

Информация о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2021 года

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области по итогам 1-го квартала 2021 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа в соответствии с требованиями п.2 ст.157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Ленинском городском округе Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 26.08.2020 № 13/1 (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.1.9 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2021 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 22.12.2020 № 32 (с изменениями).

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

Отчет об исполнении бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2021 года утвержден постановлением администрации Ленинского городского округа от 23.04.2021 № 1405 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования Ленинский городской округ Московской области за 1 квартал 2021 года».

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

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Согласно сведениям, представленным отделом экономической политики Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа, основные показатели социально-экономического развития Ленинского городского округа за 1 квартал 2021 года составили:

- оборот организаций в 1 квартале 2021 года составил 114,4 млрд. рублей или 56,7% к прогнозируемому годовому показателю 202,9 млрд. рублей;
- объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности в 1 квартале 2021 года составил 23,9 млрд. рублей или 15,9% к прогнозируемому годовому показателю 150,4 млрд. рублей;
- инвестиции в основной капитал по крупным организациям в 1 квартале 2021 года - 6,0 млрд. рублей или 23,4% к прогнозируемому годовому показателю 25,6 млрд. рублей;
- объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство» в 1 квартале 2021 года составил 2,2 млрд. рублей или 31,2% к прогнозируемому годовому показателю 7,05 млрд. рублей;
- ввод в действие жилых домов в 1 квартале 2021 года составил 165,9 тыс. кв. метров общей площади или 43,3% к прогнозируемому годовому показателю 382,8 млрд. рублей;

- пассажирооборот автобусов общего пользования в 1 квартале 2021 года составил 114,9 млн. пассажиро-км.;
- среднемесячная заработная плата работников в 1 квартале 2021 года составила 77 039,2 рублей, что на 17,8% выше прогнозируемого годового показателя 63 355,8 рублей;
- уровень регистрируемой безработицы, на конец отчетного месяца в 1 квартале 2021 года составил 6,26% к соответствующему периоду предыдущего года;
- оборот розничной торговли в 1 квартале 2021 года составил 22,8 млрд. рублей или 11,2% к прогнозируемому годовому показателю 202,9 млрд. рублей;
- оборот оптовой торговли в 1 квартале 2021 года составил 83,4 млрд. рублей;
- объем платных услуг населению в 1 квартале 2021 года 0,98 млрд. рублей.

Показатели социально-экономического развития Ленинского городского округа за 1 квартал 2021 года в соответствии со сведениями, представленными отделом экономической политики Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа, отражены в таблице.

Наименование показателя	Единица измерения	Фактическое значение за 1 кв.2021 г	Значение к соответствующему периоду предыдущего года, %
Оборот организаций	млрд. рублей	114,4	107,6
Индекс промышленного производства	в % к соответств. периоду предыдущего года	на уровне муниципального образования показатель не разрабатывается	
Объем отгруженных товаров по промышленным видам деятельности	млрд. рублей	23,9	98,8
Инвестиции в основной капитал по крупным организациям	млрд. рублей	6,0	85,2
Объем работ и услуг по виду деятельности «Строительство»	млрд. рублей	2,2	104,0
Вод в действие жилых домов	тысяч кв. метров общей площади	165,9	150,7
Пассажирооборот автобусов общего пользования	млн. пассажиро-км	114,9	89,5
Среднемесячная заработная плата работников	рублей	77039,2	106,4
Уровень регистрируемой безработицы на конец отчетного месяца	в % к соответств периоду предыдущего года	6,26	156,5
Оборот розничной торговли	млрд. руб.	22,8	124,8
Оборот оптовой торговли	млрд. руб.	83,4	105,7
Объем платных услуг населению	млрд. руб.	0,98	115,6

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» бюджет Ленинского городского округа на 2021 год в первоначальной редакции утвержден (далее – первоначально утвержденный бюджет):

- по доходам сумме 8 906 188,9 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 4 242 582,8 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 9 090 645,4 тыс. рублей;
- с дефицитом в сумме 184 456,5 тыс. рублей.

В анализируемом периоде в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились дважды решениями Совета депутатов Ленинского городского округа от 27.01.2021 № 23/4, от 11.03.2021 № 24/1, в результате которых по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета общий объем доходов увеличился на 123 457,65 тыс. рублей или на 1,4% (9 029 646,5 тыс. рублей), общий объем расходов увеличился на 1 037 940,2 тыс. рублей или на 11,4% (10 128 047,5 тыс. рублей), дефицит бюджета Ленинского городского округа увеличился на

913 944,5 тыс. рублей (почти в 6 раз) и составил 1 098 401,0 тыс. рублей (далее – утвержденный бюджет).

Кроме того, расходная часть бюджета района на 2021 год уточнена приказом заместителя главы администрации - начальника Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа от 31.03.2021 № 18 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в объеме 538,1 тыс. рублей.

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено в основном отражением бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджета Московской области, а именно:

- субсидия на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования – 484,1 тыс. рублей;

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 54,0 тыс. рублей.

Данные об изменениях в бюджет приведены в таблице.

тыс. рублей							
Дата Решения о изменениях в бюджет	Доходная часть бюджета	изменения доходной части бюджета	% к плану (измененному)	Расходная часть бюджета	изменения расходной части бюджета	% к плану (измененному)	Результат (сбалансированный, дефицит (-), профицит (+))
Решение от 27.01.2021 № 23/4	+ 98 886,8	9 005 075,7	1,1	546 843,0	9 637 488,4	6,0	-632 412,7
Решение от 11.03.2021 № 24/1	+ 24 570,75	9 029 646,5	0,3	490 559,1	10 128 047,5	5,1	-1 098 401,0
Приказ от 31.03.2021 № 18	0,0	9 029 646,5	0,0	538,1	10 128 585,6	0,0	-1 098 939,1
ИТОГО:	123 457,65	9 029 646,5	-	1 037 940,2	10 128 585,6	-	-1 098 939,1

Таким образом, бюджет Ленинского городского округа на 2021 год после проведенных корректировок составил: по доходам 9 029 646,5 тыс. рублей, по расходам 10 128 585,6 тыс. рублей, дефицит – 1 098 939,1 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным (ф.0503117) бюджет Ленинского городского округа за отчетный период исполнен:

- по доходам в объеме 2 102 382,5 тыс. рублей или 23,3 % утвержденного бюджета (за аналогичный период 2020 года – в объеме 2 238 530,1 тыс. рублей);

- по расходам в объеме 1 662 103,4 тыс. рублей или 16,4 % сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2020 – в объеме 1 516 231,7 тыс. рублей).

В соответствии с п.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 городского округа 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 городского округа за отчетный период составило 2 102 382,5 тыс. рублей или 23,3% утвержденного бюджета, в том числе:

- налоговые доходы – 1 024 967,6 тыс. рублей или 24,2% утвержденного бюджета (4 235 904,9 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2021 года, установленных в кассовом плане на 101 199,6 тыс. рублей или 11,1%;

- неналоговые доходы – 144 008,2 тыс. рублей или 33,7% утвержденного бюджета (427 701,2 тыс. рублей), что выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2021 года, установленных в кассовом плане на 47 784,2 тыс. рублей или 49,7%;

- безвозмездные поступления – 933 406,7 тыс. рублей, что ниже прогноза кассовых поступлений за январь – март 2021 года, установленных в кассовом плане на 161 408,4 тыс. рублей или 14,7%.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления доходов снизилось на 136 147,6 тыс. рублей или на 6,1% (за первый квартал 2020 года объем доходов консолидированного бюджета Ленинского муниципального района составил 2 238 530,1 тыс. рублей).

По результатам анализа исполнения бюджета Ленинского городского округа за I квартал 2021 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского городского округа 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

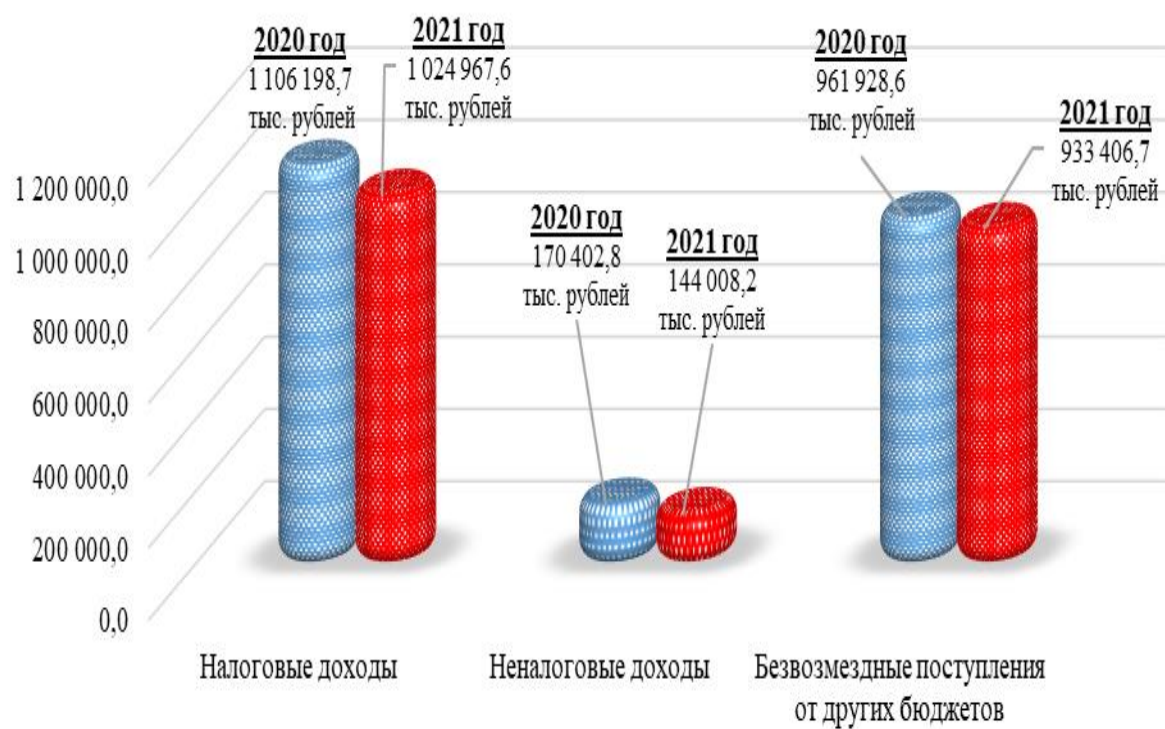
- не запланировано поступление «Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта», тогда как в бюджет поступило 162,0 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена» (669,6 тыс. рублей) составляет 247,3 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 422,3 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Штрафные санкции, возмещение ущерба» (3 297,8 тыс. рублей), составляет 1 142,8 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 2 155,0 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «Прочие неналоговые доходы» (6 066,6 тыс. рублей), составляет 2 566,6 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 3 500,0 тыс. рублей.

Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет Ленинского городского округа за I квартал 2020-2021 годов



Динамика исполнения доходной части бюджета Ленинского городского округа представлена в таблице.

Наименование доходов	Исполнение консолидирован- ного бюджета Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года	Первоначальный бюджет 2021 года	Уточненный бюджет на 01.04.2021	Кассовый план 1 квартал 2021 года	Исполнено в 2021 году			Динамика к 2020 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2021 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2020 год	2021 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Налоговые доходы:	1 106 198,7	4 235 904,9	4 235 904,9	923 768,0	1 024 967,6	24,2	111,0	-81 231,1	-7,3	49,4	48,8
Налог на доходы физических лиц	538 110,7	1 981 046,6	1 981 046,6	466 494,0	426 805,0	21,5	91,5	-111 305,7	-20,7	48,6	41,6
Налоги на товары	5 696,8	29 756,3	29 756,3	7 064,0	6 672,0	22,4	94,5	975,2	17,1	0,5	0,7
Налоги на совокупный доход	184 560,1	769 107,1	769 107,1	213 400,0	213 665,0	27,8	100,1	29 104,9	15,8	16,7	20,8
Налог на имущество физических лиц	17 512,3	239 095,5	239 095,5	16 780,0	22 442,7	9,4	133,7	4 930,4	28,2	1,6	2,2
Земельный налог	352 766,1	1 175 324,4	1 175 324,4	211 450,0	347 173,3	29,5	164,2	-5 592,8	-1,6	31,9	33,9
Государственная пошлина	7 552,7	41 575,0	41 575,0	8 580,0	8 209,6	19,7	95,7	656,9	8,7	0,7	0,8
Неналоговые доходы:	170 402,8	427 701,2	427 701,2	96 224,0	144 008,2	33,7	149,7	-26 394,6	-15,5	7,6	6,8
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	70 749,0	258 619,2	258 619,2	63 628,7	56 948,4	22,0	89,5	-13 800,6	-19,5	41,5	39,5
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	486,3	422,3	422,3	42,2	669,6	158,6	1586,7	183,3	37,7	0,3	0,5
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	0,0	11 873,1	11 873,1	0,0	68,8	0,6	0,0	68,8	0,0	0,0	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	0,0	13 700,0	13 700,0	3 425,0	3 639,7	26,6	106,3	3 639,7	0,0	0,0	2,5

Наименование доходов	Исполнение консолидированного бюджета Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года	Первоначальный бюджет 2021 года	Уточненный бюджет на 01.04.2021	Кассовый план 1 квартал 2021 года	Исполнено в 2021 году			Динамика к 2020 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2021 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2020 год	2021 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта	0,0	0,0	0,0	0,0	162,0	0,0	0,0	162,0	0,0	0,0	0,1
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	0,0	33 460,0	33 460,0	8 365,0	7 236,1	21,6	86,5	7 236,1	0,0	0,0	5,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 634,0	2 175,0	2 175,0	1 275,0	568,2	26,1	44,6	-1 065,8	-65,2	1,0	0,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	299,0	1 464,2	1 464,2	370,0	490,7	33,5	132,6	191,7	64,1	0,2	0,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	91 973,1	100 332,4	100 332,4	18 208,1	64 860,3	64,6	356,2	-27 112,8	-29,5	54,0	45,0
Штрафные санкции, возмещение ущерба	1 366,6	2 155,0	2 155,0	335,0	3 297,8	153,0	984,4	1 931,2	141,3	0,8	2,3
Прочие неналоговые доходы	3 894,8	3 500,0	3 500,0	575,0	6 066,6	173,3	1055,1	2 171,8	55,8	2,3	4,2
Всего собственных доходов:	1 276 601,5	4 663 606,1	4 663 606,1	1 019 992,0	1 168 975,8	25,1	114,6	-107 625,7	-8,4	57,0	55,6
Безвозмездные поступления:	961 928,6	4 242 582,7	4 366 040,4	1 094 815,1	933 406,7	21,4	85,3	-28 521,9	-3,0	43,0	44,4
Дотации на выравнивание бюджета	10 193,5	4 162,0	4 162,0	1 040,5	1 040,5	25,0	100,0	-9 153,0	-89,8	1,1	0,1
Прочие дотации	0,0	0,0	55 000,0	55 000,0	55 000,0	100,0	100,0	55 000,0	0,0	0,0	5,9

Наименование доходов	Исполнение консолидированного бюджета Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года	Первоначальный бюджет 2021 года	Уточненный бюджет на 01.04.2021	Кассовый план 1 квартал 2021 года	Исполнено в 2021 году			Динамика к 2020 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточненному бюджету 2021 года	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2020 год	2021 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Субсидии бюджетам муниципальных образований	132 100,2	853 226,6	1 015 565,4	186 941,3	99 665,4	9,8	53,3	-32 434,8	-24,6	13,7	10,7
Субвенции бюджетам муниципальных образований	832 798,9	3 384 340,0	3 291 313,0	851 833,3	787 800,8	23,9	92,5	-44 998,1	-5,4	86,6	84,4
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0	784,2	0,0	0,0	784,2	0,0	0,0	0,1
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	319,9	0,0	0,0	0,0	883,4	0,0	0,0	563,5	176,1	0,0	0,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	-13 483,9	0,0	0,0	0,0	-11 767,6	0,0	0,0	1 716,3	-12,7	-1,4	-1,3
Иные межбюджетные трансферты	0,0	854,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 238 530,1	8 906 188,8	9 029 646,5	2 114 807,1	2 102 382,5	23,3	99,4	-136 147,6	-6,1	100,0	100,0

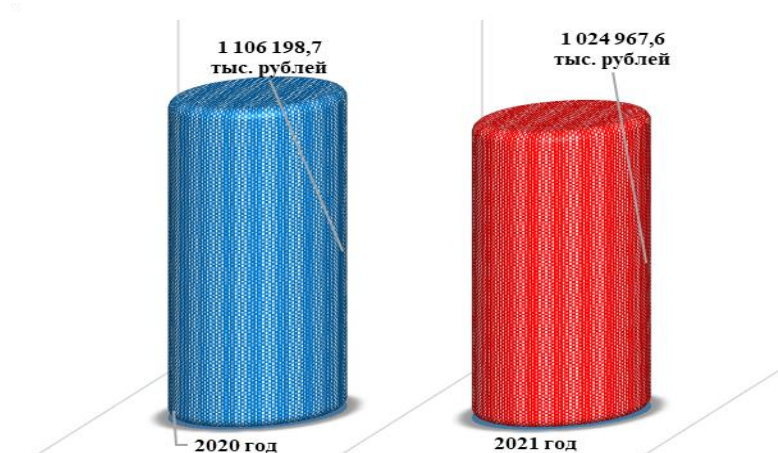
2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за 1 квартал 2021 года поступили в сумме 1 024 967,6 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2021 года, установленных в кассовом плане (923 768,0 тыс. рублей) на 101 199,6 тыс. рублей или 11,1%.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составила 48,8%.

Поступление налоговых доходов в бюджет Ленинского городского округа в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2020 года снизилось на 81 231,1 тыс. рублей или на 7,3% (налоговые доходы консолидированного бюджета Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляли 1 106 198,7 тыс. рублей).*

*Налоговые доходы консолидированного бюджета Ленинского муниципального района составляют 1 106 198,7 тыс. рублей в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.04.2020).



Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 426 805,0 тыс. рублей или 21,5% утвержденного бюджета (1 981 046,6 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 538 110,7 тыс. рублей. По отношению к 1 кварталу 2020 году поступления снизились на 111 305,7 тыс. рублей или на 20,7%. Плановые назначения по налогу на доходы физических лиц в анализируемом периоде не корректировались.

Налоги на товары (акцизы на топливо) поступили в сумме 6 672,0 тыс. рублей или 22,4% утвержденного бюджета (29 756,3 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 5 696,8 тыс. рублей. Поступление налога на товары в 2021 году по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года выросло на 975,2 тыс. рублей или на 17,1%. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 213 665,0 тыс. рублей или 27,8% утвержденного бюджета (769 107,1 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 184 560,1 тыс. рублей. Поступление налогов в 2021 году по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года увеличилось на 29 104,9 тыс. рублей или на 15,8%. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

В составе указанного налогового источника в бюджет Ленинского городского округа поступили:

