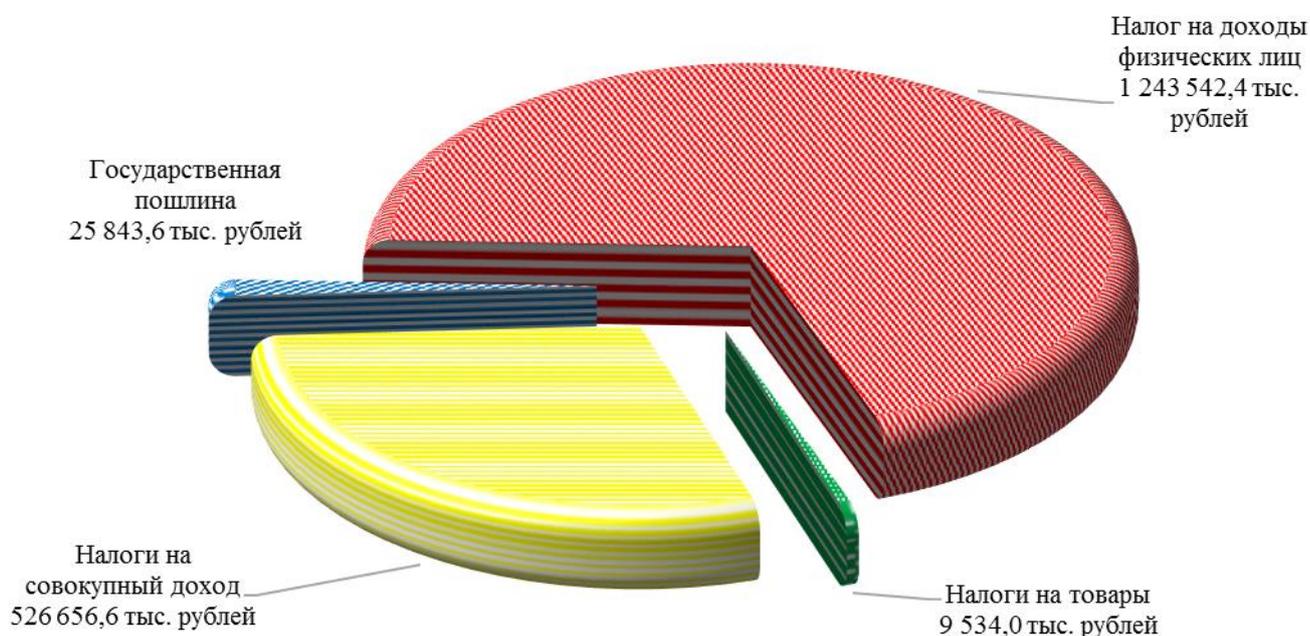
В составе указанного налогового источника в бюджет Ленинского муниципального района поступили:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 425 974,8 тыс. рублей;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 67 911,4 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог в сумме 44,0 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 32 726,3 тыс. рублей.

**Государственная пошлина** поступила в сумме 25 843,6 тыс. рублей или 70,7% утвержденного бюджета (36 575,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 26 392,0 тыс. рублей. По отношению к 2019 году поступления снизились на 548,4 тыс. рублей или 2,1%. В течение анализируемого периода плановые назначения были скорректированы в сторону уменьшения на 5 000,0 тыс. рублей.

### Структура налоговых доходов бюджета Ленинского муниципального района



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц 1 243 542,4 тыс. рублей (68,9% в налоговых доходах бюджета);
- налоги на совокупный доход 526 656,6 тыс. рублей (29,2 % в налоговых доходах бюджета).

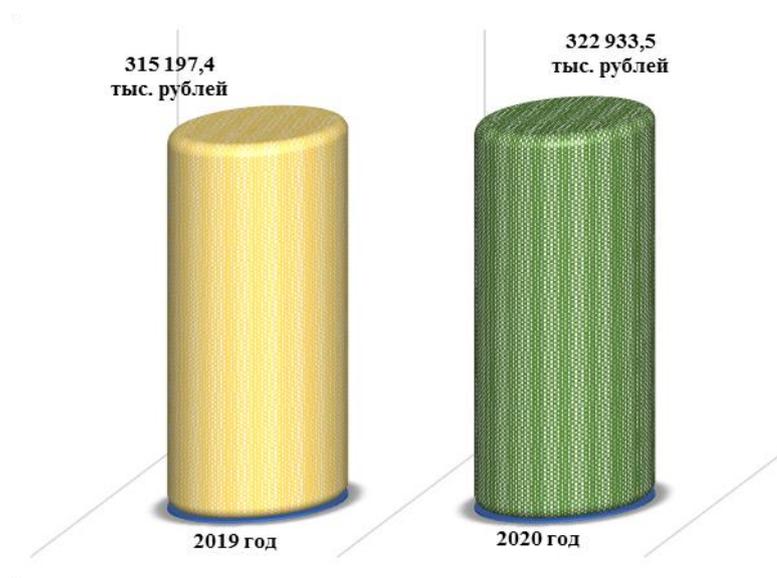
В целом налоговые доходы за 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 1 805 576,6 тыс. рублей, по сравнению с 9 месяцами 2019 года (1 503 558,5 тыс. рублей) увеличились на 20,1 %.

### 2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 322 933,5 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2020 года, установленных в кассовом плане (302 399,2 тыс. рублей) на 20 534,3 тыс. рублей или 6,8%.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского муниципального района составила 5,6%.

Поступление неналоговых доходов в бюджет Ленинского муниципального района в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2019 году увеличилось на 7 736,1 тыс. рублей или 2,5% (неналоговые доходы за 9 месяцев 2019 года составляли 315 197,4 тыс. рублей).



Уровень исполнения бюджета Ленинского муниципального района по неналоговым доходам в целом по сравнению с 2019 годом снизился (в 2020 году – 91,5%, в 2019 – 93,2%).

**Доход от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** поступил в сумме 170 070,9 тыс. рублей или 88,3% утвержденного бюджета (192 691,7 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 194 494,3 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года уменьшилось на 24 423,4 тыс. рублей или 12,6%.

В течение анализируемого периода плановые назначения были скорректированы сторону уменьшения на 159 071,0 тыс. рублей.

В составе указанного неналогового источника в бюджет Ленинского муниципального района поступили:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 129 207,5 тыс. рублей. При фактическом превышении плановых назначений данного дохода на сумму 3 196,2 тыс. рублей, корректировка плановых назначений не производилась;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) в сумме 1 006,9 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) в сумме 1 487,6 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков) в сумме 11 254,0 тыс. рублей;

- плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, органами местного самоуправления сельских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов в сумме 109,2 тыс. рублей. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете Ленинского муниципального

района, а кроме того, при поступлении данного вида дохода плановые назначения не корректировались;

- 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 в сумме 869,9 тыс. рублей. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете Ленинского муниципального района, а кроме того, при поступлении данного вида дохода плановые назначения не корректировались;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в сумме 20 936,1 тыс. рублей;

- платежи от государственных и муниципальных предприятий в сумме 5 199,7 тыс. рублей.

**Платежи за пользование природными ресурсами** поступили в сумме 2 549,3 тыс. рублей или 120,3% утвержденного бюджета (2 120,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 1 639,8 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 909,5 тыс. рублей или 55,5%. При фактическом превышении плановых назначений данного дохода на сумму 429,3 тыс. рублей, корректировка плановых назначений не производилась.

**Доход от оказания услуг и компенсации затрат государства** поступил в сумме 1 671,8 тыс. рублей, исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 244,0 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 1 427,8 тыс. рублей или в 5 раз. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете Ленинского муниципального района, а кроме того, при поступлении данного вида дохода плановые назначения не корректировались.

**Доход от продажи материальных и нематериальных активов** поступил в сумме 126 612,9 тыс. рублей или 87,4 % утвержденного бюджета (144 822,5 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 83 359,9 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года увеличилось на 43 253,0 тыс. рублей или 51,9%.

В течение анализируемого периода плановые назначения были скорректированы сторону увеличения на 102 980,0 тыс. рублей.

