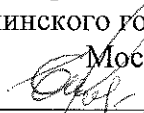




**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ЛЕНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА  
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

---

УТВЕРЖДАЮ  
Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
Ленинского городского округа  
Московской области  
  
Е.В. Егорова  
«18» августа 2023г.

**Информация  
о ходе исполнения бюджета  
Ленинского городского округа за полугодие 2023 года**

**1. Общая часть**

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области по итогам полугодия 2023 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 27.05.2022 № 48/6, п.1.4 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2023 год, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 21.07.2023 № 22.

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 полугодие 2023 года утвержден постановлением администрации Ленинского городского округа от 19.07.2023 № 2858 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Ленинский городской округ Московской области за 1 полугодие 2023 года».

Мониторинг о ходе исполнения бюджета 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 05.10.2020 года № 27.

## 1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Сведения об итогах социально-экономического развития Ленинского городского округа за январь-июнь 2023 года представлены Финансово-экономическим управлением администрации Ленинского городского округа.

Численность населения Ленинского городского округа на 01.01.2023 составила 309204 человека.

В результате работы всех звеньев управления и трудовых коллективов основные показатели экономического развития Ленинского городского округа носят позитивный характер. Большинство предприятий сохранили рабочие коллективы, обеспечили своевременность выплаты заработной платы и налоговых платежей в бюджеты всех уровней.

Общеэкономический оборот округа в полугодии 2023 года составил 329,4 млрд. рублей, что на 7,0% больше, чем в соответствующем периоде предыдущего года (полугодие 2022 года – 308,0 млрд. рублей).

Объем отгруженных товаров собственного производства достиг 55,0 млрд. рублей, снижение на 2,5% (2022 год – 56,4 млрд. рублей).

Объем инвестиций в основной капитал составил в отчетном периоде 21,1 млрд. рублей или 95,1% к предыдущему году (объем 2022 года – 22,2 млрд. рублей).

Средняя заработная плата работников крупных и средних предприятий составила 98 045,10 рубля, рост 110,5% (соответствующий период 2022 года – 88 692,30 рубля).

Численность работников крупных и средних предприятий – 41998 чел., прирост сотрудников на 3856 человек или на 10,1%.

Уровень безработицы на 01.07.2023 – 0,15% (численность безработных – 271 чел.).

Введено в эксплуатацию жилых домов площадью 482,2 тыс.кв.м. (2022 год – 475,5 тыс.кв.м.):

- многоквартирные дома – 395,6 тыс.кв.м.;
- ИЖС – 86,6 тыс.кв.м.

На 12,2% вырос оборот оптовой торговли и составил 265,8 млрд. рублей (2022 год – 236,9 млрд. рублей).

Оборот розничной торговли достиг уровня прошлого года и составил 57,4 млрд. рублей.

Оказано платных услуг населению на сумму 3,1 млрд. рублей, прирост 42,7% (2022 год – 2,2 млрд. рублей).

## 1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2022 № 53/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» бюджет Ленинского городского округа на 2023 год утвержден со следующими характеристиками:

- общий объем доходов бюджета в сумме 16 213 741,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 9 641 276,8 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета в сумме 16 325 876,1 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 112 134,8 тыс. рублей.

В утвержденный бюджет Ленинского городского округа 2023 года изменения вносились трижды. Сведения о внесенных в бюджет изменениях представлены в таблице.

Дата и № решения о внесении изменений в бюджет	Доходная часть бюджета		Доходная часть в результате изменений	% к плану (измененному)	Расходная часть бюджета		Расходная часть в результате изменений	% к плану (измененному)	Результат (дефицит (-)/профицит (+))
	+	-			+	-			
22.12.2022 № 55/1	184 446,8	0,0	16 398 188,1	+ 1,1	462 175,9	0,0	16 788 052,0	+ 2,8	- 389 863,9

17.02.2023 № 58/1	0,0	457 395,4	15 940 792,7	- 2,8	151 210,3	0,0	16 939 262,3	+ 0,9	- 998 469,6
01.06.2023 № 62/2	0,0	471 958,4	15 468 834,3	- 3,0	0,0	171 957,2	16 767 305,1	- 1,0	- 1 298 470,8

В результате изменений основные характеристики бюджета Ленинского городского округа на 2023 год составили:

- общий объем доходов бюджета - 15 468 834,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, - 8 896 369,7 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета - 16 767 305,1 тыс. рублей;
- дефицит бюджета – 1 298 470,8 тыс. рублей.

В соответствии с приказом заместителя главы администрации - начальника Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа от 29.06.2023 № 37 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» расходная часть бюджета Ленинского городского округа на 2023 год была уточнена в сторону увеличения на 268 581,9 тыс. рублей.

Таким образом, бюджет Ленинского городского округа на 2023 год по состоянию на 01.07.2023 утвержден: по доходам - 15 468 834,3 тыс. рублей, по расходам - 17 035 887,0 тыс. рублей, дефицит бюджета – 1 567 052,7 тыс. рублей.

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

- по доходам в объеме 7 344 421,3 тыс. рублей или 47,5% уточненного бюджета;
- по расходам в объеме 7 376 270,4 тыс. рублей или 43,3% сводной бюджетной росписи.

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 7 344 421,3 тыс. рублей или 47,5% уточненного бюджета, в том числе:

- налоговые доходы – 2 601 745,1 тыс. рублей (43,3% утвержденного бюджета);
- неналоговые доходы – 355 430,7 тыс. рублей (63,5% утвержденного бюджета);
- безвозмездные поступления – 4 387 245,5 тыс. рублей (49,3% утвержденного бюджета).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличилось на 1 023 419,9 тыс. рублей или на 16,2% (за полугодие 2022 года объем доходов бюджета Ленинского городского округа составил 6 321 001,4 тыс. рублей).

Сведения об исполнении доходов Ленинского городского округа за полугодие 2023 года представлены в таблице.