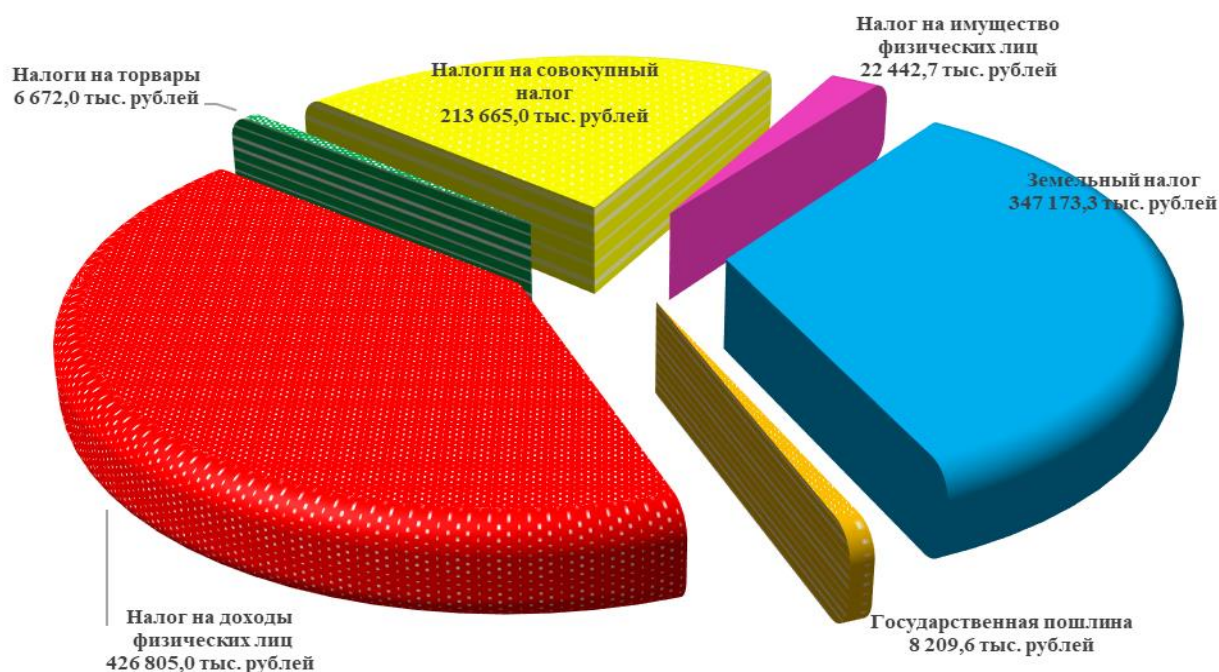
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 157 394,9 тыс. рублей;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 21 701,4 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог в сумме 22,8 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 34 545,9 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 22 442,7 тыс. рублей или 9,4% утвержденного бюджета (239 095,5 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 17 512,3 тыс. рублей. Поступление налога на имущество физических лиц в 2021 году по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года выросло на 4 930,4 тыс. рублей или на 28,2 %. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Земельный налог поступил в сумме 347 173,3 тыс. рублей или 29,5% от утвержденного бюджета (1 175 324,4 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 352 766,1 тыс. рублей. Поступление земельного налога в 2021 году по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года снизилось на 5 592,8 тыс. рублей или на 1,6%. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Государственная пошлина поступила в сумме 8 209,6 тыс. рублей или 19,7% от утвержденного бюджета (41 575,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 7 552,7 тыс. рублей. По отношению к 1 кварталу 2020 года поступления увеличились на 656,9 тыс. рублей или 8,7%.

Структура налоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц 426 805,0 тыс. рублей (41,6% в налоговых доходах бюджета);
- земельный налог 347 173,3 тыс. рублей (33,9% в налоговых доходах бюджета).

В целом налоговые доходы за 1 квартал 2021 года поступили в сумме 1 024 967,6 тыс. рублей, по сравнению с 1 кварталом 2020 года (1 106 198,7 тыс. рублей) снизились на 7,3%.

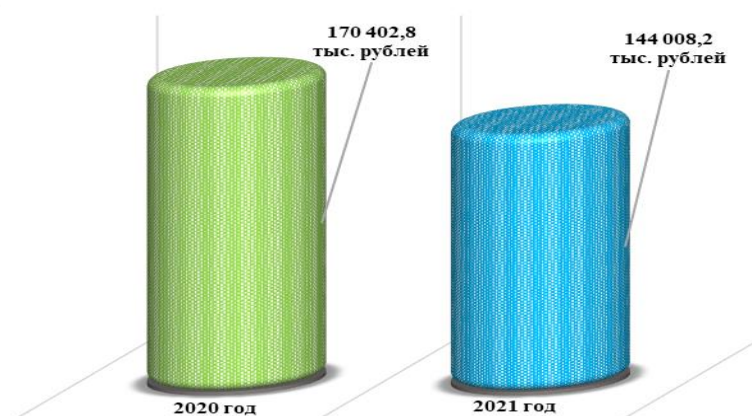
2.1. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 144 008,2 тыс. рублей, что выше прогноза кассовых поступлений за январь – март 2021 года, установленных в кассовом плане (96 224,0 тыс. рублей) на 47 784,2 тыс. рублей или на 49,6%.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составила 6,8%.

Поступление неналоговых доходов в бюджет Ленинского городского округа в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2020 года снизилось на 26 394,6 тыс. рублей или на 15,5% (неналоговые доходы в консолидированном бюджете Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляли 170 402,8 тыс. рублей).*

*Неналоговые доходы консолидированного бюджета Ленинского муниципального района составляют 170 402,8 тыс. рублей в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.04.2020.



Доход от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности поступил в сумме 56 948,4 тыс. рублей или 22,0% утвержденного бюджета (258 619,2 тыс. рублей), исполнение консолидированного бюджета в аналогичном периоде 2020 года составило 70 749,0 тыс. рублей. Поступление дохода в 1 квартале 2021 году по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года уменьшилось на 13 800,6 тыс. рублей или на 19,5%. Плановые назначения по доходу от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в течение 1 квартала 2021 года не корректировались.

В составе указанного неналогового источника в бюджет Ленинского городского округа 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 50 663,5 тыс. рублей;

- 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 753,9 тыс. рублей;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, расположенные в полосе отвода автомобильных дорог общего пользования в сумме 10,5 тыс. рублей. Данный вид доходов не планировался в утвержденном бюджете Ленинского городского округа, а кроме того, при поступлении данного вида дохода плановые назначения не корректировались;

- 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 338,6 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков) в сумме 5 181,9 тыс. рублей.

Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена поступила в сумме 669,6 тыс. рублей или 158,6% утвержденного бюджета (422,3 тыс. рублей), исполнение консолидированного бюджета в аналогичном периоде 2020 года составило 486,3 тыс. рублей. Поступление дохода в анализируемом периоде 2021 года по отношению к поступлениям в консолидированный бюджет аналогичного периода 2020 года выросло на 183,3 тыс. рублей или на 37,7%. Плановые назначения по плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков,

государственная собственность на которые не разграничена, в течение 1 квартала 2021 года не корректировались.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами поступили в сумме 68,8 тыс. рублей или 0,6% утвержденного бюджета (11 873,1 тыс. рублей), при этом кассовым планом поступление данного дохода не планировалось. Поступление данного вида дохода в консолидированный бюджет в аналогичном периоде 2020 года не производилось. Плановые назначения по доходу от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в течение 1 квартала 2021 года не корректировались.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) поступили в сумме 3 639,7 тыс. рублей или 26,6% утвержденного бюджета (13 700,0 тыс. рублей). Поступление данного вида дохода в консолидированный бюджет в аналогичном периоде 2020 года не производилось. Плановые назначения по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в течение 1 квартала 2021 года не корректировались.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта поступила в сумме 162,0 тыс. рублей. Поступления по данному виду дохода не планировались и в течение 1 квартала 2021 не корректировались. В аналогичном периоде 2020 года поступления от платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, не поступали.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена поступила в сумме 7 236,1 тыс. рублей или 21,6% утвержденного бюджета (33 460,0 тыс. рублей). Поступление данного вида дохода в консолидированный бюджет в аналогичном периоде 2020 года не производилось. Плановые назначения по плате, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена в течение 1 квартала 2021 года не корректировались.

Платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 568,2 тыс. рублей или 26,1% утвержденного бюджета (2 175,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 1 634,0 тыс. рублей. Поступление дохода в 1 квартале 2021 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года снизилось на 1 065,8 тыс. рублей или на 65,2%. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Доход от оказания услуг и компенсации затрат государства поступил в сумме 490,7 тыс. рублей, исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 299,0 тыс. рублей. Поступление дохода в 1 квартале 2021 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года увеличилось на 191,7 тыс. рублей или на 64,1%. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

Доход от продажи материальных и нематериальных активов поступил в сумме 64 860,3 тыс. рублей или 64,6% утвержденного бюджета (100 332,4 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 91 973,1 тыс. рублей. Поступление дохода в 1 квартале 2021 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года снизилось на 27 112,8 тыс. рублей или на 29,5%. Плановые назначения в анализируемом периоде не корректировались.

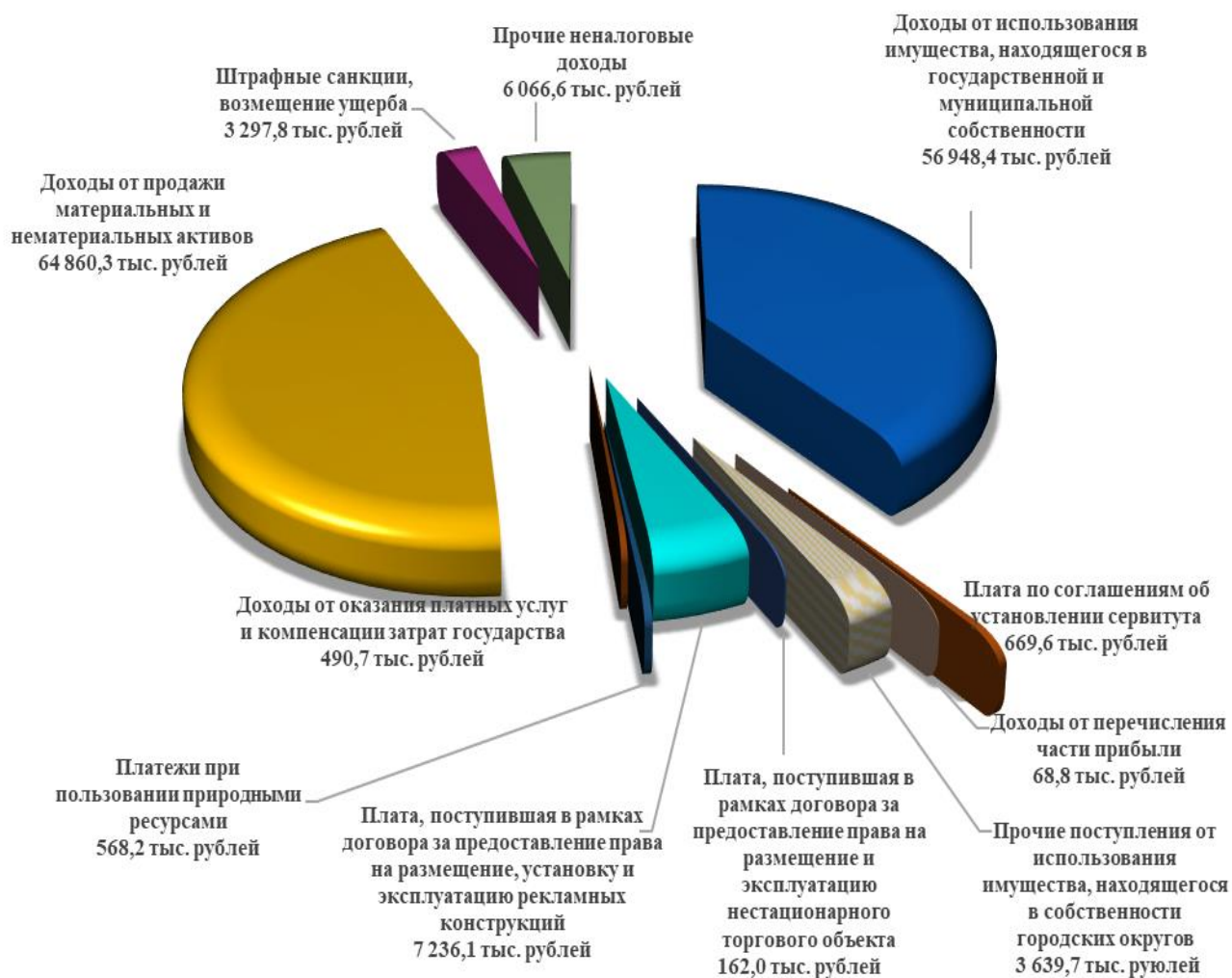
В составе указанного неналогового источника в бюджет Ленинского городского округа поступили:

- доходы от продажи квартир в сумме 19 271,5 тыс. рублей;
- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 1 717,4 тыс. рублей;
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в сумме 2 853,2 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 41 018,2 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 3 297,8 тыс. рублей или 153,0% утвержденного бюджета (2 155,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 1 366,6 тыс. рублей. Поступление дохода в 1 квартале 2021 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года увеличилось на 1 931,2 тыс. рублей или на 141,3%. При фактическом превышении плановых назначений данного дохода на сумму 2 566,6 тыс. рублей, корректировка плановых назначений не производилась.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 6 066,6 тыс. рублей или 173,3% утвержденного бюджета (3 500,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2020 года составило 3 894,8 тыс. рублей. Поступление дохода в 1 квартале 2021 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2020 года увеличилось 2 171,8 тыс. рублей или на 55,8%.

Структура неналоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 64 860,3 тыс. рублей (45,0% в неналоговых доходах бюджета);
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 56 948,9 тыс. рублей (39,5 % в неналоговых доходах бюджета).

В целом неналоговые доходы за 1 квартал 2021 года поступили в сумме 144 008,2 тыс. рублей, по сравнению с 1 кварталом 2020 года (170 402,8 тыс. рублей) снижение составило 26 394,6 или 15,5%.

2.2. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2021 года в доходную часть бюджета Ленинского городского округа поступило 933 406,7 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 21,4% от утвержденного бюджета (4 366 044,4 тыс. рублей), в том числе:

- дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1 040,5 тыс. рублей, что составило 0,1% безвозмездных поступлений;
- прочие дотации в сумме 55 000,0 тыс. рублей или 5,9% безвозмездных поступлений;
- субсидии бюджетам муниципальных образований в сумме 99 665,4 тыс. рублей, что составило 10,7% безвозмездных поступлений;
- субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 787 800,8 тыс. рублей, что составило 84,8% безвозмездных поступлений;
- прочие безвозмездные поступления в сумме 784,2 тыс. рублей или 0,1% безвозмездных поступлений;
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 883,4 тыс. рублей или 0,1% безвозмездных поступлений;
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 11 767,6 тыс. рублей), что составило - 1,3% безвозмездных поступлений.

В течении анализируемого периода плановые назначения были скорректированы сторону увеличения на 123 457,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2021 года ниже прогноза кассовых поступлений за январь – март 2021 года, установленных в кассовом плане (2 114 807,1 тыс. рублей) на 12 424,6 тыс. рублей или на 0,6%.

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Ленинского городского округа на 2021 год утверждены Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в объеме 9 090 645,4 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение 1 квартала 2021 увеличилась на сумму 1 037 940,2 тыс. рублей или на 11,4% от первоначально принятого бюджета на 2021 год и составила 10 128 585,6 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2021 года расходы исполнены в объеме 1 662 103,4 тыс. рублей или на 16,4% от сводной бюджетной росписи, что ниже прогноза кассовых выплат за январь – март 2021 года, установленных в кассовом плане (2 396 088,5 тыс. рублей) на 733 985,1 тыс. рублей или на 30,6%.

За 1 квартал 2021 года расходы увеличились на 9,6% по сравнению с 1 кварталом 2020 года (расходы консолидированного бюджета Ленинского муниципального района за 1 квартал 2020 года составляют 1 516 231,7 тыс. рублей).*

*Расходы консолидированного бюджета Ленинского муниципального района составляют 1 516 231,7 тыс. рублей в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.04.2020).

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

В январе–марте 2021 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов были увеличены на 11,4% по сравнению с первоначально утвержденными расходами (9 090 645,4 тыс. рублей).

Данные об изменении бюджетных ассигнований в 1 квартале 2021 года по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице.

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Изменение объема бюджетных ассигнований	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5
Общегосударственные вопросы	815 181,2	1 115 424,8	300 243,6	36,8
Национальная оборона	9 057,5	9 057,5	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	110 935,8	113 449,1	2 513,3	2,3
Национальная экономика	650 250,7	814 230,6	163 979,9	25,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 380 733,6	1 829 106,9	448 373,3	32,5
Охрана окружающей среды	4 253,2	4 253,2	0,0	0,0
Образование	5 131 794,5	5 191 403,5	59 609,0	1,2
Культура, кинематография	366 457,1	382 290,4	15 833,3	4,3
Социальная политика	223 578,1	224 027,9	449,8	0,2
Физическая культура и спорт	330 052,6	376 858,6	46 806,0	14,2
Средства массовой информации	68 351,1	68 483,1	132,0	0,2
Всего:	9 090 645,4	10 128 585,6	1 037 940,2	11,4

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице.

тыс. рублей										
Наименование расходов	Исполнение консолидированного бюджета за 1 квартал 2020 года	Сводная бюджетная ропись	Кассовый план 1 квартал 2021 года	Исполнено в 2021 году			Динамика к 2020 году (рост/-снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к сводной бюджетной рописи	% к кассовому плану	тыс. рублей	%	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Общегосударственные вопросы	156 813,1	1 115 424,8	356 280,2	219 700,0	19,7	61,7	62 886,9	40,1	10,3	13,1
Национальная оборона	2 158,2	9 057,5	2 289,5	777,0	8,6	33,9	-1 381,2	64,0	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 495,1	113 449,1	29 146,8	16 379,4	14,4	56,2	5 884,3	56,1	0,7	1,0
Национальная экономика	43 481,3	814 230,6	180 879,2	98 836,6	12,1	54,6	55 355,3	127,3	2,9	5,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	104 755,3	1 829 106,9	463 474,4	158 330,3	8,7	34,2	53 575,0	51,1	6,9	9,5
Охрана окружающей среды	0,0	4 253,2	250,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	1 014 951,6	5 191 403,5	1 120 799,2	979 905,7	18,9	87,4	-35 045,9	-3,5	66,9	59,0
Культура, кинематография	75 222,6	382 290,4	93 459,0	76 972,2	20,1	82,4	1 749,6	2,3	5,0	4,6
Социальная политика	30 216,3	224 027,8	49 949,2	29 867,0	13,3	59,8	-349,3	-1,2	2,0	1,8
Физическая культура и спорт	65 187,7	376 858,7	81 716,0	66 408,7	17,6	81,3	1 221,0	1,9	4,3	4,0
Средства массовой информации	12 409,2	68 483,1	17 844,2	14 926,5	21,8	83,6	2 517,3	20,3	0,8	0,9
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы	541,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-541,3	-100,0	0,0	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	1 516 231,7	10 128 585,6	2 396 088,5	1 662 103,4	16,4	69,4	145 871,7	9,6	99,8	100,0

Исполнение по разделам бюджетной классификации в 1 квартале 2021 года сложилось следующим образом:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: бюджетные назначения исполнены в размере 219 700,0 тыс. рублей или на 19,7% сводной бюджетной росписи (1 115 424,8 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 300 243,6 тыс. рублей или на 36,8%. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы увеличились на 62 886,9 тыс. рублей или на 40,1%.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 699,0 тыс. рублей или 0,3% от суммы расходов по разделу (219 700,0 тыс. рублей);

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 2 821,1 тыс. рублей или 1,3% от суммы расходов по разделу (219 700,0 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 60 034,7 тыс. рублей или 27,3% от суммы расходов по разделу (219 700,0 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 12 882,4 тыс. рублей или 5,9% от суммы расходов по разделу (219 700,0 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 143 262,8 тыс. рублей или 65,2% от суммы расходов по разделу (219 700,0 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона»: бюджетные назначения исполнены в размере 777,0 тыс. рублей или на 8,6% сводной бюджетной росписи (9 057,5 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения не изменялись. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы уменьшились на 1 381,2 тыс. рублей или на 64,0%.

Исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось:

- подраздел 0203 «Мобилизация и вневойсковая подготовка» в сумме 737,9 тыс. рублей или 95,0% от суммы расходов по разделу (777,0 тыс. рублей);

- подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» в сумме 39,1 тыс. рублей или 5,0% от суммы расходов по разделу (777,0 тыс. рублей).

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: бюджетные назначения исполнены в размере 16 379,4 тыс. рублей или на 14,4% сводной бюджетной росписи (113 449,1 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 2 513,3 тыс. рублей или на 2,3%. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы увеличились на 5 884,3 тыс. рублей или на 56,1%.