В составе указанного неналогового источника в бюджет Ленинского муниципального района поступили:

- доходы от продажи квартир в сумме 30 206,9 тыс. рублей;

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 14 747,5 тыс. рублей;

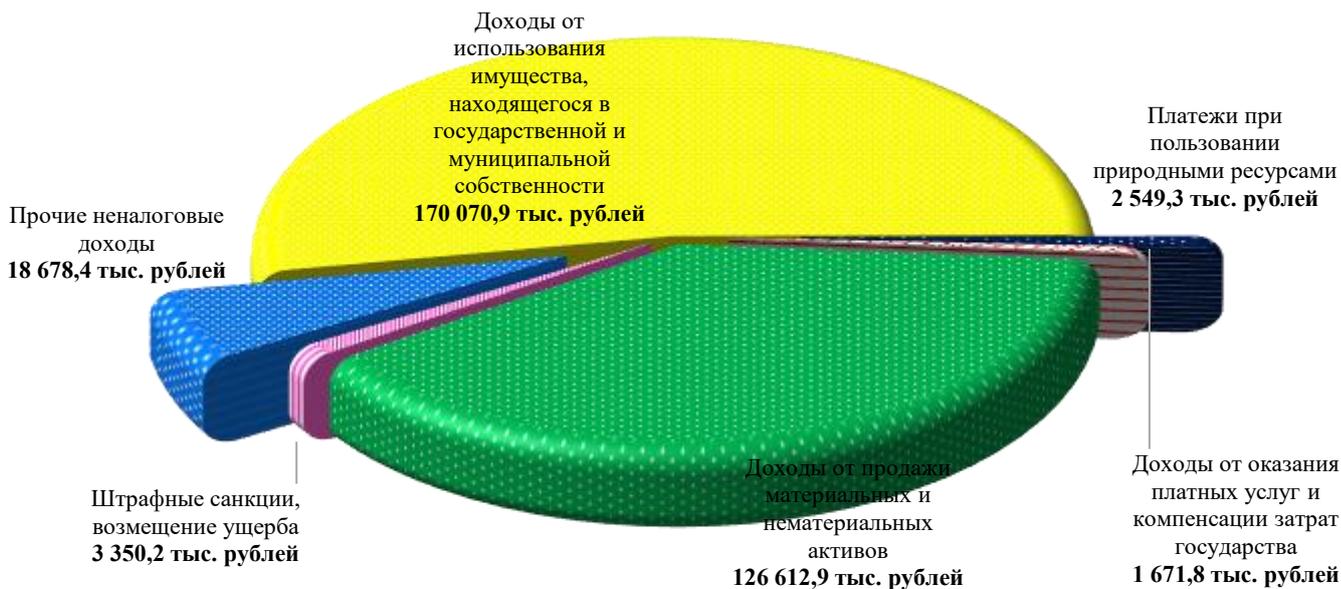
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в сумме 12 227,9 тыс. рублей;

- доходы от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 69 430,5 тыс. рублей.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** поступили в сумме 3 350,2 тыс. рублей или 225,6% утвержденного бюджета (1 485,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 10 113,1 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 6 762,9 тыс. рублей или 66,9%. При фактическом превышении плановых назначений данного дохода на сумму 1 865,2 тыс. рублей, корректировка плановых назначений не производилась.

**Прочие неналоговые доходы** поступили в сумме 18 678,4 тыс. рублей или 159,6% утвержденного бюджета (11 700,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2019 года составило 25 346,3 тыс. рублей. Поступление дохода в 2020 году по отношению к поступлениям 2019 года снизилось на 6 667,9 тыс. рублей или 26,3 %. При фактическом превышении плановых назначений данного дохода на сумму 6 978,4 тыс. рублей, корректировка плановых назначений не производилась.

### Структура неналоговых доходов бюджета Ленинского муниципального района



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 170 070,9 тыс. рублей (52,7% в неналоговых доходах бюджета);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 126 612,9 тыс. рублей (39,2% в неналоговых доходах бюджета).

В целом неналоговые доходы за 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 322 933,5 тыс. рублей, по сравнению с 9 месяцами 2019 года (315 197,4 тыс. рублей) увеличились на 2,5%.

### 2.3. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2020 года в доходную часть бюджета Ленинского муниципального района поступило 3 635 696,8 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 60,0% от утвержденного бюджета (6 056 562,0 тыс. рублей), в том числе:

- дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 20 999,3 тыс. рублей, что составило 0,6% безвозмездных поступлений;
- субсидии бюджетам муниципальных районов в сумме 153 860,1 тыс. рублей, что составило 4,2% безвозмездных поступлений;
- субвенции бюджетам муниципальных районов в сумме 2 516 519,4 тыс. рублей, что составило 69,2% безвозмездных поступлений;
- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного

значения в соответствии с заключенными соглашениями, в сумме 960 929,6 тыс. рублей, что составило 26,4% безвозмездных поступлений;

– прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов, в сумме 279,1 тыс. рублей;

– прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов в сумме 183,3 тыс. рублей;

– доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 510,6 тыс. рублей;

– возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-17 584,6 тыс. рублей), что составило -0,5% безвозмездных поступлений.

В течении анализируемого периода плановые назначения были скорректированы сторону увеличения на 1 861 440,6 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года, по сравнению с 9 месяцами 2019 года (3 508 326,9 тыс. рублей), безвозмездные поступления увеличились на 127 369,9 тыс. рублей или на 3,6 %.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2020 года ниже прогноза кассовых поступлений за январь – сентябрь 2020 года, установленных в кассовом плане (4 532 340,7 тыс. рублей) на 896 643,9 тыс. рублей или 19,8 %.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа на основании анализа фактического поступления в бюджет Ленинского муниципального района доходов, в том числе не запланированных в бюджете, но регулярно поступающих в бюджет Ленинского муниципального района, предлагает при очередном уточнении бюджета Ленинского муниципального района скорректировать плановые назначения отдельных видов доходов.

### **3. Расходы местного бюджета**

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год утверждены Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области «О бюджете муниципального образования «Ленинский муниципальный район Московской области» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в объеме 7 091 426,3 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение 9 месяцев 2020 увеличилась на сумму 2 057 772,2 тыс. рублей или на 29,0% от первоначально принятого бюджета на 2020 год и составила 9 149 198,5 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года расходы исполнены в объеме 5 294 669,0 тыс. рублей или на 57,9% от сводной бюджетной росписи, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – сентябрь 2020 года, установленных в кассовом плане (6 887 629,2 тыс. рублей) на 1 592 960,2 тыс. рублей или 23,1 %.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета Ленинского муниципального района по расходам составило 4 670 269,7 тыс. рублей или 56,5 %

За 9 месяцев 2020 года расходы увеличились на 13,4% по сравнению с 9 месяцами 2019 года.

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

В январе – сентябре 2020 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов были увеличены на 29,0% по сравнению с первоначально утвержденными расходами (7 091 426,3 тыс. рублей).

Данные об изменении бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2020 года по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год	Сводная бюджетная роспись	Изменение объема бюджетных ассигнований	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5
Общегосударственные вопросы	548 388,5	931 687,4	+ 383 298,9	69,9
Национальная оборона	63,0	63,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	71 132,8	114 760,2	+ 43 627,4	61,3
Национальная экономика	291 403,8	661 507,1	+ 370 103,3	127,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	146 481,5	1 430 880,5	+ 1 284 399,0	876,8
Охрана окружающей среды	4 426,8	4 279,8	-147,0	- 3,3
Образование	5 344 776,7	5 090 757,1	-254 019,6	- 4,7
Культура, кинематография	136 648,0	336 624,9	+ 199 976,9	146,3
Социальная политика	195 336,4	214 811,4	+ 19 475,0	10,0
Физическая культура и спорт	318 468,8	296 607,0	- 21 861,8	- 6,9
Средства массовой информации	34 300,0	67 220,1	+ 32 920,1	96,0
<b>Всего:</b>	<b>7 091 426,3</b>	<b>9 149 198,5</b>	<b>+ 2 057 772,2</b>	<b>29,0</b>

В отчетном периоде значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 876,8% или в 8 раз от первоначально утвержденного бюджета, в основном за счет межбюджетных трансфертов, предоставленных Ленинскому муниципальному району из бюджетов городских и сельских поселений Ленинского муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными Соглашениями.

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

тыс. рублей

Наименование расходов	Раздел	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2019 года	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план за 9 месяцев 2020 года	Исполнено в 2020 году			Динамика к 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	12
Общегосударственные вопросы	01	556 549,40	931 687,4	713 106,6	547 767,5	58,8	76,8	-8 781,9	-1,6	11,9	10,3
Национальная оборона	02	0,00	63,0	61,0	47,2	74,9	77,4	47,2	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	38 315,50	114 760,2	94 399,1	55 598,0	48,4	58,9	17 282,5	45,1	0,8	1,1
Национальная экономика	04	385 929,60	661 507,1	542 260,6	276 907,7	41,9	51,1	-109 021,9	-28,2	8,3	5,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	604 529,00	1 430 880,5	1 025 995,0	557 871,8	39,0	54,4	-46 657,2	-7,7	12,9	10,5
Охрана окружающей среды	06	610,4	4 279,8	3 580,0	2 501,6	58,5	69,9	1 891,2	309,8	0,0	0,0
Образование	07	2 539 395,30	5 090 757,1	3 798 496,4	3 272 213,6	64,3	86,1	732 818,3	28,9	54,4	61,8
Культура, кинематография	08	196 255,30	336 624,9	261 786,6	220 457,7	65,5	84,2	24 202,4	12,3	4,2	4,2
Здравоохранение	09	15 407,60	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	116 435,00	214 811,4	173 342,3	134 806,6	62,8	77,8	18 371,6	15,8	2,5	2,5
Физическая культура и спорт	11	186 133,00	296 607,0	225 591,3	182 709,7	61,6	81,0	-3 423,3	-1,8	4,0	3,5
Средства массовой информации	12	30 709,60	67 220,1	49 010,3	43 787,6	65,1	89,3	13 078,0	42,6	0,7	0,8
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>		<b>4 670 269,7</b>	<b>9 149 198,5</b>	<b>6 887 629,2</b>	<b>5 294 669,0</b>	<b>57,9</b>	<b>76,9</b>	<b>624 399,3</b>	<b>13,4</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Исполнение по разделам бюджетной классификации за 9 месяцев 2020 года сложилось следующим образом:

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»:** бюджетные назначения исполнены в размере 547 767,5 тыс. рублей или на 58,8% сводной бюджетной росписи (931 687,4 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения увеличены на 383 298,9 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы уменьшились на 8 781,9 тыс. рублей или на 1,6%.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 1 736,4 тыс. рублей или 0,3% от суммы расходов по разделу (547 767,5 тыс. рублей);

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 10 450,8 тыс. рублей или 1,9% от суммы расходов по разделу (547 767,5 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 227 541,0 тыс. рублей или 41,5% от суммы расходов по разделу (547 767,5 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 40 322,7 тыс. рублей или 7,4% от суммы расходов по разделу (547 767,5 тыс. рублей);

- подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в сумме 236,4 тыс. рублей или 0,04% от суммы расходов по разделу (547 767,5 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 267 480,3 тыс. рублей или 48,8% от суммы расходов по разделу (547 767,5 тыс. рублей).