Наименование доходов	Исполнение полугодия 2022 года	Первоначальный бюджет 2023 года	Уточненный бюджет на 01.07.2023	Исполнение полугодия 2023 года		Динамика к 2022 году (рост/снижение(-))		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к уточн. бюджету	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9	10
<b>Налоговые доходы</b>	<b>2 460 116,6</b>	<b>6 112 304,0</b>	<b>6 012 365,1</b>	<b>2 601 745,1</b>	<b>43,3</b>	<b>141 628,5</b>	<b>5,8</b>	<b>38,9</b>	<b>35,4</b>
Налог на доходы физических лиц	984 629,7	2 346 467,0	2 246 528,1	999 861,8	44,5	15 232,1	1,5	40,0	38,4
Налоги на товары	15 458,4	33 634,0	33 634,0	16 149,0	48,0	690,6	4,5	0,6	0,6
Налоги на совокупный доход	755 685,4	1 886 462,0	1 886 462,0	874 667,4	46,4	118 982,0	15,7	30,7	33,6
Налог на имущество физических лиц	40 085,7	384 636,0	384 636,0	36 836,0	9,6	- 3 249,7	- 8,1	1,6	1,4
Земельный налог	641 481,6	1 416 127,0	1 416 127,0	659 536,2	46,6	18 054,6	2,8	26,1	25,3
Государственная пошлина	22 775,8	44 978,0	44 978,0	14 694,7	32,7	- 8 081,1	- 35,5	0,9	0,6
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>385 177,1</b>	<b>460 160,5</b>	<b>560 099,4</b>	<b>355 430,7</b>	<b>63,5</b>	<b>- 29 746,4</b>	<b>- 7,7</b>	<b>6,1</b>	<b>4,9</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	166 593,5	306 931,1	311 737,4	152 707,0	49,0	- 13 886,5	- 8,3	43,3	43,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 381,1	1 733,0	1 733,0	2 693,5	155,4	1 312,4	95,0	0,4	0,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 169,6	2 453,7	41 386,3	49 686,3	120,1	45 516,7	1091,6	1,1	14,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	157 281,6	127 476,2	127 476,2	108 145,2	84,8	- 49 136,4	- 31,2	40,8	30,4
Штрафные санкции, возмещение ущерба	7 408,0	12 420,0	62 400,0	16 632,5	26,7	- 5 775,5	- 78,0	1,9	4,8
Прочие неналоговые доходы	48 343,3	9 146,5	15 366,5	25 566,2	166,4	- 22 777,1	- 47,1	12,6	7,2
<b>Всего налоговых и неналоговых доходов</b>	<b>2 845 293,7</b>	<b>6 572 464,5</b>	<b>6 572 464,5</b>	<b>2 957 175,8</b>	<b>45,0</b>	<b>111 882,1</b>	<b>3,9</b>	<b>45,0</b>	<b>40,3</b>
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>3 475 707,7</b>	<b>9 641 276,8</b>	<b>8 896 369,8</b>	<b>4 387 245,5</b>	<b>49,3</b>	<b>911 537,8</b>	<b>26,2</b>	<b>55,0</b>	<b>53,7</b>
Дотации на выравнивание бюджета	3 450,5	-	-	-	-	-	-	0,1	-
Субсидии бюджетам муниципальных образований	1 107 680,9	5 199 861,7	4 436 924,1	1 895 304,8	42,7	787 623,9	71,1	31,9	43,2
Субвенции бюджетам муниципальных образований	2 317 069,1	4 431 415,1	4 446 550,0	2 525 697,2	56,8	208 628,1	9,0	66,7	57,6
Иные межбюджетные трансферты	4 684,1	10 000,0	12 895,7	4 181,2	44,5	- 502,9	- 10,7	0,1	0,1
Прочие безвозмездные поступления	47 590,9	-	0,0	2 902,1	-	- 44 688,8	- 93,9	1,4	0,1
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	12 459,0	0,0	0,0	16 176,3	-	3 717,3	29,8	0,5	0,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	- 17 226,9	0,0	0,0	- 57 016,1	-	- 39 789,2	231,0	- 0,5	- 1,3
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>6 321 001,4</b>	<b>16 213 741,3</b>	<b>15 468 834,3</b>	<b>7 344 421,3</b>	<b>47,5</b>	<b>1 023 419,9</b>	<b>16,2</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## 2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за полугодие 2023 года поступили в сумме 2 601 745,1 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление налоговых доходов увеличилось на 141 628,5 тыс. рублей или на 5,8%.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составляет 35,4%.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 999 861,8 тыс. рублей или 44,5% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (984 629,7 тыс. рублей) поступления выросли на 1,5%.

Налоги на товары (акцизы на топливо) поступили в сумме 16 149,0 тыс. рублей или 48,0% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (15 458,4 тыс. рублей) поступления выросли на 4,5%.

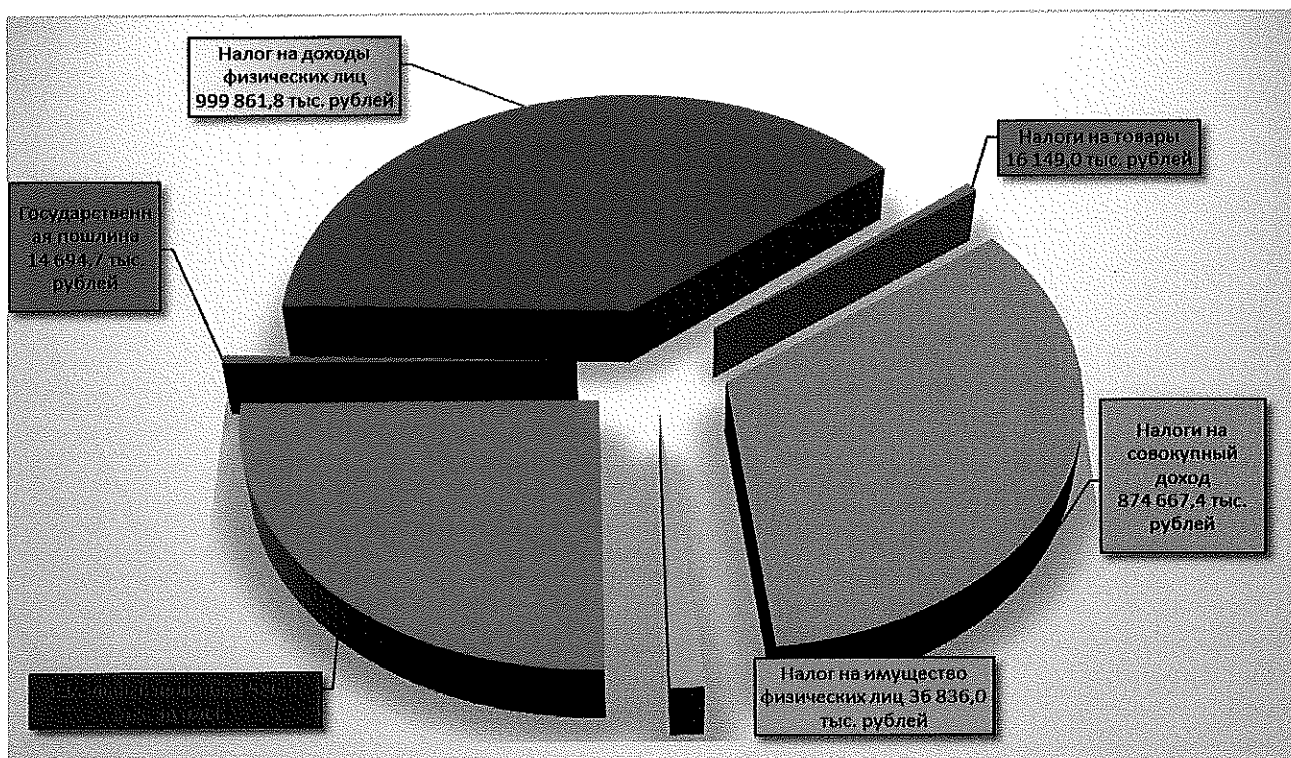
Налоги на совокупный доход поступили в сумме 874 667,4 тыс. рублей или 46,4% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (755 685,4 тыс. рублей) поступления увеличились на 15,7%.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 36 836,0 тыс. рублей или 9,6% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (40 085,7 тыс. рублей) поступления сократились на 8,1%.