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

- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» в сумме 6 086,9 тыс. рублей или 37,2% от суммы расходов по разделу (16 379,4 тыс. рублей);

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 10 292,5 тыс. рублей или 62,8% от суммы расходов по разделу (16 379,4 тыс. рублей).

Раздел 04 «Национальная экономика»: бюджетные назначения исполнены в размере 98 836,6 тыс. рублей или на 12,1% сводной бюджетной росписи (814 230,6 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 163 979,9 тыс. рублей или на 25,2%. За

1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы увеличились на 55 355,3 тыс. рублей или на 127,3%.

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 180,5 тыс. рублей или 0,2% от суммы расходов по разделу (98 836,6 тыс. рублей);
- подраздел 0408 «Транспорт» в сумме 32 343,3 тыс. рублей или 32,7% от суммы расходов по разделу (98 836,6 тыс. рублей);
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 62 936,9 тыс. рублей или 63,7% от суммы расходов по разделу (98 836,6 тыс. рублей);
- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 2 313,7 тыс. рублей или 2,3% от суммы расходов по разделу (98 836,6 тыс. рублей);
- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 1 062,1 тыс. рублей или 1,2% от суммы расходов по разделу (98 836,6 тыс. рублей).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: бюджетные назначения исполнены в размере 158 330,3 тыс. рублей или на 8,7% сводной бюджетной росписи (1 829 106,9 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 448 373,3 тыс. рублей или на 32,5%. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы увеличились на 53 575,0 тыс. рублей или на 51,1%.

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

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 10 641,5 тыс. рублей или 6,7% от суммы расходов по разделу (158 330,3 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 144 816,0 тыс. рублей или 91,5% от суммы расходов по разделу (158 330,3 тыс. рублей);
- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 2 872,8 тыс. рублей или 1,8% от суммы расходов по разделу (158 330,3 тыс. рублей).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»: расходы в 1 квартале 2021 года по разделу не производились. Аналогичная ситуация наблюдалась в 1 квартале 2020 года.

Раздел 07 «Образование»: бюджетные назначения исполнены в размере 979 905,7 тыс. рублей или на 18,9% сводной бюджетной росписи (5 191 403,5 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 59 609,0 тыс. рублей или на 1,2%. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы уменьшились на 35 045,9 тыс. рублей или на 3,5%.

Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» в сумме 389 702,6 тыс. рублей или 39,8% от суммы расходов по разделу (979 905,7 тыс. рублей);
- подраздел 0702 «Общее образование» в сумме 519 266,2 тыс. рублей или 53,0% от суммы расходов по разделу (979 905,7 тыс. рублей);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 58 214,0 тыс. рублей или 5,9% от суммы расходов по разделу (979 905,7 тыс. рублей);
- подраздел 0707 «Молодежная политика» в сумме 4 786,2 тыс. рублей или 0,5% от суммы расходов по разделу (979 905,7 тыс. рублей);
- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 7 936,7 тыс. рублей или 0,8% от суммы расходов по разделу (979 905,7 тыс. рублей).

Раздел 08 «Культура, кинематография»: бюджетные назначения исполнены в размере 76 972,2 тыс. рублей или на 20,1% сводной бюджетной росписи (382 290,4 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 15 833,3 тыс. рублей или на 4,3%. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы увеличились на 1 749,6 тыс. рублей или на 2,3%.

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

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 68 951,1 тыс. рублей или 89,6% от суммы расходов по разделу (76 972,2 тыс. рублей);
- подраздел 0802 «Кинематография» в сумме 2 398,7 тыс. рублей или 3,1% от суммы расходов по разделу (76 972,2 тыс. рублей);
- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 5 622,5 тыс. рублей или 7,3% от суммы расходов по разделу (76 972,2 тыс. рублей).

Раздел 10 «Социальная политика»: бюджетные назначения исполнены в размере 29 867,0 тыс. рублей или на 13,3% сводной бюджетной росписи (224 027,8 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 449,8 тыс. рублей или на 0,2%. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы уменьшились на 349,3 тыс. рублей или на 1,2%.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 2 008,6 тыс. рублей или 6,7% от суммы расходов по разделу (29 867,0 тыс. рублей);
- подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 8 477,3 тыс. рублей или 28,4% от суммы расходов по разделу (29 867,0 тыс. рублей);
- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 13 421,0 тыс. рублей или 44,9% от суммы расходов по разделу (29 867,0 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 5 960,0 тыс. рублей или 20,0 % от суммы расходов по разделу (29 867,0 тыс. рублей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: бюджетные назначения исполнены в размере 66 408,7 тыс. рублей или на 17,6% сводной бюджетной росписи (376 858,7 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 46 806,0 тыс. рублей или на 14,2%. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы увеличились на 1 221,0 тыс. рублей или на 1,9%.

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

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 48 066,8 тыс. рублей или 72,4% от суммы расходов по разделу (66 408,7 тыс. рублей);
- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 749,6 тыс. рублей или 1,1% от суммы расходов по разделу (66 408,7 тыс. рублей);
- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 17 592,3 тыс. рублей или 26,5% от суммы расходов по разделу (66 408,7 тыс. рублей).

Раздел 1200 «Средства массовой информации»: бюджетные назначения исполнены в размере 14 926,5 тыс. рублей или на 21,8% сводной бюджетной росписи (68 483,1 тыс. рублей). В течение 1 квартала 2021 года бюджетные назначения увеличены на 132,2 тыс. рублей или на 0,2%. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года расходы увеличились на 2 517,3 тыс. рублей или на 20,3%.

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

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 3 383,7 тыс. рублей или 22,7% от суммы расходов по разделу (14 926,5 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 11 333,1 тыс. рублей или 75,9% от суммы расходов по разделу (14 926,5 тыс. рублей);
- подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 209,8 тыс. рублей или 1,4% от суммы расходов по разделу (14 926,5 тыс. рублей).

Наибольшую долю (59%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Общегосударственные

вопросы» составляет 13,1%, по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 9,5%, по разделу «Национальная экономика» - 5,9%, по разделу «Культура, кинематография» - 4,6%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 4,0%, по разделу «Социальная политика» - 1,8%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 1%.

3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета Ленинского городского округа на 2021 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 6-и главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и сводной бюджетной росписью (приказ заместителя главы администрации - начальника Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа от 31.03.2021 № 18 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов») предусмотрены расходы 6-и главным распорядителям бюджетных средств Ленинского городского округа на общую сумму 10 128 585,6 тыс. рублей.

Ведомственная структура исполнения бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2021 года характеризуется следующими данными:

Совет депутатов Ленинского городского округа: исполнение составило 2 821,1 тыс. рублей или 18,1% сводной бюджетной росписи по расходам (15 572,1 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 1 квартала 2021 года (2 907,8 тыс. рублей) составляет 97,0%. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 0,2%.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа: исполнение составило 2 568,5 тыс. рублей или 18,8% сводной бюджетной росписи по расходам (13 677,5 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 1 квартала 2021 года (3 131,5 тыс. рублей) составляет 82,0%. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 0,1%.

Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа: исполнение составило 10 461,7 тыс. рублей или 9,6% сводной бюджетной росписи по расходам (108 492,6 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 1 квартала 2021 года (27 261,4 тыс. рублей) составляет 38,4%. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 0,6%.

Управление образования администрации Ленинского городского округа: исполнение составило 955 641,9 тыс. рублей или 20,2% сводной бюджетной росписи по расходам (4 734 535,6 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 1 квартала 2021 года (1 089 172,5 тыс. рублей) составляет 87,7%. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 57,5%.

Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа: исполнение составило 192 414,6 тыс. рублей или 17,6% сводной бюджетной росписи по расходам (1 094 159,9 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 1 квартала 2021 года (220 643,9 тыс. рублей) составляет 87,2%. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 11,6%.

Администрация Ленинского городского округа: исполнение составило 498 195,6 тыс. рублей или 12,0% сводной бюджетной росписи по расходам (4 162 147,9 тыс. рублей). Исполнение кассового плана 1 квартала 2021 года (1 052 971,4 тыс. рублей) составляет 47,3%. Удельный вес в общих расходах бюджета Ленинского городского округа - 30,0%.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа по ведомственной структуре расходов представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Код главы	Сводная бюджетная роспись	Кассовый план 1 квартала 2021 года	Исполнение 1 квартала 2021 года			Удельный вес, %
				факт	% к сводной бюджетной росписи	% к кассовому плану	
1	2	3	4	5	6	7	8
Совет депутатов Ленинского городского округа	010	15 572,1	2 907,8	2 821,1	18,1	97,0	0,2
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа	903	13 677,5	3 131,5	2 568,5	18,8	82,0	0,1
Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа	914	108 492,6	27 261,4	10 461,7	9,6	38,4	0,6
Управление образования администрации Ленинского городского округа	922	4 734 535,6	1 089 172,5	955 641,9	20,2	87,7	57,5
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации городского округа	946	1 094 159,9	220 643,9	192 414,6	17,6	87,2	11,6
Администрация Ленинского городского округа	987	4 162 147,9	1 052 971,4	498 195,6	12,0	47,3	30,0
ВСЕГО РАСХОДОВ		10 128 585,6	2 396 088,5	1 662 103,4	16,4	69,4	100,0

Диапазон исполнения бюджета Ленинского городского округа главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану 1 квартала 2021 года составил от 38,4% (Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа) до 97,0% (Совет депутатов Ленинского городского округа).

3.3. Межбюджетные трансферты

В 2021 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставленных в 2021 году Ленинскому городскому округу (далее - МБТ), составляет 4 366 040,4 тыс. рублей. Исполнение поступивших МБТ в отчетном периоде составило 834 190,3 тыс. рублей или 19,1% от уточненного бюджета и 88,4% от поступивших МБТ в 1 квартале 2021 года (943 506,7 тыс. рублей).