**Раздел 02 «Национальная оборона»:** бюджетные назначения исполнены в размере 47,2 тыс. рублей или на 74,9% сводной бюджетной росписи (63,0 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения не изменялись. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы увеличились на 47,2 тыс. рублей или на 100,0%. Исполнение производилось по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики».

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»:** бюджетные назначения исполнены в размере 55 598,0 тыс. рублей или на 48,4% сводной бюджетной росписи (114 760,2 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения увеличены на 43 627,4 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы увеличились на 17 282,5 тыс. рублей или на 45,1%.

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

- подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» в сумме 26 942,8 тыс. рублей или 48,5% от суммы расходов по разделу (55 598,0 тыс. рублей);

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 28 655,3 тыс. рублей или 51,5% от суммы расходов по разделу (55 598,0 тыс. рублей).

**Раздел 04 «Национальная экономика»:** бюджетные назначения исполнены в размере 276907,7 тыс. рублей или на 41,9 % сводной бюджетной росписи (661 507,1 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения увеличены на 370 103,3 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы уменьшились на 109 021,9 тыс. рублей или 28,2%.

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 1 242,3 тыс. рублей или 0,4% от суммы расходов по разделу (276 907,7 тыс. рублей);

- подраздел 0408 «Транспорт» в сумме 74 272,7 тыс. рублей или 26,8% от суммы расходов по разделу (276 907,7 тыс. рублей);
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 185 417,0 тыс. рублей или 67,0% от суммы расходов по разделу (276 907,7 тыс. рублей);
- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 13 343,8 тыс. рублей или 4,8% от суммы расходов по разделу (276 907,7 тыс. рублей);
- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 2 631,8 тыс. рублей или 0,9% от суммы расходов по разделу (276 907,7 тыс. рублей).

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:** бюджетные назначения исполнены в размере 557 871,8 тыс. рублей или на 39,0% сводной бюджетной росписи (1 430 880,5 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения увеличены на 1 284 399,0 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы уменьшились на 46 657,2 тыс. рублей или 7,7%.

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

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 19 548,2 тыс. рублей или 3,5% от суммы расходов по разделу (557 871,8 тыс. рублей);
- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» в сумме 74 605,4 тыс. рублей или 13,4% от суммы расходов по разделу (557 871,8 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 454 885,0 тыс. рублей или 81,5% от суммы расходов по разделу (557 871,8 тыс. рублей);
- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 8 833,3 тыс. рублей или 1,6% от суммы расходов по разделу (557 871,8 тыс. рублей).

**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»:** бюджетные назначения исполнены в размере 2 501,6 тыс. рублей или на 58,5% сводной бюджетной росписи (4 279,8 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения уменьшены на 147,0 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы увеличились на 1 891,2 тыс. рублей или в 3 раза.

**Раздел 07 «Образование»:** бюджетные назначения исполнены в размере 3 272 213,6 тыс. рублей или на 64,3% сводной бюджетной росписи (5 090 757,1 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения уменьшены на 254 019,6 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы увеличились на 732 818,3 тыс. рублей или 28,9%.

Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» в сумме 1 230 576,3 тыс. рублей или 37,6% от суммы расходов по разделу (3 272 213,6 тыс. рублей);
- подраздел 0702 «Общее образование» в сумме 1 743 067,3 тыс. рублей или 53,3% от суммы расходов по разделу (3 272 213,6 тыс. рублей);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 201 868,3 тыс. рублей или 6,2% от суммы расходов по разделу (3 272 213,6 тыс. рублей);
- подраздел 0707 «Молодежная политика» в сумме 6 820,1 тыс. рублей или 0,2% от суммы расходов по разделу (3 272 213,6 тыс. рублей);
- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 89 881,6 тыс. рублей или 2,7% от суммы расходов по разделу (3 272 213,6 тыс. рублей).

**Раздел 08 «Культура, кинематография»:** бюджетные назначения исполнены в размере 220 457,7 тыс. рублей или на 65,5% сводной бюджетной росписи (336 624,9 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения увеличены на 199 976,9 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы увеличились на 24 202,4 тыс. рублей или 12,3%.

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

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 184 837,9 тыс. рублей или 83,8% от суммы расходов по разделу (220 457,7 тыс. рублей);

- подраздел 0802 «Кинематография» в сумме 1 514,3 тыс. рублей или 0,7% от суммы расходов по разделу (220 457,7 тыс. рублей);

- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 34 105,5 тыс. рублей или 15,5% от суммы расходов по разделу (220 457,7 тыс. рублей).

**Раздел 10 «Социальная политика»:** бюджетные назначения исполнены в размере 134 806,6 тыс. рублей или на 62,8% сводной бюджетной росписи (214 811,4 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения увеличены на 19 475,0 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы увеличились на 18 371,6 тыс. рублей или 15,8%.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 6 541,7 тыс. рублей или 4,8% от суммы расходов по разделу (134 806,6 тыс. рублей);

- подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 29 534,5 тыс. рублей или 21,9% от суммы расходов по разделу (134 806,6 тыс. рублей);

- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 57 181,0 тыс. рублей или 42,4% от суммы расходов по разделу (134 806,6 тыс. рублей);

- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 41 549,3 тыс. рублей или 30,8 % от суммы расходов по разделу (134 806,6 тыс. рублей).

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»:** бюджетные назначения исполнены в размере 182 709,7 тыс. рублей или 61,6% сводной бюджетной росписи (296 607,0 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения уменьшены на 21 861,8 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы уменьшились на 3 423,3 тыс. рублей или 1,8%.

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

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 152 424,6 тыс. рублей или 83,4% от суммы расходов по разделу (182 709,7 тыс. рублей);

- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 2 293,4 тыс. рублей или 1,2% от суммы расходов по разделу (182 709,7 тыс. рублей);

- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 27 991,7 тыс. рублей или 15,3% от суммы расходов по разделу (182 709,7 тыс. рублей).

**Раздел 12 «Средства массовой информации»:** бюджетные назначения исполнены в размере 43 787,6 тыс. рублей или 65,1% сводной бюджетной росписи (67 220,1 тыс. рублей). В течение 9 месяцев 2020 года бюджетные назначения увеличены на 32 920,1 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года расходы увеличились на 13 078,0 тыс. рублей или 42,6%.

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

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 10 809,2 тыс. рублей или 24,7% от суммы расходов по разделу (43 787,6 тыс. рублей);

- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 32 273,9 тыс. рублей или 73,7% от суммы расходов по разделу (43 787,6 тыс. рублей);

- подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 704,5 тыс. рублей или 1,6% от суммы расходов по разделу (43 787,6 тыс. рублей).

Анализ расходов бюджета Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Образование» - 61,8%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 10,5 %.

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

Ведомственной структурой расходов бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 8 главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) и сводной бюджетной росписью (приказы начальника Финансового управления администрации Ленинского муниципального района «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год» от 30.07.2020 № 28, от 30.09.2020 № 35) предусмотрены расходы 8-ми главным распорядителям бюджетных средств Ленинского муниципального района на общую сумму 9 149 198,5 тыс. рублей.

В разрезе ведомственной структуры исполнение бюджета Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года характеризуется следующими данными:

**Совет депутатов Ленинского городского округа:** исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 10 878,9 тыс. рублей или 66,3% сводной бюджетной росписи (16 414,0 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану 9 месяцев (10 942,2 тыс. рублей) составляет 99,4%.

По сравнению с 2019 годом (7 274,4 тыс. рублей) расходы увеличились на 3 604,5 тыс. рублей или на 49,6%.

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

**Избирательная комиссия Ленинского муниципального района:** исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 236,4 тыс. рублей или 92,0% сводной бюджетной росписи (257,0 тыс. рублей), исполнение к кассовому плану 9 месяцев (257,0 тыс. рублей) составляет также 92,0%.

**Администрация муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области:** исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 680 505,4 тыс. рублей или 90,9% сводной бюджетной росписи (748 416,1 тыс. рублей), исполнение к кассовому плану 9 месяцев (682 084,6 тыс. рублей) составляет 99,8%.