Земельный налог поступил в сумме 659 536,2 тыс. рублей или 46,6% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (641 481,6 тыс. рублей) поступления увеличились на 2,8%.

Государственная пошлина поступила в сумме 14 694,7 тыс. рублей или 32,7% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (22 775,8 тыс. рублей) поступления сократились на 35,5%.

### Структура налоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц (38,4% налоговых доходов бюджета);
- налоги на совокупный доход (33,6% налоговых доходов бюджета);
- земельный налог (25,3% налоговых доходов бюджета).

## 2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за полугодие 2023 года поступили в сумме 355 430,7 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года неналоговые доходы сократились на 29 746,4 тыс. рублей или на 7,7%. Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составила 4,9%.

Доход от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступил в сумме 152 707,0 тыс. рублей или 49,0% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (166 593,5 тыс. рублей) поступления сократились на 8,3%.

Платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 2 693,5 тыс. рублей или 155,4% утвержденного бюджета. Рост поступлений по отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (1 381,1 тыс. рублей) составил 95,0%.

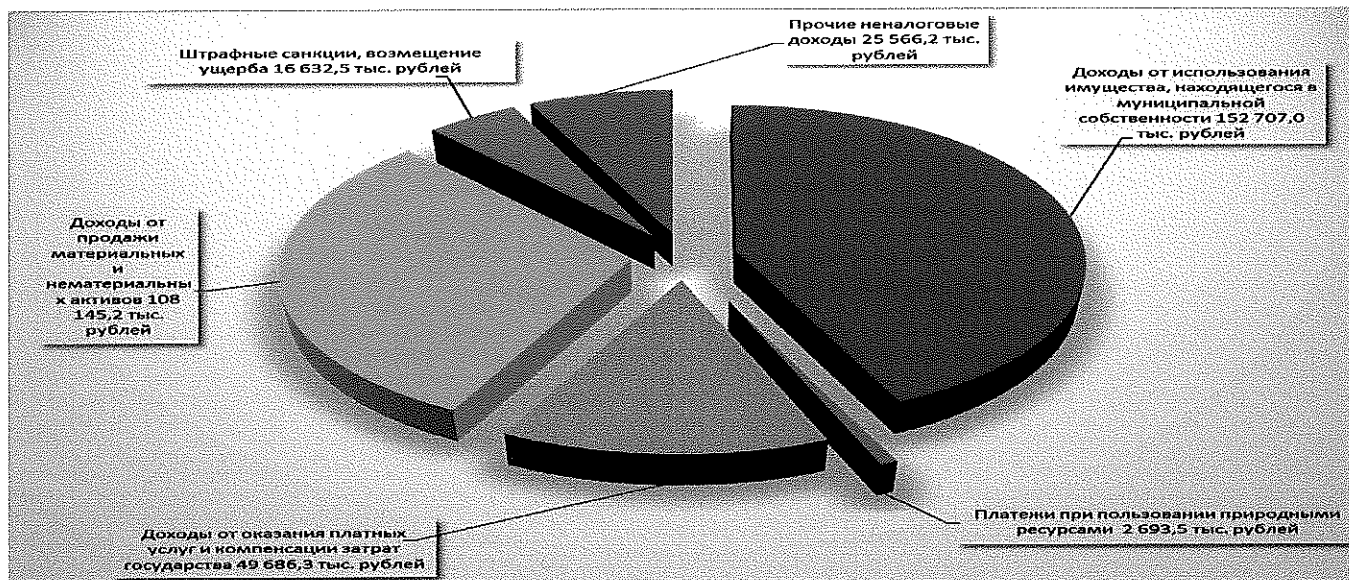
Доход от оказания услуг и компенсации затрат государства поступил в сумме 49 686,3 тыс. рублей или 120,1% утвержденного бюджета. Рост относительно исполнения аналогичного периода 2022 года (4 169,6 тыс. рублей) более, чем в 10 раз.

Доход от продажи материальных и нематериальных активов поступил в сумме 108 145,2 тыс. рублей или 84,8% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (157 281,6 тыс. рублей) поступления снизились на 31,2%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 16 632,5 тыс. рублей или 26,7% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (7 408,0 тыс. рублей) снижение составило 78,0%.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 25 566,2 тыс. рублей или 166,4% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (48 343,3 тыс. рублей) поступления сократились на 47,1%.

### Структура неналоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (43,0% неналоговых доходов бюджета);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (30,4% неналоговых доходов бюджета).

### 2.3. Безвозмездные поступления

В полугодии 2023 года сумма безвозмездных поступлений в доходную часть бюджета Ленинского городского округа составила 4 387 245,5 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципальных образований в сумме 1 895 304,8 тыс. рублей, что составляет 43,2% безвозмездных поступлений;
- субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 2 525 697,2 тыс. рублей, что составляет 57,6% безвозмездных поступлений.

Также в структуре безвозмездных поступлений:

- иные межбюджетные трансферты – получены в сумме 4 181,2 тыс. рублей;
- прочие безвозмездные поступления на сумму 2 902,1 тыс. рублей;
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - в сумме 16 176,3 тыс. рублей;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 57 016,1 тыс. рублей).

По сравнению с безвозмездными поступлениями полугодия 2022 года (3 475 707,7 тыс. рублей) увеличение составило 26,2%.

В течении анализируемого периода плановые назначения безвозмездных поступлений были уменьшены на 744 907,0 тыс. рублей.

### 3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Ленинского городского округа на 2023 год утверждены Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 01.12.2022 № № 53/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в объеме 16 325 876,1 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение полугодия 2023 увеличилась на 710 010,9 тыс. рублей (на 4,3% от первоначально утвержденного бюджета) и составила 17 035 887,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Ленинского городского округа за полугодие 2023 года расходы исполнены в объеме 7 376 270,4 тыс. рублей или на 43,3% от сводной бюджетной росписи.

Увеличение по сравнению с исполнением расходов бюджета полугодия 2022 года (6 269 718,0 тыс. рублей) составило 1 106 552,4 тыс. рублей или 17,6%.

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

Сведения об изменении расходных ассигнований бюджета Ленинского городского округа на 2023 год за отчетный период по разделам бюджетной классификации приведены в таблице.

№ п/п	Раздел бюджетной классификации расходов	Первоначально утвержденный бюджет 2023 года	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023	Изменение расходов (+/-)	
				сумма	%
1	2	3	4	5=4-3	6=5/3
1	Общегосударственные вопросы	1 700 127,1	1 596 167,3	- 103 959,8	- 6,1
2	Национальная оборона	10 490,4	10 490,4	0,0	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	147 856,4	152 462,3	4 605,9	3,1

4	Национальная экономика	1 132 089,6	1 385 464,9	253 375,3	22,4
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 138 021,8	2 661 625,8	523 604,0	24,5
6	Охрана окружающей среды	2 447,2	6 951,5	4 504,3	184,1
7	Образование	10 202 826,0	10 180 569,1	- 22 256,9	- 0,2
8	Культура, кинематография	400 237,9	429 131,5	28 893,6	7,2
9	Социальная политика	193 515,6	208 878,6	15 363,0	7,9
10	Физическая культура и спорт	344 001,3	337 236,6	- 6 764,7	- 2,0
11	Средства массовой информации	54 262,9	54 262,9	0,00	0,0
	<b>Всего:</b>	<b>16 325 876,1</b>	<b>17 035 887,0</b>	<b>710 010,9</b>	<b>4,3</b>

Наибольший процент увеличения плановых расходов имеется по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» (16,3%), «Национальная экономика» (12,6%).