Сведения об исполнении МБТ в 1 квартале 2021 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	План МБТ на 2021 год	Поступило МБТ	Исполнено	
			Сумма	%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	4 162,0	1 040,5	1 040,5	100,0
Прочие дотации	55 000,0	55 000,0	0,0	0,0
Субсидии бюджету городского округа	1 015 565,4	99 665,4	58 426,9	58,6
Субвенции бюджетам муниципальных образований	3 291 313,0	787 800,8	774 722,9	98,3
Всего:	4 366 040,4	943 506,7	834 190,3	88,4

В 2021 году доля дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме утвержденных межбюджетных трансфертов (4 366 040,4 тыс. рублей) составляет 0,1% (4 162,0 тыс. рублей). В 1 квартале в доход бюджета Ленинского городского округа поступило 1 040,5 тыс. рублей или 25,0% от утвержденной суммы. Исполнение составило 100% от фактически поступивших доходов (1 040,5 тыс. рублей).

В 2021 году доля прочих дотаций в сумме утвержденных межбюджетных трансфертов (4 366 040,4 тыс. рублей) составляет 1,3% (55 000,0 тыс. рублей). В 1 квартале в доход бюджета

Ленинского городского округа поступило 55 000,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденной суммы.

В 2021 году доля субсидии бюджету городского округа в сумме утвержденных межбюджетных трансфертов (4 366 040,4 тыс. рублей) составляет 23,3% (1 015 565,4 тыс. рублей). В 1 квартале в доход бюджета Ленинского городского округа поступило 99 665,4 тыс. рублей или 9,8% от утвержденной суммы. Исполнение составило 58 426,9 тыс. рублей или 58,6% от фактически поступивших доходов (99 665,4 тыс. рублей).

Доля субвенции бюджету муниципального образования в 2021 году составила 75,4% (3 291 313,0 тыс. рублей) в сумме утвержденных межбюджетных трансфертов (4 366 040,4 тыс. рублей). В 1 квартале 2021 года в доход бюджета Ленинского городского округа поступило 787 800,8 тыс. рублей или 24,0 % от утвержденной суммы. Исполнение составило 774 722,9 тыс. рублей или 98,3% от фактически поступивших доходов (787 800,8 тыс. рублей).

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

Бюджетом Ленинского городского округа 2021 года предусмотрено финансирование 18-и муниципальных программ из 19-и утвержденных постановлением администрации Ленинского городского округа от 24.09.2020 № 1999 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Ленинского городского округа Московской области» (не предусмотрено финансирование муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2021-2024 годы).

Общий объем расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составляет 10 005 315,5 тыс. рублей или 98,8% от сводной бюджетной росписи (10 128 585,6 тыс. рублей). Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ Ленинского городского округа за 1 квартал 2021 года составляет 16,5% от сводной бюджетной росписи.

Дорожными картами к муниципальным программам Ленинского городского округа определены объемы ресурсного обеспечения реализации программ поквартально.

Информация об исполнении бюджета Ленинского городского округа по расходам на реализацию муниципальных программ и непрограммным расходам приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы	Уточненный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Предусмотрено паспортом муниципальной программы на 01.04.2021	Предусмотрено дорожной картой на 1 кв. 2021 года	Исполнено по состоянию на 01.04.2021	% исполнения к дорожной карте
1	3	4	5	6	7	8
«Здравоохранение» на 2021-2024 годы	22 790,3	22 790,3	22 790,3	5 660,3	4 843,8	85,6
«Культура» на 2021-2024 годы	522 981,5	522 981,5	552 349,8	126 837,5	109 969,7	86,7
«Образование» на 2021-2024 годы	4 964 821,6	4 964 875,6	4 874 822,8	1 148 103,7	956 393,9	83,3
«Социальная защита населения» на 2021-2024 годы	109 510,7	109 510,7	109 152,1	22 328,9	12 363,1	55,4
«Спорт» на 2021-2024 годы	376 461,0	376 461,0	370 849,3	84 000,0	66 408,7	79,1
«Развитие сельского хозяйства» на 2021-2024 годы	3 636,5	3 636,5	3 495,5	583,0	180,5	31,0
«Экология и окружающая среда» на 2021-2024 годы	8 253,2	8 253,2	8 253,2	0,0	0,0	0,0
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2021-2024 годы	158 762,8	158 762,8	142 875,3	24 237,0	21 957,4	90,6
«Жилище» на 2021-2024 годы	56 039,4	56 039,4	42 649,9	0,0	1 826,7	0,0
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2021-2024 годы	458 040,6	458 040,6	458 040,6	0,0	146,7	0,0
«Предпринимательство» на 2021-2024 годы	2 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0	0,0

Наименование программы	Уточненный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Предусмотрено паспортом муниципальной программы на 01.04.2021	Предусмотрено дорожной картой на 1 кв. 2021 года	Исполнено по состоянию на 01.04.2021	% исполнения к дорожной карте
1	3	4	5	6	7	8
«Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2021-2024 годы	803 065,7	803 065,7	586 373,0	131 999,7	172 563,1	130,7
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2017-2024 годы	130 364,1	130 364,1	118 635,2	30 512,8	20 450,6	67,0
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2021-2024 годы	684 620,8	684 620,8	814 503,1	64 390,0	95 280,2	148,0
«Цифровое муниципальное образование» на 2021-2024 годы	203 114,2	203 598,3	201 630,2	60 156,2	41 066,1	68,3
«Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы	25 563,5	25 563,5	6 079,0	0,0	455,1	0,0
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2021-2024 годы	1 339 914,2	1 339 914,2	1 010 423,7	0,0	140 634,7	0,0
«Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2021-2024 годы	134 837,4	134 837,4	133 807,6	107 954,7	4 263,8	3,9
Итого по муниципальным программам:	10 004 777,4	10 005 315,5	9 458 730,6	1 806 763,8	1 648 804,2	x
Непрограммные расходы	123 270,1	123 270,1	x	x	13 299,2	x
Всего расходов бюджета:	10 128 047,5	10 128 585,6	x	x	1 662 103,4	x

Дорожными картами муниципальных программ «Жилище» на 2021-2024 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2021-2024 годы, «Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2021-2024 годы финансирование программ в 1 квартале 2021 года не предусмотрено, при этом в отчетном периоде имело место расходование бюджетных средств на реализацию указанных программ.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствии с ч.2 ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которой муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу, муниципальные программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2021-2024 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2021-2024 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2021-2024 годы приведены в соответствие с Решением о бюджете Ленинского городского округа на 2021 год (в редакции от 11.03.2021 № 24/1). Требуют приведения в соответствие с решением о бюджете муниципальные программы:

- «Культура» на 2021-2024 годы;
- «Образование» на 2021-2024 годы;
- «Социальная защита населения» на 2021-2024 годы;
- «Спорт» на 2021-2024 годы;
- «Развитие сельского хозяйства» на 2021-2024 годы;
- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2021-2024 годы;
- «Жилище» на 2021-2024 годы;
- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2017-2024 годы;
- «Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы;
- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2021-2024 годы.

Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2021 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 123 270,1 тыс. рублей или 1,2% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в 1 квартале 2021 года составило 13 299,2 тыс. рублей или 10,8%.

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

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

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) утвержден размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа на 2021 год в размере 20 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,2% от общего объема утвержденных расходов бюджета Ленинского городского округа (10 128 585,6 тыс. рублей).

Размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа не превышает ограничений, установленных частью 3 ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с ч.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 городского округа утвержден постановлением главы Ленинского городского округа от 30.04.2020 № 287.

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.04.2021 составляет 20 000,0 тыс. рублей или 100,0% от первоначально установленного размера.

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

По состоянию на 1 апреля 2021 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа, составил 1 670 304,2 тыс. рублей или 16,5% от сводной бюджетной росписи (10 128 585,6 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактных расходов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа представлено в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств	Кассовый план 1 кв. 2021 года	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
Администрация Ленинского городского округа						
Итого:		1 627 889,8	479 804,9	505 253,2	136 335,1	27,0
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	860 677,9	448 031,5	327 333,5	110 465,1	33,7

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств	Кассовый план 1 кв. 2021 года	Исполнено от суммы кассового плана	
					Сумма	%
410	Бюджетные инвестиции	767 211,9	31 773,4	177 919,7	25 870,0	14,5
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 099,7	544,6	465,1	144,2	31,0
Совет депутатов Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 100,0	1 011,5	310,5	299,3	96,4
Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 167,6	2 513,2	711,4	386,8	54,4
Управление образования администрации Ленинского городского округа						
Итого:		15 720,1	4 876,7	1 170,2	1 113,3	95,1
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	7 319,7	4 876,7	1 170,2	1 113,3	95,1
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях социального обеспечения	8 400,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Управление по делам молодёжи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа						
Итого:		18 327,0	2 757,3	1 259,1	508,6	40,4
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	17 302,0	2 757,3	1 259,1	508,6	40,4
410	Бюджетные инвестиции	1 025,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Всего:	1 670 304,2	491 508,2	509 158,5	138 787,3	27,3

В общем объеме контрактруемых расходов наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (893 666,9 тыс. рублей или 53,5% контрактруемых расходов) и бюджетные инвестиции (768 236,9 тыс. рублей или 46,0% контрактруемых расходов).

За январь – март 2021 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактруемым расходам на сумму 491 508,2 тыс. рублей или 29,4% от общей суммы контрактруемых расходов (1 670 304,2 тыс. рублей).

Кассовый план исполнения по контрактруемым расходам 1 квартала 2021 года составляет 509 158,5 тыс. рублей, фактическое исполнение кассового плана - 138 787,3 тыс. рублей или 27,3%.

Диапазон исполнения бюджета Ленинского городского округа по контрактруемым расходам главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану составил от 27,0% (администрация Ленинского городского округа) до 96,4% (Совет депутатов Ленинского городского округа).

3.7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа по состоянию на 01.04.2021 года проведен на основании формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», представленной главными распорядителями бюджетных средств.

Информация о динамике дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2021 года и 1 апреля 2021 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2021	Дебиторская задолженность на 01.04.2021	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5 =3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	699 191,9	4 460 523,9	96,8	+ 3 761 332,0
счет № 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	57 633,5	135 831,9	2,9	+ 78 198,4
счет № 0.209.00.000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам»	2 044,2	2 044,2	0,04	0,0
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	7 861,6	8 125,7	0,2	+ 264,1
ИТОГО	766 731,2	4 606 525,7	100	+ 3 839 794,5

По состоянию на 1 апреля 2021 года объем дебиторской задолженности увеличился по сравнению с 1 января 2021 года (766 731,2 тыс. рублей) на 3 839 794,5 тыс. рублей и составил 4 606 525,7 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В структуре дебиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2021 года, основную долю (96,8%) составляют расчеты по доходам (счет № 0 205 00 000), увеличение которых с 1 января 2021 года составило 3 761 332,0 тыс. рублей (более чем в 5 раз). Основную долю указанной задолженности составляет задолженность по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (счет № 0 205 51 000).