По сравнению с 2019 годом (1 632 600,4 тыс. рублей) расходы уменьшились на 952 095,0 тыс. рублей или на 58,3%.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 12,9%, в 2019 году – 35,0%.

**Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа:** исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 10 183,0 тыс. рублей или 71,6% сводной бюджетной росписи (14 218,1 тыс. рублей), исполнение к кассовому плану 9 месяцев (12 128,3 тыс. рублей) составляет 84,0%.

По сравнению с 2019 годом (9 728,5 тыс. рублей) расходы увеличились на 454,5 тыс. рублей или на 4,7%.

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

**Финансовое управление администрации Ленинского городского округа Московской области:** исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 30 988,6 тыс. рублей или 70,3% сводной бюджетной росписи (44 095,9 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану 9 месяцев (34 756,5 тыс. рублей) составляет 89,2%.

По сравнению с 2019 годом (34 043,3 тыс. рублей) расходы уменьшились на 3 054,7 тыс. рублей или на 9,0%.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 0,6%, в 2019 году – 0,7%.

**Управление образования администрации Ленинского городского округа Московской области:** исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 3 115 132,5 тыс. рублей или 69,4% сводной бюджетной росписи (4 485 660,8 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану 9 месяцев (3 349 765,7 тыс. рублей) составляет 93,0%.

По сравнению с 2019 годом (2 477 813,5 тыс. рублей) расходы увеличились на 637 319,0 тыс. рублей или на 25,7%.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 58,8%, в 2019 году – 53,1%.

**Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа Московской области:** исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 532 299,9 тыс. рублей или 65,1% сводной бюджетной росписи (817 585,8 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану 9 месяцев (604 213,5 тыс. рублей) составляет 88,1%.

По сравнению с 2019 годом (504 919,2 тыс. рублей) расходы увеличились на 27 380,7 тыс. рублей или на 5,4%.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района составил: в 2020 году – 10,1%, в 2019 году – 10,8%.

**Администрация Ленинского городского округа Московской области:** исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 914 444,3 тыс. рублей или только 30,3% сводной бюджетной росписи (3 022 550,8 тыс. рублей), при этом исполнение к кассовому плану 9 месяцев (2 193 481,4 тыс. рублей) составляет 41,7%.

Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Ленинского муниципального района в 2020 году составил 17,3%.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского муниципального района по ведомственной структуре расходов представлен в таблице.

Наименование расходов	Код главы	Исполнение за 9 месяцев 2019 года	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план 9 месяцев 2020	Исполнено в 2020 году			Динамика к 2019 году (рост/-снижение)		Удельный вес (%)	
					тыс. рублей	% к сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	сумма	%	2019	2020
										11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Совет депутатов Ленинского городского округа	10	7 274,4	16 414,0	10 942,2	10 878,9	66,3	99,4	3 604,5	49,6	0,2	0,2
Избирательная комиссия Ленинского района	43	3 890,4	257,0	257,0	236,4	92,0	92,0	-3 654,0	-93,9	0,1	0,0
Администрация муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области	901	1 632 600,4	748 416,1	682 084,6	680 505,4	90,9	99,8	-952 095,0	-58,3	35,0	12,9
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа	903	9 728,5	14 218,1	12 128,3	10 183,0	71,6	84,0	454,5	4,7	0,2	0,2
Финансовое управление администрации Ленинского городского округа	914	34 043,3	44 095,9	34 756,5	30 988,6	70,3	89,2	-3 054,7	-9,0	0,7	0,6
Управление образования администрации Ленинского городского округа	922	2 477 813,5	4 485 660,8	3 349 765,7	3 115 132,5	69,4	93,0	637 319,0	25,7	53,1	58,8
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа	946	504 919,2	817 585,8	604 213,5	532 299,9	65,1	88,1	27 380,7	5,4	10,8	10,1
Администрация Ленинского городского округа Московской области	987	0,0	3 022 550,8	2 193 481,4	914 444,3	30,3	41,7	0,0	0,0	0,0	17,3
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>x</b>	<b>4 670 269,7</b>	<b>9 149 198,5</b>	<b>6 887 629,2</b>	<b>5 294 669,0</b>	<b>57,9</b>	<b>76,9</b>	<b>624 399,3</b>	<b>13,4</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Диапазон исполнения бюджета Ленинского муниципального района главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану (6887629,2 тыс. рублей) составил от 41,7% (администрация Ленинского городского округа Московской области) до 99,8% (администрация Ленинского муниципального района Московской области).

### 3.3. Межбюджетные трансферты

В 2020 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского муниципального района другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено. При этом, объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых в 2020 году Ленинскому муниципальному району, составляет 6 056 562,0 тыс. рублей. Фактическое поступление межбюджетных трансфертов из других бюджетов за 9 месяцев 2020 года составило 3 652 581,5 тыс. рублей или 60,0 % от уточненного бюджета. Общий объем расходов составляет 3 606 340,0 тыс. рублей или 98,7% от поступивших межбюджетных трансфертов (3 652 581,5 тыс. рублей).

Сведения об исполнении межбюджетных трансфертов за 9 месяцев 2020 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Уточненный бюджет	Поступило в бюджет	Исполнено	
			Сумма	%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	27 999,0	20 999,3	20 999,3	100,0
Субсидии бюджету муниципального района	610 335,9	153 860,1	147 702,7	96,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	3 378 361,0	2 516 519,4	2 496 146,3	99,2
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	2 038 329,4	960 929,6	941 212,6	97,9
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов	1 536,7	279,1	279,1	100,0
<b>Итого:</b>	<b>6 056 562,0</b>	<b>3 652 581,5</b>	<b>3 606 340,0</b>	<b>98,7</b>

В 2020 году доля дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме утвержденных межбюджетных трансфертов (6 056 562,0 тыс. рублей) составляет 0,5% (27 999,0 тыс. рублей). За 9 месяцев в доход бюджета Ленинского муниципального района поступило 20 999,3 тыс. рублей или 75,0% от утвержденной суммы. Исполнение составило 100% от фактически поступивших доходов (20 999,3 тыс. рублей).

В 2020 году доля субсидии бюджету муниципального района в сумме утвержденных межбюджетных трансфертов (6 056 562,0 тыс. рублей) составляет 10,1% (610 335,9 тыс. рублей). За 9 месяцев в доход бюджета Ленинского муниципального района поступило 153 860,1 тыс. рублей или 25,2% от утвержденной суммы. Исполнение составило 147 702,7 тыс. рублей или 96,0% от фактически поступивших доходов (153 860,1 тыс. рублей).

Доля субвенции бюджету муниципального образования в 2020 году составила 55,7% (3 378 361,0 тыс. рублей) в сумме утвержденных межбюджетных трансфертов (6 056 562,0 тыс. рублей). За 9 месяцев 2020 года в доход бюджета Ленинского муниципального района поступило 2 516 519,4 тыс. рублей или 74,5 % от утвержденной суммы. Исполнение составило 2 496 146,3 тыс. рублей или 99,2% от фактически поступивших доходов (2 516 519,4 тыс. рублей).

Доля межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету Ленинского муниципального района из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения, в соответствии с заключенными соглашениями в 2020 году составила 33,7 % (2 038 329,4 тыс. рублей) в сумме утвержденных межбюджетных трансфертов (6 056 562,0 тыс. рублей). За 9 месяцев 2020 в доход бюджета Ленинского муниципального района поступило 960 929,6 тыс. рублей или 47,1 % от утвержденной суммы. Освоение Ленинским муниципальным районом МБТ, перечисленных поселениями, составило 941 212,6 тыс. рублей или 97,9% от фактически поступивших доходов (960 929,6 тыс. рублей).

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету Ленинского муниципального района в 2020 году, составили 500,0 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года в доход бюджета Ленинского муниципального района прочие межбюджетные трансферты поступили в сумме 279,1 тыс. рублей или 55,8% от утвержденной суммы. Освоение прочих межбюджетных трансфертов составило 100%.

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

Общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию четырнадцати муниципальных программ в 2020 году, составляет 8 998 390,7 тыс. рублей или 98,4% от сводной бюджетной росписи (9 149 198,5 тыс. рублей).