По двум разделам («Общегосударственные вопросы», «Образование») плановые назначения уменьшены.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа за полугодие 2023 года по разделам бюджетной классификации представлен в таблице.

Наименование расходов	Исполнение полугодия 2022 года	Первоначальный бюджет 2023 года	Уточненный бюджет на 01.07.2023	Исполнение полугодия 2023 года		Динамика к 2022 году (рост/снижение(-))		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к уточн. бюджету	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9	10
Общегосударственные вопросы	888 154,0	1 700 127,1	1 596 167,3	678 292,6	42,5	- 209 861,4	- 23,6	14,2	9,2
Национальная оборона	4 545,9	10 490,4	10 490,4	5 173,9	49,3	628,0	13,8	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	57 662,3	147 856,4	152 462,3	70 709,1	46,4	13 046,8	22,6	0,9	1,0
Национальная экономика	284 785,8	1 132 089,6	1 385 464,9	437 567,8	31,6	152 782,0	53,6	4,5	5,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	624 701,7	2 138 021,8	2 661 625,8	712 001,7	26,8	87 300,0	14,0	10,0	9,7
Охрана окружающей среды	726,6	2 447,2	6 951,5	1 045,0	15,0	318,4	43,8	0,0	0,01
Образование	3 937 508,6	10 202 826,0	10 180 569,1	5 007 178,1	49,2	1 069 669,5	27,2	62,8	67,9
Культура, кинематография	184 486,5	400 237,9	429 131,5	199 358,9	46,5	14 872,4	8,1	2,9	2,7
Социальная политика	85 100,4	193 515,6	208 878,6	78 787,0	37,7	- 6 313,4	- 7,4	1,4	1,1
Физическая культура и спорт	169 345,2	344 001,3	337 236,6	160 392,8	47,6	- 8 952,4	- 5,3	2,7	2,2
Средства массовой информации	32 701,0	54 262,9	54 262,9	25 763,6	47,5	- 6 937,4	- 21,2	0,5	0,3
<b>Всего расходов:</b>	<b>6 269 718,0</b>	<b>16 325 876,1</b>	<b>17 035 887,0</b>	<b>7 376 270,4</b>	<b>43,3</b>	<b>1 106 552,4</b>	<b>17,6</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации в полугодии 2023 года сложилось следующим образом:

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»:** расходные назначения исполнены в размере 678 292,6 тыс. рублей или на 42,5% утвержденного бюджета. Расходы по разделу в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года уменьшились на 23,6%.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - в сумме 1 557,2 тыс. рублей или 43,3% от утвержденной суммы расходов (3 595,1 тыс. рублей);

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - в сумме 10 216,7 тыс. рублей или 50,8% от утвержденной суммы расходов (20 121,0 тыс. рублей);



- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - в сумме 205 249,2 тыс. рублей или 50,2% от утвержденной суммы расходов (409 244,3 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - в сумме 40 892,9 тыс. рублей или 52,9% от утвержденной суммы расходов (77 315,0 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 420 376,6 тыс. рублей или 40,3% от утвержденной суммы расходов (1 042 973,8 тыс. рублей).

**Раздел 02 «Национальная оборона»:** расходные назначения исполнены в размере 5 173,9 тыс. рублей или на 49,3% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года составило 628,0 тыс. рублей или 13,8%.

Исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось:

- подраздел 0203 «Мобилизация и вневоинская подготовка» - в сумме 5 173,9 тыс. рублей или 49,6% от утвержденной суммы расходов (10 426,4 тыс. рублей);

- подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» - расходы не осуществлялись.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»:** расходные назначения исполнены в размере 70 709,1 тыс. рублей или на 46,4% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года составило 13 046,8 тыс. рублей или 22,6%.

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

- подраздел 0309 «Гражданская оборона» - в сумме 131,4 тыс. рублей или 37,5% от утвержденной суммы расходов (350,0 тыс. рублей);

- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - в сумме 16 551,3 тыс. рублей или 48,8% от утвержденной суммы расходов (33 910,8 тыс. рублей);

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - в сумме 54 026,4 тыс. рублей или 45,7% от утвержденной суммы расходов (118 201,5 тыс. рублей).

**Раздел 04 «Национальная экономика»:** расходные назначения исполнены в размере 437 567,8 тыс. рублей или на 31,6% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года составило 152 782,0 тыс. рублей или 53,6%.

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - в сумме 1 867,0 тыс. рублей или 32,4% от утвержденной суммы расходов (5 764,0 тыс. рублей);

- подраздел 0408 «Транспорт» - в сумме 170 752,5 тыс. рублей или 30,6% от утвержденной суммы расходов (558 758,2 тыс. рублей);

- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - в сумме 254 926,4 тыс. рублей или 32,2% от утвержденной суммы расходов (791 788,4 тыс. рублей);

- подраздел 0410 «Связь и информатика» - в сумме 6 844,9 тыс. рублей или 33,3% от утвержденной суммы расходов (20 576,3 тыс. рублей);

- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в сумме 3 177,1 тыс. рублей или 37,0% от утвержденной суммы расходов (8 578,0 тыс. рублей).

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:** расходные назначения исполнены в размере 712 001,7 тыс. рублей или на 26,8% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года составило 87 300,0 тыс. рублей или 14,0%.

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

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» - в сумме 20 926,4 тыс. рублей или 46,7% от утвержденной суммы расходов (44 816,2 тыс. рублей);
- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» - в сумме 81 037,2 тыс. рублей или 13,6% от утвержденной суммы расходов (596 523,1 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» - в сумме 603 781,8 тыс. рублей или 30,1% от утвержденной суммы расходов (2 007 261,8 тыс. рублей);
- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 6 256,4 тыс. рублей или 48,0% от утвержденной суммы расходов (13 024,8 тыс. рублей).

**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»:** расходные назначения исполнены в размере 1 045,0 тыс. рублей или на 15,0% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года составило 318,4 тыс. рублей или 43,8%.

Расходы исполнялись в рамках подраздела 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды».

**Раздел 07 «Образование»:** расходные назначения исполнены в размере 5 007 178,1 тыс. рублей или на 49,2% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года составило 1 069 669,5 тыс. рублей или 27,2%.

Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» - в сумме 1 446 715,6 тыс. рублей или 42,4% от утвержденной суммы расходов (3 410 441,7 тыс. рублей);
- подраздел 0702 «Общее образование» - в сумме 3 314 833,6 тыс. рублей или 53,1% от утвержденной суммы расходов (6 238 811,8 тыс. рублей);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» - в сумме 195 039,7 тыс. рублей или 49,5% утвержденной суммы расходов (393 878,7 тыс. рублей);
- подраздел 0707 «Молодежная политика» - в сумме 14 421,8 тыс. рублей или 40,6% от утвержденной суммы расходов (35 479,1 тыс. рублей);
- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» - в сумме 36 167,5 тыс. рублей или 35,5% от утвержденной суммы расходов (101 957,8 тыс. рублей).

**Раздел 08 «Культура, кинематография»:** расходные назначения исполнены в размере 199 358,9 тыс. рублей или на 46,5% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года составило 14 872,4 тыс. рублей или 8,1%.

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

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 173 315,4 тыс. рублей или 45,9% от утвержденной суммы расходов (377 216,7 тыс. рублей);
- подраздел 0802 «Кинематография» в сумме 4 753,0 тыс. рублей или 50,0% от утвержденной суммы расходов (9 506,1 тыс. рублей);
- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 21 290,5 тыс. рублей или 50,2% от утвержденной суммы расходов (42 408,7 тыс. рублей).

**Раздел 10 «Социальная политика»:** расходные назначения исполнены в размере 78 787,0 тыс. рублей или на 37,7% утвержденного бюджета. Расходы по данному разделу в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года уменьшились на 6 313,4 тыс. рублей или на 7,4%.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» - в сумме 5 128,0 тыс. рублей или 41,2% от утвержденной суммы расходов (12 450,0 тыс. рублей);
- подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» - в сумме 2 405,2 тыс. рублей или 98,2% от утвержденной суммы расходов (2 450,0 тыс. рублей);
- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» - в сумме 49 826,6 тыс. рублей или 33,4% от утвержденной суммы расходов (149 339,4 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - в сумме 21 427,2 тыс. рублей или 48,0% от утвержденной суммы расходов (44 639,2 тыс. рублей).

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»:** расходные назначения исполнены в размере 160 392,8 тыс. рублей или на 47,6% утвержденного бюджета. Расходы по данному разделу в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года уменьшились на 8 952,4 тыс. рублей или на 5,3%.

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

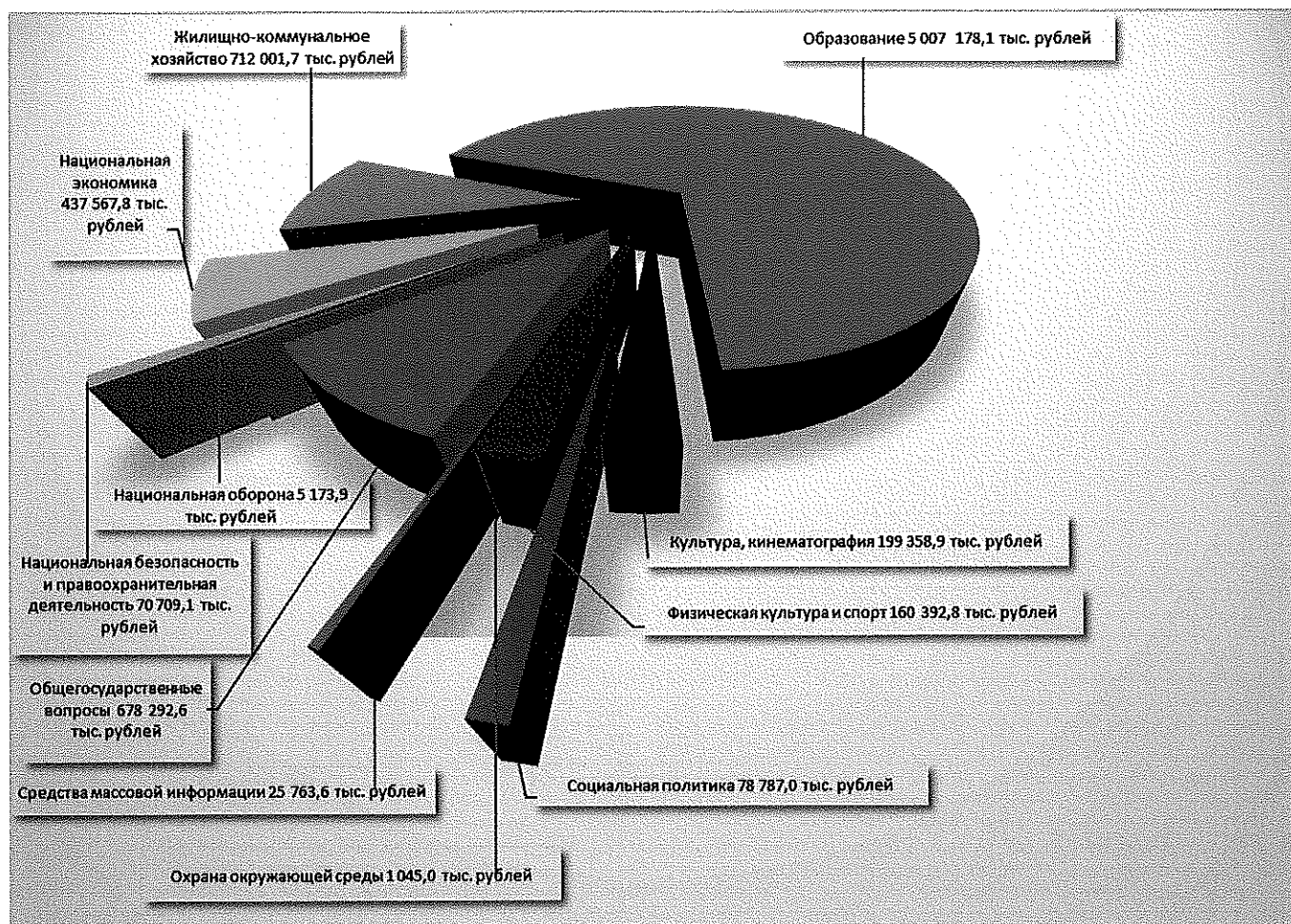
- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 118 571,2 тыс. рублей или 44,0% от утвержденной суммы расходов (269 176,4 тыс. рублей);
- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 4 497,0 тыс. рублей или 30,6% от утвержденной суммы расходов (14 670,0 тыс. рублей);
- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 37 324,7 тыс. рублей или 69,9% от утвержденной суммы расходов (53 390,2 тыс. рублей).

**Раздел 12 «Средства массовой информации»:** расходные назначения исполнены в размере 25 763,6 тыс. рублей или на 47,5% утвержденного бюджета. Расходы по данному разделу в полугодии 2023 года по сравнению с полугодием 2022 года уменьшились на 6 937,4 тыс. рублей или 21,2%.

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

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 10 463,4 тыс. рублей или 46,0% от утвержденной суммы расходов (22 728,0 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 14 230,2 тыс. рублей или 52,6% от утвержденной суммы расходов (27 054,9 тыс. рублей);
- подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 1 070,0 тыс. рублей или 23,9% от утвержденной суммы расходов (4 480,0 тыс. рублей).