Информация о динамике кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2021 года и 1 апреля 2021 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2021	Кредиторская задолженность на 01.04.2021	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5 =3-2
счет № 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	2 208,9	2 836,7	12,2	+ 627,8
счет № 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	50 202,6	16 567,6	71,1	- 33 635,0
счет № 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	14 128,4	3 775,1	16,2	- 10 353,3
счет № 0.304.00.000 «Расчеты с прочими кредиторами»	23,3	118,0	0,5	+ 94,7
ИТОГО	66 563,2	23 300,8	100	- 43 262,4

По состоянию на 1 апреля 2021 года объем кредиторской задолженности уменьшился по сравнению с 1 января 2021 года (66 563,2 тыс. рублей) на 43 262,4 тыс. рублей и составил 23 300,8 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В структуре кредиторской задолженности, сложившейся на 01 апреля 2021 года, основную долю (71,1%) составляют расчеты по принятым обязательствам (счет № 0 302 00 000), уменьшение которых с 1 января 2021 года составило 33 635,0 тыс. рублей или 67%. Доля задолженности по расчетам по платежам в бюджеты (счет № 0 303 00 000) составляет 16,2%, уменьшение относительно 01.01.2021 - 10 353,3 тыс. рублей или 73%. По расчетам по доходам (счет № 0 205 00 000) доля задолженности - 12,2%, увеличение относительно 01.01.2021 – 627,8 тыс. рублей или 28%. Расчеты с прочими кредиторами (счет № 0 304 00 000) составляют 0,5% от общей суммы кредиторской задолженности.

С учетом кредиторской задолженности по принятым обязательствам в размере 16 567,6 тыс. рублей и фактическим исполнением кассового плана по контрактным расходам в размере 138 787,3 тыс. рублей, кассовый план по контрактным расходам на 1 квартал 2020 года в сумме 509 158,5 тыс. рублей не реалистичен.

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

Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 768 236,9 тыс. рублей или 7,6% сводной бюджетной росписи (10 128 585,6 тыс. рублей). По состоянию на 01.04.2021 принято на учет бюджетных обязательств 31 773,4 тыс. рублей или 4,1% от общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение по данным расходам составило 25 870,0 тыс. рублей или 3,4% сводной бюджетной росписи (768 236,9 тыс. рублей) и 81,4% принятых бюджетных обязательств (31 773,4 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 от сводной бюджетной росписи	
				Сумма	%
410	Бюджетные инвестиции – Всего, в том числе:	768 236,9	31 773,4	25 870,0	3,4
414	Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, в том числе:	475 862,5	5 903,4	0,0	0,0
Строительство и реконструкция объектов водоснабжения					
	реконструкция водозаборного узла №8 в п. Горки Ленинские	8 043,8	0,0	0,0	0,0
	строительство водозаборного узла в д. Дроздово	18 000,0	0,0	0,0	0,0
	реконструкция водозаборного узла в п/о «Петровское»	5 903,5	5 903,4	0,0	0,0
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения					
	строительство водозаборного узла в д. Дроздово,	40 659,4	0,0	0,0	0,0
	сеть водоснабжения с.Булатниковское,	196 335,9	0,0	0,0	0,0
	реконструкция водозаборного узла №15 в д. Орлово мощностью 450,00 м3/сут.	128,5	0,0	0,0	0,0
	реконструкция водозаборного узла в п/о «Петровское»	41 424,0	0,0	0,0	0,0
Строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры					
	строительство инженерных сетей холодного водоснабжения в д. Дроздово, с. Беседы, д. Мильково	5 000,0	0,0	0,0	0,0
Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод					
	очистные сооружения хозяйственно-бытовой канализации в п. Горки Ленинские	20 443,9	0,0	0,0	0,0
Строительство (реконструкция) канализационных коллекторов, канализационных насосных станций					
	канализационные коллектора от ГКНС г. Видное до точки подключения к системе водоотведения АО «Мосводоканал» на территории г. Москва	10 787,7	0,0	0,0	0,0
Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций					
	детский сад на 340 мест по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, п.Развилка (ПИР и строительство)	10 000,0	0,0	0,0	0,0
	дошкольное образовательное учреждение на 200 мест (ДОУ 2.2) по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, вблизи р.п.Юпатино	10 000,0	0,0	0,0	0,0
Строительство (реконструкция) объектов дошкольного образования за счет средств бюджетов муниципальных образований Московской области					
	детский сад «Малыш» по адресу: Московская область, г.Видное, ул.Гаевского,6	11 812,9	0,0	0,0	0,0

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Исполнено от сводной бюджетной росписи	
				Сумма	%
	Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций в целях содействия развитию сельских территорий Московской области				
	дошкольное образовательное учреждение №5 на 325 мест по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, п.Битца (ПИР и строительство)	30 000,0	0,0	0,0	0,0
	Капитальные вложения в объекты общего образования				
	средняя общеобразовательная школа на 1350 мест по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, п.Развилка, квартал "Римский" (ПИР и строительство)	16 000,0	0,0	0,0	0,0
	Капитальные вложения в объекты общего образования в целях синхронизации с жилой застройкой				
	средняя общеобразовательная школа на 825 мест, Ленинский городской округ р.п.Дрожжино, ЖК «Дрожжино-2»	7 315,2	0,0	0,0	0,0
	Проектирование и строительство общеобразовательных школ в целях содействия развитию сельских территорий Московской области				
	средняя общеобразовательная школа на 1550 мест по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, п.Битца (ПИР и строительство)	25 000,0	0,0	0,0	0,0
	Создание и развитие объектов общего образования (включая реконструкцию со строительством пристроек)				
	пристройка к зданию МАОУ «Видновская гимназия» по адресу: Московская область, Ленинский городской округ, г. Видное, Жуковский проезд, д.12 (ПИР и строительство)	4,8	0,0	0,0	0,0
	Владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа				
	выполнение инженерных изысканий, проектной и рабочей документации по реконструкции (новое строительство) пешеходного моста на станции Расторгуево, Павелецкого направления железной дороги	17 997,9	0,0	0,0	0,0
	Строительство (реконструкция) объектов культуры за счет средств бюджетов муниципальных образований Московской области				
	Реконструкция общественного здания под культурно-досуговый центр по адресу: МО, Ленинский городской округ, пос. Новодрожжино, д. 7	1 025,0	0,0	0,0	0,0
412	Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	292 374,4	25 870,0	25 870,0	0,0
	приобретение квартир детям сиротам	53 154,4	0,0	0,0	0,0
	выкуп «Созвездие»	213 350,0	0,0	0,0	0,0
	выкуп нежилого помещения д. Горки	25 870,0	25 870,0	25 870,0	100,0

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по расходам, предусмотренным на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, составил 469 959,1 тыс. рублей или 98,8% общего объема данных расходов (475 862,5 тыс. рублей).

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по расходам, предусмотренным на бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность, составил 266 504,4 тыс. рублей или 91,2% общего объема данных расходов (292 374,4 тыс. рублей).

3.9. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 3 месяца 2021 года составило 6 672,0 тыс. рублей или 22,4% утвержденного бюджета (29 756,3 тыс. рублей).

Исполнение бюджета Ленинского городского округа по доходам, являющимся источниками формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда, в 1 квартале 2021 года представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование доходов	Первоначально утвержденный бюджет 2021 года	Уточненный бюджет 2021 года	Исполнение 1 квартала 2021 года		Удельный вес, %
			факт	% к уточненному бюджету	
1	2	3	4	5	6
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	13 663,0	13 663,0	2 994,3	21,9	44,9
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	77,9	77,9	21,0	27,0	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	17 972,9	17 972,9	4 191,5	23,3	62,8
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	- 1 957,5	- 1 957,5	- 534,8	27,3	-8,0
ВСЕГО:	29 756,3	29 756,3	6 672,0	22,4	100,0

В 1 квартале 2021 года основными источниками доходов бюджета Ленинского городского округа, 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 – 4 191,5 тыс. рублей или 23,3% от уточненного плана, удельный вес которого составил 62,8% от поступлений по доходам Дорожного фонда (6 672,0 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 – 2 994,3 тыс. рублей или 21,9% от уточненного плана, удельный вес которого составил 44,9% от поступлений по доходам Дорожного фонда.

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 504 176,6 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 01.04.2021 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда Ленинского городского округа утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 647 462,3 тыс. рублей.

В соответствии с п.8 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда Ленинского городского округа Московской области, утвержденного Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 21.10.2020 № 16/3 «О создании Дорожного фонда Ленинского городского округа Московской области», бюджетные ассигнования Дорожного фонда направляются на финансирование:

- расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них, в том числе расходов на их паспортизацию, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения;

- расходов, связанных с ремонтом автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них;
- расходов, связанных с капитальным ремонтом, реконструкцией и строительством автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа (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 3 настоящей части, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа;
- расходов на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений Ленинского городского округа, обеспечивающих дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог Ленинского городского округа;
- расходов на предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа, в целях финансового обеспечения (возмещения) их затрат в связи с выполнением работ, оказанием услуг, связанных с осуществлением такой деятельности;
- 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 городского округа;
- иных расходов, связанных с финансовым обеспечением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них.

Исполнение Дорожного фонда за 1 квартал 2021 года представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	Первоначальный бюджет 2021 года	Сводная бюджетная роспись	Исполнение 1 кв. 2021 года	
			Сумма	%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	504 176,6	647 462,3	62 936,9	9,7

Исполнение за 1 квартал 2021 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 62 936,9 тыс. рублей или 9,7% к сводной бюджетной росписи.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

В 1 квартале 2021 года бюджет исполнен с профицитом в размере 440 279,1 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета Ленинского городского округа изменялся два раза и увеличился относительно первоначально утвержденного показателя на 914 482,5 тыс. рублей (с 184 456,5 тыс. рублей до 1 098 939,1 тыс. рублей).