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

тыс. рублей

Наименование программы	Исполнено по состоянию на 01.10.2019	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Предусмотрено паспортом муниципальной программы	Предусмотрено дорожной картой на 9 месяцев 2020 года	Исполнено по состоянию на 01.10.2020	% исполнения к дорожной карте
1	2	3	4	5	6	7	8
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы	33 437,6	215 640,4	215 640,4	216 156,6	0,0	45 120,9	x
«Спорт» на 2017-2024 годы	193 279,8	301 565,6	301 565,6	373 519,3	250 515,5	183 201,9	73,1
«Культура» на 2017-2024 годы	196 255,3	332 890,2	332 890,2	322 264,1	241 893,3	218 040,7	90,1
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2024 годы	515 018,6	1 113 540,4	1 113 914,6	1 117 858,6	464 772,1	447 786,9	96,3
«Безопасность» на 2017-2024 годы	38 315,5	112 503,0	112 503,0	115 298,4	87 685,5	53 340,9	60,8
«Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы	365 487,6	697 319,8	560 364,6	417 055,6	x	261 700,6	x
«Предпринимательство» на 2017-2024 годы	24 927,2	44 433,1	44 433,1	40 217,4	28 430,8	20 740,4	73,0
«Муниципальное управление» на 2017-2024 годы	521 508,7	895 179,0	921 479,0	805 781,3	296 965,6	529 959,4	178,5
«Социальная защита населения» на 2017-2024 годы	85 190,9	116 206,2	116 206,2	115 325,2	84 472,5	79 234,7	93,8
«Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2024 годы	37 208,6	81 844,3	81 844,3	81 844,3	61 383,2	49 008,4	79,8
«Экология и окружающая среда» на 2017-2024 годы	610,4	4 279,8	4 279,8	3 406,0	2 572,6	2 501,6	97,2
«Развитие системы образования» на 2017-2024 годы	2 560 160,5	5 153 172,2	5 153 172,1	5 168 197,1	3 264 510,2	3 291 295,1	100,8
«Жилище» на 2014-2024 годы	12 986,4	37 764,8	37 764,8	49 830,0	x	34 299,3	x
«Сельское хозяйство» на 2014-2024 годы	947,8	2 333,0	2 333,0	2 107,0	1 579,0	1 242,2	78,7
<b>Итого по муниципальным программам:</b>	<b>4 585 334,9</b>	<b>9 108 671,8</b>	<b>8 998 390,7</b>	<b>8 828 860,9</b>	<b>4 784 780,3</b>	<b>5 217 473,0</b>	<b>109,0</b>
Непрограммные расходы	84 934,8	208 929,3	150 807,8	x	x	77 196,0	x
<b>Всего расходов бюджета:</b>	<b>4 670 269,7</b>	<b>9 317 601,1</b>	<b>9 149 198,5</b>	<b>8 828 860,9</b>	<b>4 784 780,3</b>	<b>5 294 669,0</b>	<b>x</b>

Исполнение муниципальных программ Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года составляет 57,9% от сводной бюджетной росписи, что выше исполнения аналогичного периода прошлого года (4 585 334,9 тыс. рублей) на 632 138,1 тыс. рублей или 13,8%.

Дорожными картами к муниципальным программам Ленинского муниципального района определены объемы ресурсного обеспечения поквартально. При сравнении объемов ресурсного обеспечения на 9 месяцев 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 «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 0,0 тыс. рублей, при этом фактически исполнено 45 120,9 тыс. рублей;

- дорожной картой к программе «Спорт» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 250 515,5 тыс. рублей, фактически исполнено – 183 201,9 тыс. рублей или 73,1%;

- дорожной картой к программе «Культура» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 241 893,3 тыс. рублей, фактически исполнено – 218 040,7 тыс. рублей или 90,1%;

- дорожной картой к программе «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 464 772,1 тыс. рублей, фактически исполнено – 447 786,9 тыс. рублей или 96,3%;

- дорожной картой к программе «Безопасность» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 87 685,5 тыс. рублей, фактически исполнено – 53 340,9 тыс. рублей или 60,8%;

- дорожной картой к программе «Предпринимательство» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 28 430,8 тыс. рублей, фактически исполнено – 20 740,4 тыс. рублей или 73,0%;

- дорожной картой к программе «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 296 965,6 тыс. рублей, при этом фактически исполнено – 529 959,4 тыс. рублей или 178,5%;

- дорожной картой к программе «Социальная защита населения» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 84 472,5 тыс. рублей, фактически исполнено – 79 234,7 тыс. рублей или 93,8%;

- дорожной картой к программе «Развитие системы информирования населения Ленинского муниципального района о деятельности органов муниципальной власти Ленинского района» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 61 383,2 тыс. рублей, фактически исполнено – 49 008,4 тыс. рублей или 79,8%;

- дорожной картой к программе «Экология и окружающая среда» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 2 572,6 тыс. рублей, фактически исполнено – 2 501,6 тыс. рублей или 97,2%;

- дорожной картой к программе «Развитие системы образования» на 2017-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 предусмотрен в сумме 3 264 510,2 тыс. рублей, фактически исполнено – 3 291 295,1 тыс. рублей или 100,8%;

- дорожной картой к программе «Сельское хозяйство» на 2014-2024 годы объем ресурсного обеспечения на 9 месяцев 2020 года предусмотрен в сумме 1 579,0 тыс. рублей, фактически исполнено – 1 242,2 тыс. рублей или 78,7%.

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 Ленинского муниципального района», утвержденного постановлением главы Ленинского муниципального района от 30.01.2018 № 204, дорожные карты на 2020 год не разработаны по следующим муниципальным программам:

- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;

- «Жилище» на 2014-2024 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 от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) не приведена, а именно:

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;
- муниципальная программа «Спорт» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Культура» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2024 годы;
- муниципальная программа «Безопасность» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы»;
- муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Развитие системы образования» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Жилище» на 2014-2024 годы;
- муниципальная программа «Сельское хозяйство» на 2014-2024 годы.

Общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета составляет 150 807,8 тыс. рублей или 1,6% сводной бюджетной росписи (9 149 198,5 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 77 196,0 тыс. рублей или 51,2% сводной бюджетной росписи (150 807,8 тыс. рублей), что ниже уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (84 934,8 тыс. рублей) на 7 738,8 тыс. рублей или 9,1%.

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 от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) утвержден размер Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района на 2020 год в размере 20 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,2 % от общего объема утвержденных расходов бюджета Ленинского муниципального района (9 317 601,1 тыс. рублей).

Размер Резервного фонда администрации 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.

Порядок расходования средств Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района утвержден постановлением главы Ленинского муниципального района от 22.10.2015 № 1710. Порядок расходования средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа утвержден постановлением главы Ленинского муниципального района от 30.04.2020 № 287.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года расходы за счет средств Резервного фонда произведены в общей сумме 2 257,20 тыс. рублей. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий по состоянию на 01.10.2020 составляет 17 742,8 тыс. рублей или 88,8 % от установленного размера.

Исполнение Резервного фонда представлено в таблице.

тыс. рублей

постановления		Выделено	Целевой расход
Дата	№		
0309 подраздел «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»			
30.04.2020	287	2 257,2	на приобретение клапанных настенных систем (кислород) для оборудования койко-мест Видновской больницы в связи с перепрофилированием здания под размещение стационара для больных COVID-19

### 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 октября 2020 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского муниципального района, составил 1 548 062,0 тыс. рублей или 16,9% от сводной бюджетной росписи (9 149 198,5 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	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом 9 месяцев 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
<b>Администрация Ленинского муниципального района</b>						
<b>Итого:</b>		<b>229 840,8</b>	<b>207 957,8</b>	<b>223 877,0</b>	<b>182 084,5</b>	<b>81,3</b>
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	165 106,7	149 127,3	159 171,9	123 401,2	77,5
410	Бюджетные инвестиции	64 734,1	58 830,5	64 705,1	58 683,3	90,7
<b>Администрация Ленинского городского округа</b>						
<b>Итого:</b>		<b>1 192 812,7</b>	<b>730 054,5</b>	<b>876 887,9</b>	<b>218 724,6</b>	<b>25,0</b>
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	515 146,5	307 147,7	393 893,5	131 542,0	33,4
410	Бюджетные инвестиции	677 666,2	422 906,8	482 994,4	87 182,6	18,1
<b>Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 231,8	1 508,4	1 829,8	1 082,7	59,2
<b>Совет депутатов Ленинского городского округа</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 899,7	1 974,3	1 534,7	1 522,2	99,2
<b>Финансовое управление администрации Ленинского городского округа</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для	4 247,6	3 290,7	3 105,2	2 048,0	65,9

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Запланировано расходов в соответствии с кассовым планом 9 месяцев 2020	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
	обеспечения государственных (муниципальных) нужд					
<b>Управление по делам молодёжи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	15 918,0	12 162,9	12 529,7	6 600,4	52,7
<b>Управление образования администрации Ленинского городского округа</b>						
<b>Итого:</b>		<b>100 091,4</b>	<b>80 484,3</b>	<b>24 168,9</b>	<b>24 168,9</b>	<b>100</b>
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	88 535,4	80 484,3	24 168,9	24 168,9	100
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	11 556,0	0,0	0,0	0,0	x
<b>Избирательная комиссия Ленинского района</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	20,0	14,3	20,0	14,3	71,5
<b>Всего:</b>		<b>1 548 062,0</b>	<b>1 037 447,2</b>	<b>1 143 953,2</b>	<b>436 245,6</b>	<b>38,1</b>

В общем объеме контрактующих расходов наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (794 105,7 тыс. рублей или 51,0% контрактующих расходов по сводной бюджетной росписи) и бюджетные инвестиции (742 400,3 тыс. рублей или 48,0% контрактующих расходов по сводной бюджетной росписи).

За январь – сентябрь 2020 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактующим расходам на сумму 1 037 447,2 тыс. рублей или 67,0% от общей суммы контрактующих расходов (1 548 062,0 тыс. рублей).

Объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактующим расходам составил 510 614,8 тыс. рублей или 33,0% контрактующих расходов (1 548 062,0 тыс. рублей).

Наибольший объем не принятых по состоянию на 01.10.2020 на учет бюджетных обязательств по контрактующим расходам сложился у администрации Ленинского городского округа (730 054,5 тыс. рублей или 61,2% от запланированных контрактующих расходов согласно сводной бюджетной росписи (1 192 812,7 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджета Ленинского муниципального района по контрактующим видам расходов за январь – сентябрь 2020 года составило 436 245,6 тыс. рублей или 42,0 % принятых на учет бюджетных обязательств (1 037 447,2 тыс. рублей) и 38,1% от запланированных контрактующих расходов в соответствии с кассовым планом по расходам на 9 месяцев 2020 года (1 143 953,2 тыс. рублей).

Диапазон исполнения бюджета Ленинского муниципального района по контрактующим видам расходов главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану (1 143 953,2 тыс. рублей) составил от 25,0% (администрация Ленинского городского округа) до 100,0% (Управление образования администрации Ленинского городского округа).

### 3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств Ленинского муниципального района по состоянию на 01.10.2020 года на основании форм 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», представленных главными распорядителями бюджетных средств.

Информация о динамике дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2020 года и 1 октября 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 01.10.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5=3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	1 863 185,9	2 135 539,9	94,3	+ 272 354,0
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	100 948,9	122 944,9	5,4	+ 21 996,0
счет № 0.209.00.000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам»	2 044,2	2 044,2	0,1	0,0
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	4 698,4	4 144,6	0,2	- 553,8
<b>ИТОГО</b>	<b>1 970 877,4</b>	<b>2 264 673,6</b>	<b>100</b>	<b>+ 293 796,2</b>

По состоянию на 1 октября 2020 года объём дебиторской задолженности составил 2 264 673,6 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 970 877,4 тыс. рублей) на 293 796,2 тыс. рублей или 15%. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 октября 2020 года, основную долю задолженности составляют расчёты по доходам – 94,3%, тогда как расчёты по выданным авансам – 5,4%, расчёты по платежам в бюджеты - 0,2%, расчёты по ущербу имуществу и иным доходам» - 0,1%.

По состоянию на 01 октября 2020 года дебиторская задолженность по расчётам по доходам (балансовый счёт № 0 205 00 000) составила 2 135 539,9 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 272 354,0 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 октября 2020 года дебиторская задолженность по расчетам по выданным авансам (балансовый счёт № 0 206 00 000) составила 122 944,9 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 21 996,0 тыс. рублей. Рост данной задолженности в основном обусловлен перечислением авансов в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов.

Дебиторская задолженность по расчетам по ущербу имуществу и иным доходам (балансовый счёт № 0 209 00 000) по сравнению с 1 января 2020 года не изменилась и составляет 2 044,2 тыс. рублей.

По состоянию на 01 октября 2020 года дебиторская задолженность по расчетам по платежам в бюджеты» (балансовый счёт № 0 303 00 000) составила 4 144,6 тыс. рублей и уменьшилась по сравнению с 01 января 2020 года на 553,8 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 октября 2020 года, приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.10.2020	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5=3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	17 412,0	480,1	1,3	- 16 931,9
счет № 0.208.00.000 «Расчеты с подотчетными лицами»	0,6	0,0	0,0	- 0,6
счет № 0.209.00.000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам»	0,0	661,0	1,8	+ 661,0
счет № 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	8 480,0	19 515,2	54,1	+ 11 035,2
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	1 086,2	2 677,2	7,4	+ 1 591,0
счет № 0.304.00.000 «Расчеты с прочими кредиторами»	19,1	12 711,0	35,4	+ 12 691,9
<b>ИТОГО</b>	<b>26 997,9</b>	<b>36 044,5</b>	<b>100</b>	<b>+ 9 046,6</b>

По состоянию на 1 октября 2020 года объём кредиторской задолженности составил 36 044,5 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (26 997,9 тыс. рублей) на 9 046,6 тыс. рублей или на 33,5%. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2020 года, основную долю задолженности составляют расчёты по принятым обязательствам – 54,1% и расчёты с прочими кредиторами – 35,4%, тогда как расчёты по платежам в бюджеты – 7,4%, расчёты по ущербу имуществу и иным доходам – 1,8%, расчёты по доходам -1,3%.

По состоянию на 01 октября 2020 года кредиторская задолженность по расчётам по доходам (балансовый счёт № 0 205 00000) составила 480,1 тыс. рублей и уменьшилась по сравнению с 01 января 2020 года на 16 931,9 тыс. рублей. Основную долю задолженности по расчётам составляет кредиторская задолженность по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений (счёт № 0 205 53 000).

Кредиторская задолженность по расчётам с подотчетными лицами (балансовый счёт № 0 208 00 000) по сравнению с 1 января 2020 года уменьшилась на 0,6 тыс. рублей и составляет 0,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по расчётам по ущербу имуществу и иным доходам (балансовый счёт № 0 209 00 000) по состоянию на 01.10.2020 составляет 661,0 тыс. рублей, на начало года кредиторская задолженность по данному счёту отсутствовала.

По состоянию на 01 октября 2020 года кредиторская задолженность по расчётам по принятым обязательствам (балансовый счёт № 0 302 00000) составила 19 515,2 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 11 035,2 тыс. рублей. Основную долю задолженности по расчётам составляет кредиторская задолженность по расчётам по пособиям по социальной помощи населению (счёт № 0 302 62 000).

По состоянию на 01 октября 2020 года кредиторская задолженность по расчётам по платежам в бюджеты (балансовый счёт № 0 303 00000) составила 2 677,2 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 01 января 2020 года на 1 591,0 тыс. рублей. Основную долю задолженности по расчётам составляет кредиторская задолженность по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии (счёт № 0 303 10 000).

Кредиторская задолженность по расчётам с прочими кредиторами (счёт № 304 00 000) по состоянию на 01 октября 2020 года составила 12 711,0 рублей по сравнению с 01 января 2020 года задолженность увеличилась на 12 691,9 тыс. рублей. Основную долю задолженности по расчётам составляет кредиторская задолженность по расчётам с прочими кредиторами (счёт № 304 06 000).

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

Общий объём расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 742 400,3 тыс. рублей или 8,1% сводной бюджетной росписи (9 149 198,5 тыс. рублей). По состоянию на 01.10.2020 принято на учёт бюджетных обязательств 481 737,3 тыс. рублей или 64,9% от сводной бюджетной росписи (742 400,3 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по данным расходам составило 145 865,9 тыс. рублей или 19,6% сводной бюджетной росписи (742 400,3 тыс. рублей) и 30,3% принятых бюджетных обязательств (481 737,3 тыс. рублей).

Информация о расходах предусмотренных на осуществление бюджетных инвестиций представлена в таблице.

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Исполнено по состоянию 01.10.2020 от сводной бюджетной росписи	
				Сумма	%
<b>Администрация Ленинского муниципального района</b>					
<b>410</b>	<b>Бюджетные инвестиции – Всего, в том числе:</b>	<b>64 734,1</b>	<b>58 830,5</b>	<b>58 683,3</b>	<b>90,7</b>
414	<i>Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, в том числе:</i>	64 734,1	58 830,5	58 683,3	90,7
	ПИР реконструкция водозаборного узла в п/о Петровское	5 903,5	5 903,4	0,0	x
	Инженерные изыскания на строительство очистных сооружений д. Калиновка	6 423,3	6 243,3	6 146,7	95,7
	Разработка ПСД и проведение инженерных изысканий на строительство ОС ВЗУ-15 д. Орлово	3 430,0	3 430,0	3 404,3	99,2
	Разработка ПСД и проведение инженерных изысканий на строительство ОС в по Петровское	6 295,0	6 295,0	6 270,3	99,6
	Пристройка МАОУ «Видновская гимназия»	42 862,3	42 862,3	42 862,3	100
<b>Администрация Ленинского городского округа</b>					
<b>410</b>	<b>Бюджетные инвестиции – Всего, в том числе:</b>	<b>677 666,2</b>	<b>422 906,8</b>	<b>87 182,6</b>	<b>12,9</b>
414	<i>Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, в том числе:</i>	<b>603 541,0</b>	<b>383 370,0</b>	<b>47 645,8</b>	<b>7,9</b>
	Пристройка МАОУ «Видновская гимназия»	412 672,2	362 926,1	47 645,8	11,5
	ВЗУ № 8	1 137,7	0,0	0,0	x
	ВЗУ Дроздово	71 389,5	0,0	0,0	x
	ХБК Петровское	1 945,3	0,0	0,0	x
	КНС Горки Ленинские	22 770,0	20 443,9	0,0	0,0
	КНС Видное	30 000,0	0,0	0,0	x
	Детский сад п. Развилка на 340 мест	20 798,0	0,0	0,0	x
	Детский сад п.Битца	3 000,0	0,0	0,0	x
	Детский сад «Малыш»	11 853,0	0,0	0,0	x
	Школа «Дрожжино»	7 315,2	0,0	0,0	x
	Школа п. Развилка квартал «Римский» на 1 350 мест	15 660,0	0,0	0,0	x
	Школа п. Битца	5 000,0	0,0	0,0	x
412	<i>Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность</i>	<b>74 125,3</b>	<b>39 536,8</b>	<b>39 536,8</b>	<b>53,3</b>
	Квартиры детям сиротам	48 125,3	39 536,8	39 536,8	82,2
	Выкуп здания д. Горки	26 000,0	0,0	0,0	0,0
	<b>ВСЕГО</b>	<b>742 400,3</b>	<b>481 737,3</b>	<b>145 865,9</b>	<b>19,6</b>

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по расходам, предусмотренным на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, составил 226 074,6 тыс. рублей или 33,8% общего объема данных расходов (668 275,1 тыс. рублей).