**Структура расходов бюджета  
Ленинского городского округа за полугодие 2023 года**



Наибольшую долю (67,9%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 9,7%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 9,2%, по разделу «Национальная экономика» - 5,9%, по разделу «Культура, кинематография» - 2,7%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 2,2%, по разделу «Социальная политика» - 1,1%, по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1,0%. По двум разделам бюджетной классификации («Национальная оборона», «Охрана окружающей среды») удельный вес расходов составляет менее 1%.

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

Ведомственную структуру расходов бюджета Ленинского городского округа на 2023 год составляют 6 главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС):

- администрация Ленинского городского округа;
- Совет депутатов Ленинского городского округа;
- Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа;
- Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа;
- Управление образования администрации Ленинского городского округа;
- Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа.

Ведомственная структура исполнения бюджета Ленинского городского округа за полугодие 2023 года характеризуется следующими данными:

Администрация Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 3 471 962,0 тыс. рублей или 38,7% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 26,2%.

Совет депутатов Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 10 216,7 тыс. рублей или 50,8% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 13,9%.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 9 855,0 тыс. рублей или 49,8% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 13,9%.

Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 31 634,0 тыс. рублей или 15,7% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 7,0%.

Управление образования администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 3 341 959,4 тыс. рублей или 53,4% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 12,4%.

Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 510 643,3 тыс. рублей или 32,6% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 3,0%.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа по ведомственной структуре за полугодие 2023 года представлен в таблице.

тыс. рублей

ГРБС	Код главы	Исполнение полугодия 2022 года	Сводная бюджетная роспись	Исполнение полугодия 2023 года		Динамика к 2022 году (рост/снижение)		Удельный вес	
				тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	2022	2023
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-3	8=7/3	9	10
Администрация Ленинского городского округа	901	2 752 042,9	8 972 249,7	3 471 962,0	38,7	719 919,1	26,2	43,9	47,1
Совет депутатов Ленинского городского округа	010	8 967,9	20 121,0	10 216,7	50,8	1 248,8	13,9	0,1	0,1
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа	903	8 655,8	19 777,9	9 855,0	49,8	1 199,2	13,9	0,1	0,1
Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа	914	29 571,9	201 438,9	31 634,0	15,7	2 062,1	7,0	0,5	0,4
Управление образования администрации Ленинского городского округа	922	2 974 572,0	6 254 298,4	3 341 959,4	53,4	367 387,4	12,4	47,4	45,3
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа	946	495 907,5	1 568 001,2	510 643,3	32,6	14 735,8	3,0	7,9	6,9
<b>ВСЕГО</b>		<b>6 269 718,0</b>	<b>17 035 887,0</b>	<b>7 376 270,4</b>	<b>43,3</b>	<b>1 106 552,4</b>	<b>17,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Основная доля в ведомственной структуре расходов бюджета Ленинского городского округа приходится на администрацию Ленинского городского округа (47,1%) и Управление образования администрации Ленинского городского округа (45,3%).

### 3.3. Межбюджетные трансферты

В 2023 году предоставление межбюджетных трансфертов (МБТ) из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено.

Согласно сведениям, представленным Финансово-экономическим управлением администрации Ленинского городского округа, исполнение межбюджетных трансфертов, предоставленных Ленинскому городскому округу в полугодии 2023 года, в разрезе получателей субвенций, субсидий и иных МБТ сложилось следующим образом:

тыс. рублей

Наименование	План МБТ на 2023 год	Исполнено МБТ	% исполнения
Администрация Ленинского городского округа	4 076 310,7	1 655 289,3	40,6
Управление образования администрации Ленинского городского округа	4 713 953,9	2 631 307,6	55,8
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа	374 687,0	3 523,9	0,9
<b>Всего:</b>	<b>9 164 951,6</b>	<b>4 290 120,8</b>	<b>46,8</b>

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

Бюджетом Ленинского городского округа 2023 года предусмотрено финансирование 18-ти муниципальных программ из 19-и утвержденных постановлением администрации Ленинского городского округа от 10.04.2023 № 1335 «О внесении изменений в Перечень муниципальных программ Ленинского городского округа Московской области, утвержденный постановлением администрации Ленинского городского округа Московской области от 12.08.2022 № 3401» (не предусмотрено финансирование муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»).

Общий объем расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составляет 16 773 660,1 тыс. рублей или 98,5% расходов бюджета. Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ Ленинского городского округа за полугодие 2023 года составило 7 341 063,8 тыс. рублей или 43,8% от утвержденных программных расходов.

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

тыс. рублей				
Наименование программы	Сводная бюджетная роспись	Паспорт муниципальной программы	Исполнение на 01.07.2023	% исполнения
1	2	3	4	5=4/2
«Здравоохранение»	12 600,0	12 600,0	3 703,1	29,4
«Культура и туризм»	577 660,4	577 660,4	288 483,5	49,9
«Образование»	6 234 226,2	6 236 641,6	3 341 468,6	53,6
«Социальная защита населения»	82 312,3	82 312,3	27 504,6	33,4
«Спорт»	379 942,2	379 942,2	174 114,6	45,8
«Развитие сельского хозяйства»	6 531,0	4 533,0	1 867,0	28,6
«Экология и окружающая среда»	6 951,5	6 951,5	1 045,0	15,0
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	177 223,4	177 223,4	82 937,6	46,8
«Жилище»	66 462,0	66 462,0	14 403,7	21,7
«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	597 208,5	601 643,80	81 373,8	13,6
«Предпринимательство»	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	1 134 886,5	1 046 298,1	553 165,1	48,7
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	102 064,4	102 073,77	45 359,3	44,4
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	1 308 321,5	1 328 321,6	425 678,9	32,5
«Цифровое муниципальное образование»	227 727,1	219 194,7	106 421,5	46,7
«Архитектура и градостроительство»	27 198,6	27 198,6	1 757,6	6,5
«Формирование современной комфортной городской среды»	2 016 390,7	2 016 390,7	593 045,3	29,4
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	3 813 953,9	3 812 551,3	1 598 734,6	41,9
<b>Итого по муниципальным программам:</b>	<b>16 773 660,1</b>	<b>16 699 999,0</b>	<b>7 341 063,8</b>	<b>43,8</b>
<b>Непрограммные расходы</b>	<b>262 226,9</b>	<b>х</b>	<b>35 206,6</b>	<b>13,4</b>
<b>Всего расходов бюджета:</b>	<b>17 035 887,0</b>	<b>х</b>	<b>7 376 270,4</b>	<b>43,3</b>

Согласно п.2 ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия не приведено в соответствие с решением о бюджете восемь муниципальных программ: «Образование», «Развитие сельского хозяйства», «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», «Цифровое муниципальное образование», «Строительство объектов социальной инфраструктуры».

Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 262 226,9 тыс. рублей или 1,5% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в полугодии 2023 года составило 35 206,6 тыс. рублей или 13,4%.