Информация об источниках финансирования дефицита бюджета Ленинского городского округа представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
1	2	3
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	1 098 939,1	- 440 279,1
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 городского округа	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>1 098 939,1</i>	<i>- 440 279,1</i>
увеличение остатков средств	- 9 084 646,5	- 2 168 232,0

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
1	2	3
уменьшение остатков средств	10 183 585,6	1 727 952,9

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 01.01.2021 на счете по учету средств местного бюджета составляет 2 051 186,9 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей.

6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям в 2021 году в размере 55 000,0 тыс. рублей.

Сведения об объеме средств, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям в 2021 году, представлены в таблице.

№ п/п	Наименование принципа	Цель предоставления муниципальных гарантий	Объем средств на исполнение гарантий по возможным гарантийным случаям (тыс. руб.)	Исполнение муниципальных гарантий
1	-	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 городского округа установлен верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2022 года в размере 0,0 тыс. рублей.

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

По данным Выписки из Долговой книги Ленинского городского округа Московской области по состоянию на 01.04.2021 объем муниципального долга Ленинского городского округа составил 0,0 тыс. рублей.

Решением о бюджете Ленинского городского округа (п.6) установлен предельный объем муниципального долга на 2021 год в размере 55 000,0 тыс. рублей.

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

При исполнении бюджета Ленинского городского округа в соответствующий период с января по март 2021 года объем муниципального долга Ленинского городского округа не превышал предельный объем муниципального долга, что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отношение объема муниципального долга Ленинского городского округа (55 000,0 тыс. рублей) к общему годовому объему доходов бюджета Ленинского городского округа (4 663 606,1 тыс. рублей) без учета безвозмездных поступлений, составило 1,2%.

Решением о бюджете Ленинского городского округа объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2021 году установлен в размере 0,0 тыс. рублей.

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

8. Основные выводы

1. Исполнение бюджета Ленинского городского округа Московской области за 1 квартал 2021 года характеризуется следующими основными показателями:

- доходы - 2 102 382,5 тыс. рублей или 23,3% утвержденного бюджета;
- расходы - 1 662 103,4 тыс. рублей или 16,4% сводной бюджетной росписи;
- профицит - 440 279,1 тыс. рублей.

2. Поступление доходов составило:

- налоговые и неналоговые доходы – 1 168 975,8 тыс. рублей или 25,1% утвержденного бюджета (4 663 606,1 тыс. рублей) (поступление по налоговым доходам составило 1 024 967,6 тыс. рублей или 24,2% утвержденного бюджета (4 235 904,9 тыс. рублей), по неналоговым доходам – 144 008,2 тыс. рублей или 33,7% утвержденного бюджета (427 701,2 тыс. рублей);
- безвозмездные поступления – 933 406,7 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления доходов снизилось на 136 147,6 тыс. рублей или на 6,1% (за первый квартал 2020 года объем доходов консолидированного бюджета Ленинского муниципального района в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.04.2020 составил 2 238 530,1 тыс. рублей).

По результатам анализа исполнения бюджета Ленинского городского округа за I квартал 2021 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов Ленинского городского округа 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление «Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта», тогда как в бюджет поступило 162,0 тыс. рублей;
- превышение плановых назначений «Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена» (669,6 тыс. рублей) составляет 247,3 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 422,3 тыс. рублей;
- превышение плановых назначений «Штрафные санкции, возмещение ущерба» (3 297,8 тыс. рублей), составляет 1 142,8 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 2 155,0 тыс. рублей;
- превышение плановых назначений «Прочие неналоговые доходы» (6 066,6 тыс. рублей), составляет 2 566,6 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 3 500,0 тыс. рублей.

3. Расходы, исполненные в объеме 1 662 103,4 тыс. рублей, ниже прогноза кассовых выплат за январь – март 2021 года, установленных в кассовом плане (2 396 088,5 тыс. рублей) на 733 985,1 тыс. рублей или на 30,6%.

За 1 квартал 2021 года расходы увеличились на 9,6% по сравнению с 1 кварталом 2020 года (за первый квартал 2020 года расходы консолидированного бюджета Ленинского муниципального района в соответствии с Отчетом об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) по состоянию на 01.04.2020 составили 1 516 231,7 тыс. рублей).

Наибольшую долю (59%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Удельный вес расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» составил 13,1%, по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 9,5%, «Национальная экономика» - 5,9%, «Культура, кинематография» - 4,6%,

«Физическая культура и спорт» - 4,0%, «Социальная политика» - 1,8%. Доля расходов по остальным разделам бюджетной классификации - менее 1%.

Ведомственной структурой расходов бюджета Ленинского городского округа на 2021 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 6-ти главным распорядителям бюджетных средств.

Диапазон исполнения бюджета Ленинского городского округа главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к кассовому плану составил от 38,4% (Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа) до 97,0% (Совет депутатов Ленинского городского округа).

4. В 2021 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставленных в 2021 году Ленинскому городскому округу, составляет 4 366 040,4 тыс. рублей. Исполнение поступивших межбюджетных трансфертов в отчетном периоде составило 834 190,3 тыс. рублей или 19,1% от уточненного бюджета.

5. Общий объем расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составляет 10 005 315,5 тыс. рублей или 98,8% от сводной бюджетной росписи (10 128 585,6 тыс. рублей). Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ Ленинского городского округа за 1 квартал 2021 года составляет 16,5% от сводной бюджетной росписи.

Дорожными картами муниципальных программ «Жилище» на 2021-2024 годы, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2021-2024 годы, «Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2021-2024 годы финансирование программ в 1 квартале 2021 года не предусмотрено, при этом в отчетном периоде имело место расходование бюджетных средств на реализацию указанных программ.

Отдельные муниципальные программы требуют приведения в соответствие с решением о бюджете в соответствии ч.2 ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

6. Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2021 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 123 270,1 тыс. рублей или 1,2% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в 1 квартале 2021 года составило 13 299,2 тыс. рублей или 10,8%.

7. В 1 квартале 2021 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились.

8. По состоянию на 1 апреля 2021 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа, составил 1 670 304,2 тыс. рублей или 16,5% от сводной бюджетной росписи (10 128 585,6 тыс. рублей).

В общем объеме контрактных расходов наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (893 666,9 тыс. рублей или 53,5% контрактных расходов) и бюджетные инвестиции (768 236,9 тыс. рублей или 46,0% контрактных расходов).

9. По состоянию на 1 апреля 2021 года объем дебиторской задолженности увеличился по сравнению с 1 января 2021 года (766 731,2 тыс. рублей) на 3 839 794,5 тыс. рублей и составил 4 606 525,7 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Объем кредиторской задолженности уменьшился по сравнению с 1 января 2021 года (66 563,2 тыс. рублей) на 43 262,4 тыс. рублей и составил 23 300,8 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10. Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 768 236,9 тыс. рублей или 7,6% сводной бюджетной

росписи (10 128 585,6 тыс. рублей). По состоянию на 01.04.2021 принято на учет бюджетных обязательств 31 773,4 тыс. рублей или 4,1% от общего объема бюджетных инвестиций. Кассовое исполнение по данным расходам составило 25 870,0 тыс. рублей или 3,4% сводной бюджетной росписи (768 236,9 тыс. рублей) и 81,4% принятых бюджетных обязательств (31 773,4 тыс. рублей).

11. Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 1 квартал 2021 года составило 6 672,0 тыс. рублей или 22,4% утвержденного бюджета (29 756,3 тыс. рублей).

Основными источниками доходов бюджета Ленинского городского округа, 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 – 4 191,5 тыс. рублей или 23,3% от уточненного плана, удельный вес которого составил 62,8% от поступлений по доходам Дорожного фонда (6 672,0 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 – 2 994,3 тыс. рублей или 21,9% от уточненного плана, удельный вес которого составил 44,9% от поступлений по доходам Дорожного фонда.

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда утверждены в сумме 504 176,6 тыс. рублей, то есть не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования, что соответствует требованиям п.5 ст.179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.04.2021 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда Ленинского городского округа утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 647 462,3 тыс. рублей.

Исполнение за 1 квартал 2021 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 62 936,9 тыс. рублей или 9,7% к сводной бюджетной росписи.

12. В 1 квартале 2021 года бюджет исполнен с профицитом в размере 440 279,1 тыс. рублей.

13. Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2021 года в размере 0,0 тыс. рублей.

14. Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям в 2021 году в размере 55 000,0 тыс. рублей.

15. В соответствии со ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2022 года в размере 0,0 тыс. рублей.

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

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципального долга на 2021 год в размере 55 000,0 тыс. рублей.

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

При исполнении бюджета Ленинского городского округа в соответствующий период с января по март 2021 года объем муниципального долга Ленинского городского округа не

превышал предельный объем муниципального долга, что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отношение объема муниципального долга Ленинского городского округа (55 000,0 тыс. рублей) к общему годовому объему доходов бюджета Ленинского городского округа (4 663 606,1 тыс. рублей), без учета безвозмездных поступлений, составило 1,2%.

Решением о бюджете Ленинского городского округа 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 городского округа на основании анализа фактического поступления в бюджет Ленинского городского округа неналоговых доходов скорректировать поступления следующих видов доходов:

- «Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена»;
- «Штрафные санкции, возмещение ущерба»;
- «Прочие неналоговые доходы».

2. Привести в соответствие с Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2020 № 21/1 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) следующие муниципальные программы:

- «Культура» на 2021-2024 годы;
- «Образование» на 2021-2024 годы;
- «Социальная защита населения» на 2021-2024 годы;
- «Спорт» на 2021-2024 годы;
- «Развитие сельского хозяйства» на 2021-2024 годы;
- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2021-2024 годы;
- «Жилище» на 2021-2024 годы;
- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2017-2024 годы;
- «Архитектура и градостроительство» на 2021-2024 годы;
- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2021-2024 годы.

3. Кассовый план и Дорожные карты к муниципальным программам скорректировать под обязательства конкретного кассового периода.