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по расходам, предусмотренным на бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность, составил 34 588,5 тыс. рублей или 46,7% общего объема данных расходов (74 125,3 тыс. рублей).

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

Поступление в бюджет Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 9 месяцев 2020 года составило 9 534,0 тыс. рублей или 67,2 % уточненного бюджета (14 181,0 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2020 года основными источниками доходов бюджета Ленинского муниципального района, формирующих Дорожный Фонд, являлись:

- доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 5 926,7 тыс. рублей или 68,7% от уточненного плана в сумме 8 623,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 62,2 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (9 534,0 тыс. рублей);

- доход от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 4 444,8 тыс. рублей или 67,6% от уточненного плана в сумме 6 579,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 46,6 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (9 534,0 тыс. рублей).

Поступление в бюджет Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд, за 9 месяцев 2020 года (9 534,0 тыс. рублей) сложилось ниже уровня поступлений за 9 месяцев 2019 года (9 880,4 тыс. рублей) на 346,4 тыс. рублей или 3,5%.

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

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

Наименование доходов	Исполнение 9 месяцев 2019 года	Первоначально утвержденный бюджет 2020 года	Уточненный бюджет 2020 года	Исполнение за 2020 год		Динамика к 2019 году (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				Сумма	% к уточненному бюджету 2020 года	Сумма	%	2019	2020
								9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в том числе:</b>	<b>9 880,40</b>	<b>14 181,00</b>	<b>14 181,00</b>	<b>9 534,00</b>	<b>67,2</b>	<b>-346,40</b>	<b>-3,5</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
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 (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	4 472,7	6 579,0	6 579,0	4 444,8	67,6	-27,9	-0,6	45,3	46,6
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 (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	34,0	33,0	33,0	30,7	93,0	-3,3	-9,7	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 (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	6 130,2	8 623,0	8 623,0	5 926,7	68,7	-203,5	-3,3	62,0	62,2
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 (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	-756,5	-1 054,0	-1 054,0	-868,2	82,4	-111,7	14,8	-7,7	-9,1

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 23.09.2020 № 14/15 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 №1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 630 528,6 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 01.10.2020 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда Ленинского муниципального района утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 493 573,4 тыс. рублей.

В соответствии с п. 3.1. Положения о Дорожном фонде, утвержденного Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 24.12.2014 № 5/23 «О создании муниципального дорожного фонда Ленинского муниципального района Московской области», бюджетные ассигнования Дорожного фонда направляются на финансирование:

- расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог Ленинского муниципального района, в том числе расходов на их паспортизацию, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения;

- расходов, связанных с ремонтом автомобильных дорог Ленинского муниципального района;

- расходов, связанных с капитальным ремонтом, реконструкцией и строительством автомобильных дорог Ленинского муниципального района (включая расходы на инженерные изыскания, разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз);

- расходов на выполнение изыскательских, научно-исследовательских, опытно конструкторских работ, за исключением работ, предусмотренных пунктом выше настоящей части, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района;

- расходов на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений Ленинского муниципального района, обеспечивающих дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района;

- расходов на формирование резерва средств на проведение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций и ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района;

- расходов на предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района, в целях возмещения их затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, связанными с осуществлением такой деятельности;

- иных расходов, связанных с финансовым обеспечением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог Ленинского муниципального района.

Исполнение Дорожного фонда за 9 месяцев 2020 года представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	Исполнение в 2019 году	Первоначальный бюджет 2019 года	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	
				Сумма	%
1	3	4	5	6	7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	297 157,1	245 726,9	493 573,4	185 417,0	37,6

Исполнение за 9 месяцев 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 185 417,0 тыс. рублей или 37,6% к сводной бюджетной росписи (493 573,4 тыс. рублей), что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 111 740,1 тыс. рублей или на 37,6%.

#### 4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

За 9 месяцев 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 469 537,9 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в сумме 822 463,8 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2019 года бюджет Ленинского муниципального района был исполнен с профицитом в размере 656 813,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 550 324,2 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета Ленинского муниципального района изменялся 7 раз и увеличился на 676 216,2 тыс. рублей или в 6 раз по сравнению с первоначально утвержденным значением (с 146 247,6 тысяч рублей до 822 463,8 тыс. рублей).

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

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. рублей)	Исполнено (тыс. рублей)
1	2	3
<b>Источники финансирования дефицита бюджета - всего</b>	<b>822 463,8</b>	<b>-469 537,9</b>
в том числе:		
<i>источники внутреннего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	-55 000,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета муниципального района	55 000,0	0,0
<i>источники внешнего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Изменение остатков средств</i>	<i>822 463,8</i>	<i>-469 537,9</i>
увеличение остатков средств	-8 550 137,3	-5 786 022,7
уменьшение остатков средств	9 204 198,5	5 316 484,9

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 – 997 887,4 тыс. рублей.

#### 5. Программы муниципальных заимствований

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

#### 6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского муниципального района по возможным гарантийным случаям в 2020 году в размере 55 000,0 тыс. рублей.

Сведения об объеме средств, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий Ленинского муниципального района по возможным гарантийным случаям в 2020 году, представлены в таблице.

№	Наименование принципала	Цель предоставления муниципальных гарантий	Объем средств на исполнение гарантий по возможным гарантийным случаям (тыс. руб.)	Исполнение муниципальных гарантий
1	МУП «Видновское ПТО ГХ»	Погашение задолженности по не возобновляемой кредитной линии	55 000,0	За счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета
	Итого:	х	55 000,0	

## 7. Муниципальный долг

В соответствии со ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен верхний предел муниципального долга Ленинского муниципального района по состоянию на 01 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде установленный размер верхнего предела муниципального долга Ленинского муниципального района не изменялся.

По данным Выписки из Долговой книги Ленинского муниципального района Московской области по состоянию на 01.10.2020 объем муниципального долга Ленинского муниципального района составил 55 000,0 тыс. рублей.

Решением о бюджете Ленинского муниципального района (п. 6) установлен предельный объем муниципального долга на 2020 год в размере 55 000,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода размер предельного объема муниципального долга Ленинского муниципального района не изменялся.

При исполнении бюджета Ленинского муниципального района в соответствующий период с января по сентябрь 2020 года объем муниципального долга Ленинского муниципального района не превышал предельный объем муниципального долга, что соответствует ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отношение объема муниципального долга Ленинского муниципального района (55 000,0 тыс. рублей) к общему годовому объему доходов бюджета Ленинского муниципального района (2 438 575,3 тыс. рублей) без учета безвозмездных поступлений, составило 2,3%.

Решением о бюджете Ленинского муниципального района объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году установлен в размере 0,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода объем расходов на обслуживание муниципального долга не изменялся.

## 8. Основные выводы

Исполнение бюджета Ленинского муниципального района Московской области за 9 месяцев 2020 года характеризуется следующими основными показателями.

1. Поступление доходов составило 5 764 206,9 тыс. рублей или 67,9% утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 2 128 510,1 тыс. рублей или 87,3% утвержденного бюджета (2 438 575,3 тыс. рублей) (поступление по налоговым доходам составило 1 805 576,6 тыс. рублей или 86,6% утвержденного бюджета (2 085 756,1 тыс. рублей), по неналоговым доходам – 322 933,5 тыс. рублей или 91,5% утвержденного бюджета (352 819,2 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления – 3 635 696,8 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление доходов увеличилось на 437 124,1 тыс. рублей или 8,2% (за 9 месяцев 2019 года объем доходов бюджета Ленинского

муниципального района составил 5 327 082,8 тыс. рублей), при этом налоговые доходы выросли на 20,1%, неналоговые на 2,5%, безвозмездные поступления на 3,6%.

По результатам анализа исполнения бюджета Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года отмечается поступление не запланированных Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, тогда как в бюджет поступило 1 671,8 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Платежи при пользовании природными ресурсами» (2 549,3 тыс. рублей) составляет 429,3 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 2 120,0 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Штрафные санкции, возмещение ущерба» (3 350,2 тыс. рублей) составляет 1 865,2 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 1 485,0 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Прочие неналоговые доходы» (18 678,4 тыс. рублей), составляет 6 978,4 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 11 700,0 тыс. рублей.

2. Расходы исполнены в объеме 5 294 669,0 тыс. рублей или на 57,9% от сводной бюджетной росписи, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – сентябрь 2020 года, установленных в кассовом плане (6 887 629,2 тыс. рублей) на 1 592 960,2 тыс. рублей или 23,1 %.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение бюджета Ленинского муниципального района по расходам составило 4 670 269,7 тыс. рублей или 56,5 %.