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 Решением о бюджете Ленинского городского округа (в редакции от 01.06.2023 № 62/2) утвержден размер резервного фонда администрации Ленинского городского округа на 2023 год – 60 000,0 тыс. рублей.

Согласно 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.

Согласно Положению о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ленинского городского округа Московской области, утвержденному постановлением администрации Ленинского городского округа от 29.12.2020 № 3383, основными направлениями использования бюджетных ассигнований резервного фонда являются:

- проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций;
- предупреждение ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования объектов систем жизнеобеспечения населения Ленинского городского округа, и ликвидация их последствий;
- предупреждение массовых заболеваний и эпидемий на территории Ленинского городского округа, включая проведение карантинных мероприятий в случае эпидемий, и ликвидация их последствий;
- организация и осуществление на территории Ленинского городского округа неотложных мероприятий по предупреждению терроризма и экстремизма, минимизации их последствий, за исключением вопросов, решение которых отнесено к ведению Московской области и Российской Федерации;
- оказание мер социальной поддержки пострадавшим и (или) семьям лиц, погибшим в результате опасных природных явлений, стихийных бедствий, катастроф, аварий, пожаров, террористических актов и иных чрезвычайных ситуаций на территории Ленинского городского округа, повлекших тяжкие последствия, с учетом расходов, связанных с доставкой и пересылкой денежных средств;
- осуществление иных неотложных мероприятий для решения вопросов, отнесенных к полномочиям органов местного самоуправления Ленинского городского округа.

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Ленинского городского округа за полугодие 2023 года:

тыс. рублей			
План	Выделено	Исполнено	Целевой расход
<b>60 000,0</b>	600,0	560,0	На проведение экспертизы определения объема и класса отходов производства и потребления, подлежащих вывозу с земельного участка с кадастровым номером 50:21:0050303:1869
	16 481,8	0,0	На вывоз отходов производства и потребления с земельного участка с кадастровым номером 50:21:0050303:1869
	<b>17 081,8</b>	<b>560,0</b>	

Согласно Отчету об исполнении бюджета за полугодие 2023 года расходы остаток нераспределенных средств резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.07.2023 составляет 42 918,2 тыс. рублей или 71,5% от утвержденного размера.

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

По состоянию на 1 июля 2023 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа, составил 5 833 881,0 тыс. рублей или 34,2% от сводной бюджетной росписи (17 035 887,0 тыс. рублей).

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

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств	Кассовый план полугодия 2023 года	Исполнение кассового плана полугодия 2023 года	
					Сумма	%
тыс. рублей						
<b>Администрация Ленинского городского округа</b>						
<b>Итого:</b>		<b>5 778 952,8</b>	<b>4 392 658,1</b>	<b>2 294 311,2</b>	<b>2 238 553,6</b>	<b>98</b>
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	923 120,3	651 963,6	437 333,5	437 189,2	100
410	Бюджетные инвестиции	4 855 832,5	3 740 694,5	1 856 977,7	1 801 364,4	97
<b>Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 190,1	1 612,8	613,8	613,8	100
<b>Совет депутатов Ленинского городского округа</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 100,0	1 331,3	742,8	742,8	100
<b>Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 668,8	2 961,5	720,0	720,0	100
<b>Управление образования администрации Ленинского городского округа</b>						
<b>Итого:</b>		<b>22 540,1</b>	<b>7 738,4</b>	<b>3 827,8</b>	<b>3 802,1</b>	<b>99</b>
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	11 578,1	7 738,4	3 827,8	3 802,1	99
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях социального обеспечения	10 962,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа</b>						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	24 429,2	11 285,1	5 476,5	5 433,5	99
<b>ВСЕГО:</b>		<b>5 833 881,0</b>	<b>4 417 587,2</b>	<b>2 305 692,1</b>	<b>2 249 865,8</b>	<b>98</b>

За январь – июнь 2023 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 4 417 587,2 тыс. рублей или 75,7% от общей суммы контрактных расходов.

Кассовый план исполнения по контрактным расходам полугодия 2023 года составляет 2 305 692,1 тыс. рублей, исполнение кассового плана – 2 249 865,8 тыс. рублей или 98%.

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

Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 4 855 832,5 тыс. рублей или 28,5% общего объема расходов (17 035 887,0 тыс. рублей). По состоянию на 01.07.2022 принято на учет бюджетных обязательств 3 740 964,5 тыс. рублей или 77,0% общего объема бюджетных инвестиций.



Кассовое исполнение по данным расходам составило 1 801 364,4 тыс. рублей или 37,1% сводной бюджетной росписи и 48,2% принятых бюджетных обязательств.

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

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Сумма принятых на учет бюджетных обязательств	Исполнено от СБР	
				Сумма	%
410	<b>Бюджетные инвестиции – всего, в том числе:</b>	<b>4 855 832,5</b>	<b>3 740 964,5</b>	<b>1 801 364,4</b>	<b>37,1</b>
414	<i>Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности</i>	4 797 350,5	3 721 800,5	1 788 370,4	37,3
	ВЗУ в д.Дроздово сельского поселения Развилковское	71 732,3	70 921,7	46 135,8	64,3
	Реконструкция водозаборного узла № 15 в д.Орлово	582,8	582,8	582,8	100,0
	Инженерные сети и КНС в мкр.Завидное (восточнее д.Ермолино)	51 642,6	33 907,4	33 907,4	72,3
	Реконструкция водозаборного узла № 8 в п.Горки Ленинские	128 301,2	127 394,6	411,1	0,3
	Очистные сооружения хозяйственно-бытовой канализации в п.Горки Ленинские	316 348,7	0,0	0,0	0,0
	Строительство разноуровневого пешеходного перехода у ст.Расторгуево	442 106,2	364 984,1	120 494,0	27,3
	Детский сад на 340 мест п.Развилка	506 247,9	450 298,1	181 012,4	35,8
	Дошкольное образовательное учреждение (2.2) на 200 мест вблизи р.п.Лопатино	1 750,4	1 750,4	1 750,4	100,0
	Дошкольное образовательное учреждение (3.3) на 200 мест вблизи р.п.Лопатино	72 945,7	0,0	0,0	0,0
	Дошкольная образовательная организация на 325 мест корп. Д1 д.Боброво, мкр.«Боброво» (Восточное Бутово)	384 363,7	250 068,2	28 720,8	7,5
	Дошкольная образовательная организация на 225 мест корп. Д4 д.Боброво, мкр.«Боброво» (Восточное Бутово)	311 828,7	270 792,6	117 140,1	37,6
	Средняя общеобразовательная школа на 1100 мест вблизи р.п.Лопатино	48 450,8	0,0	0,0	0,0
	Средняя общеобразовательная школа на 1100 мест восточнее с.Ермолино	485 168,5	484 380,7	250 505,6	51,6
	Средняя общеобразовательная школа на 1350 мест п.Развилка, квартал «Римский»	742 246,0	742 246,0	291 977,7	39,3
	Средняя общеобразовательная школа на 825 мест р.п.Дрожжино, ЖК «Дрожжино-2» (корректировка с оптимизацией проектно-сметной документации повторного применения и строительство)	500 956,6	247 134,8	59 664,1	11,9
	Средняя общеобразовательная школа на 1550 мест п.Битца	732 678,4	677 339,0	656 068,2	89,5
412	<i>Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность</i>	58 482,0	19 164,0	12 994,0	0,0
	Выкуп помещений	13 000,0	12 994,0	12 994,0	100,0
	Приобретение квартир детям сиротам	45 482,0	6 170,0	0,0	0,0

### 3.8. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд в соответствии со ст.179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в полугодии 2023 года составило 16 149,0 тыс. рублей или 48,0% утвержденного бюджета (33 634,0 тыс. рублей).