За 9 месяцев 2020 года расходы увеличились на 13,4% по сравнению с 9 месяцами 2019 года.

Наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составили расходы по разделам: «Образование» - 61,8%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 10,5 %.

Диапазон исполнения бюджета Ленинского муниципального района главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану составил от 41,7% (администрация Ленинского городского округа) до 99,8% (администрация Ленинского муниципального района).

3. Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского муниципального района другим бюджетам бюджетной системы в 2020 году не предусмотрено.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых в 2020 году Ленинскому муниципальному району, составляет 6 056 562,0 тыс. рублей. Фактическое поступление межбюджетных трансфертов из других бюджетов за 9 месяцев 2020 года составило 3 652 581,5 тыс. рублей или 60,% от уточненного бюджета. Общий объем расходов составляет 3 606 340,0 тыс. рублей или 98,7% от поступивших межбюджетных трансфертов (3 652 581,5 тыс. рублей).

4. Общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района Московской области, предусмотренный на реализацию четырнадцати муниципальных программ в 2020 году, составляет 8 998 390,7 тыс. рублей или 98,4% от сводной бюджетной росписи (9 149 198,5 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ Ленинского муниципального района за 9 месяцев 2020 года составляет 5 217 473,0 тыс. рублей или 57,9% от сводной бюджетной росписи, что выше исполнения аналогичного периода прошлого года (4 585 334,9 тыс. рублей) на 632 138,1 тыс. рублей или 13,8%.

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 Ленинского муниципального района», утвержденного постановлением главы Ленинского муниципального района от 30.01.2018 № 204 не разработаны дорожные карты

на 2020 год по следующим муниципальным программам:

- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- «Жилище» на 2014-2024 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 от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) не приведена, а именно:

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;
- муниципальная программа «Спорт» на 2017 – 2024 годы;
- муниципальная программа «Культура» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018 – 2024 годы;
- муниципальная программа «Безопасность» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Предпринимательство» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2017 – 2024 годы;
- муниципальная программа «Развитие системы образования» на 2017-2024 годы;
- муниципальная программа «Жилище» на 2014-2024 годы;
- муниципальная программа «Сельское хозяйство» на 2014 – 2024 годы.

Общий объем расходов бюджета Ленинского муниципального района на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета, составляет 150 807,8 тыс. рублей или 1,6% сводной бюджетной росписи (9 149 198,5 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 77 196,0 тыс. рублей или 51,2% сводной бюджетной росписи (150 807,8 тыс. рублей), что ниже уровня исполнения бюджетных назначений в аналогичном периоде 2019 года (84 934,8 тыс. рублей) на 7 738,8 тыс. рублей или 9,1%.

5. Согласно Отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года расходы за счет средств Резервного фонда произведены в общей сумме 2 257,20 тыс. рублей. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий по состоянию на 01.10.2020 составляет 17 742,8 тыс. рублей или 88,8 % от установленного размера.

6. По состоянию на 1 октября 2020 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского муниципального района, составил 1 548 062,0 тыс. рублей или 16,9% от сводной бюджетной росписи (9 149 198,5 тыс. рублей).

В общем объеме контрактных расходов наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (794 105,7 тыс. рублей или 51,0% контрактных расходов по сводной бюджетной росписи) и бюджетные инвестиции (742 400,3 тыс. рублей или 48,0% контрактных расходов по сводной бюджетной росписи).

За январь – сентябрь 2020 года принято на учет бюджетных обязательств главными распорядителями бюджетных средств по контрактным расходам на сумму 1 037 447,2 тыс. рублей или 67,0% от общей суммы контрактных расходов (1 548 062,0 тыс. рублей).

Объем не принятых на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 510 614,8 тыс. рублей или 33,0% контрактных расходов (1 548 062,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по контрактируемым видам расходов за январь – сентябрь 2020 года составило 436 245,6 тыс. рублей или 42,0 % принятых на учет бюджетных обязательств (1 037 447,2 тыс. рублей)

Диапазон исполнения бюджета Ленинского муниципального района по контрактируемым видам расходов главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану (1 143 953,2 тыс. рублей) составил от 25,0% (администрация Ленинского городского округа) до 100,0% (Управление образования администрации Ленинского городского округа).

7. По состоянию на 1 октября 2020 года объём дебиторской задолженности составил 2 264 673,6 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (1 970 877,4 тыс. рублей) на 293 796,2 тыс. рублей или 15,0%. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 1 октября 2020 года объём кредиторской задолженности составил 36 044,5 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 1 января 2020 года (26 997,9 тыс. рублей) на 9 046,6 тыс. рублей или 33,5%. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Общий объём расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 742 400,3 тыс. рублей или 8,1% сводной бюджетной росписи (9 149 198,5 тыс. рублей). По состоянию на 01.10.2020 принято на учет бюджетных обязательств 481 737,3 тыс. рублей или 64,9% от сводной бюджетной росписи (742 400,3 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 145 865,9 тыс. рублей или 19,6% сводной бюджетной росписи (742 400,3 тыс. рублей).

9. Поступление в бюджет Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 9 месяцев 2020 года составило 9 534,0 тыс. рублей или 67,2 % уточненного бюджета (14 181,0 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2020 года основными источниками доходов бюджета Ленинского муниципального района, формирующих Дорожный Фонд, являлись:

- доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 5 926,7 тыс. рублей или 68,7% от уточненного плана в сумме 8 623,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 62,2 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (9 534,0 тыс. рублей);

- доход от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 4 444,8 тыс. рублей или 67,6% от уточненного плана в сумме 6 579,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 46,6 % от поступлений по доходам Дорожного фонда (9 534,0 тыс. рублей).

Поступление в бюджет Ленинского муниципального района доходов, формирующих Дорожный Фонд, за 9 месяцев 2020 года (9 534,0 тыс. рублей) сложилось ниже уровня поступлений за 9 месяцев 2019 года (9 880,4 тыс. рублей) на 346,4 тыс. рублей или 3,5%.

Бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда утверждены в сумме 630 528,6 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 01.10.2020 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда Ленинского муниципального района утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 493 573,4 тыс. рублей.

Исполнение за 9 месяцев 2020 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 185 417,0 тыс. рублей или 37,6% к сводной бюджетной росписи (493 573,4 тыс. рублей), что ниже уровня расходов аналогичного периода 2019 года на 111 740,1 тыс. рублей или на 37,6%.

10. За 9 месяцев 2020 года бюджет исполнен с профицитом в размере 469 537,9 тыс. рублей, при утвержденном годовом дефиците в размере 822 463,8 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2019 года бюджет Ленинского муниципального района был исполнен с профицитом в размере 656 813,2 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 550 324,2 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета Ленинского муниципального района изменялся 7 раз и увеличился на 676 216,2 тыс. рублей или в 6 раз по сравнению с первоначально утвержденным значением (с 146 247,6 тысяч рублей до 822 463,8 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 – 997 887,4 тыс. рублей.

11. Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского муниципального района Московской области в течение 2020 года в размере 0,0 тыс. рублей.

12. Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского муниципального района по возможным гарантийным случаям в 2020 году в размере 55 000,0 тыс. рублей.

13. В соответствии со ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен верхний предел муниципального долга Ленинского муниципального района по состоянию на 01 января 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде установленный размер верхнего предела муниципального долга Ленинского муниципального района не изменялся.

Решением о бюджете Ленинского муниципального района установлен предельный объем муниципального долга на 2020 год в размере 55 000,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода размер предельного объема муниципального долга Ленинского муниципального района не изменялся.

При исполнении бюджета Ленинского муниципального района в соответствующий период с января по сентябрь 2020 года объем муниципального долга Ленинского муниципального района не превышал предельный объем муниципального долга, что соответствует ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отношение объема муниципального долга Ленинского муниципального района (55 000,0 тыс. рублей) к общему годовому объему доходов бюджета Ленинского муниципального района (2 438 575,3 тыс. рублей), без учета безвозмездных поступлений, составило 2,3%.

Решением о бюджете Ленинского муниципального района объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году установлен в размере 0,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода объем расходов на обслуживание муниципального долга не изменялся.

## **9. Предложения**

1. При очередном уточнении бюджета 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 дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы»;

- «Жилище» на 2014-2024 годы.

3. Привести в соответствие с Решением Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.11.2019 № 1/42 «О бюджете муниципального образования Ленинский муниципальный район Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) следующие муниципальные программы:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2024 годы;
- «Спорт» на 2017 – 2024 годы;
- «Культура» на 2017-2024 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018 – 2024 годы;
- «Безопасность» на 2017-2024 годы;
- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» на 2017-2024 годы;
- «Предпринимательство» на 2017-2024 годы;
- «Муниципальное управление» на 2017-2024 годы;
- «Социальная защита населения» на 2017-2024 годы;
- «Экология и окружающая среда» на 2017 – 2024 годы;
- «Развитие системы образования» на 2017-2024 годы;
- «Жилище» на 2014-2024 годы;
- «Сельское хозяйство» на 2014 – 2024 годы.