Сведения об исполнении доходов бюджета, являющихся источниками формирования Дорожного фонда, в полугодии 2023 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование доходов	Исполнение полугодия 2022 года	Первоначально утвержденный бюджет 2023 года	Уточненный бюджет 2023 года	Исполнение полугодия 2023 года		Динамика к полугодию 2022 года (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				Сумма	% исполнения	Сумма	%	2022	2023
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9	10
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в т.ч.:	15 458,4	33 634,0	33 634,0	16 149,0	48,0	690,6	4,5	100,0	100,0
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	7 609,0	16 218,0	16 218,0	8 324,9	51,3	715,9	9,4	49,2	51,6
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	44,8	93,0	93,0	43,3	46,6	- 1,5	- 3,3	0,3	0,3
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	8 765,0	19 221,0	19 221,0	8 819,6	45,9	54,6	0,6	56,7	54,6
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	- 960,4	- 1 898,0	- 1 898,0	- 1 038,7	- 54,7	- 78,3	- 8,2	- 6,2	- 6,4

Основными источниками доходов бюджета Ленинского городского округа, формирующих Дорожный фонд, являются:

- 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 – 8 819,6 тыс. рублей или 45,9% плановых назначений, удельный вес которого составил 54,6% поступлений по доходам Дорожного фонда;

- 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 – 8 324,9 тыс. рублей или 51,3% плановых назначений, удельный вес которого составил 51,6% поступлений по доходам Дорожного фонда.

Решением о бюджете Ленинского городского округа на 2023 год бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда были утверждены в сумме 558 343,3 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.

В отчетном периоде утвержденные расходы Дорожного фонда увеличились на 233 445,1 тыс. рублей и составили 791 788,4 тыс. рублей.

Исполнение в полугодии 2023 года бюджетных ассигнований Дорожного фонда составляет 254 926,4 тыс. рублей или 32,2% утвержденных назначений.

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.

#### 4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

В полугодии 2023 года бюджет исполнен с дефицитом в размере 31 849,1 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета Ленинского городского округа на 2023 год увеличился относительно первоначально утвержденного показателя на 1 186 336,0 тыс. рублей (с 112 134,8 тыс. рублей до 1 298 470,8 тыс. рублей).

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

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
1	2	3
<b>Источники финансирования дефицита бюджета - всего</b>	<b>1 298 470,8</b>	<b>31 849,1</b>
в том числе:		
<i>источники внутреннего финансирования бюджета</i>	<i>300 000,0</i>	<i>145 830,7</i>
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	300 000,0	0,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0	145 830,7
<i>источники внешнего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>998 470,8</i>	<i>- 113 981,6</i>
увеличение остатков средств	- 15 914 665,0	- 7 963 684,9
уменьшение остатков средств	17 181 717,7	7 849 703,3

В соответствии со ст.96 Бюджетного кодекса Российской Федерации источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета Ленинского городского округа являются:

- разница между привлеченными и погашенными муниципальным образованием кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года.

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 01.01.2023 на счете по учету средств местного бюджета составляет 1 054 770,7 тыс. рублей.

#### 5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2023 года в размере 0,0 тыс. рублей (п.7).

Решением о бюджете Ленинского городского округа (в редакции от 01.06.2023 № 62/2) предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2023 года установлен в размере 445 830,68 тыс. рублей (п.1.6)

#### 6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа Московской области по возможным гарантийным случаям в 2023 году - 0,0 тыс. рублей (п.9).

В течение отчетного периода объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям не изменился.

## 7. Муниципальный долг

В соответствии со ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского городского округа верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2024 года был установлен в размере 0,0 тыс. рублей (п.5), предельный объем муниципального долга на 2023 год - в размере 0,0 тыс. рублей (п.6).

Решением о бюджете Ленинского городского округа (в редакции от 01.06.2023 № 62/2):

- установлен верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2024 года в размере 300 000,0 тыс. рублей (п.1.4);

- установлен предельный объем муниципального долга на 2023 год в размере 445 830,68 тыс. рублей (п.1.5).

Согласно Выписке из долговой книги Ленинского городского округа по состоянию на 01.07.2023 муниципальный долг Ленинского городского округа составляет 145 830,68 тыс. рублей.

При исполнении бюджета Ленинского городского округа в период с января по июнь 2023 года объем муниципального долга Ленинского городского округа не превышал предельный объем муниципального долга, что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Решением о бюджете Ленинского городского округа (в редакции от 01.06.2023 № 62/2) объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен в сумме 12 646,0 тыс. рублей (п.1.8).

## 8. Основные выводы

1. Исполнение бюджета Ленинского городского округа Московской области за полугодие 2023 года составило:

- по доходам – 7 344 421,3 тыс. рублей или 47,5% утвержденного бюджета;
- по расходам - 7 376 270,4 тыс. рублей или 43,3% сводной бюджетной росписи;
- с дефицитом – 31 849,1 тыс. рублей.

2. Поступление доходов составило:

- по налоговым доходам - 2 601 745,1 тыс. рублей или 43,3% утвержденного бюджета;
- по неналоговым доходам – 355 430,7 тыс. рублей или 63,5% утвержденного бюджета;
- безвозмездные поступления – 4 387 245,5 тыс. рублей или 49,3% уточненного бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличилось на 1 023 419,9 тыс. рублей или на 16,2%.

3. Расходы бюджета Ленинского городского округа, исполненные в полугодии 2023 года в объеме 7 376 270,4 тыс. рублей, увеличились по сравнению с полугодием 2022 года на 17,6%.

Наибольшую долю (67,9%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 9,7%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 9,2%, по разделу «Национальная экономика» - 5,9%, по разделу «Культура, кинематография» - 2,7%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 2,2%, по разделу «Социальная политика» - 1,1%, по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1,0%. По двум разделам бюджетной классификации («Национальная оборона», «Охрана окружающей среды») удельный вес расходов составляет менее 1%.

4. В 2023 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено. Исполнение межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского городского округа составило 46,8%.

5. Утвержденный объем расходов, предусмотренных на реализацию в 2023 году муниципальных программ Ленинского городского округа, составляет 16 773 660,1 тыс. рублей или 98,5% расходов бюджета. Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ в полугодии 2023 года составило 43,8%.

6. Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 262 226,9 тыс. рублей или 1,5% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в полугодии 2023 года составило 35 206,6 тыс. рублей или 13,4%.

7. Утвержденный размер резервного фонда администрации Ленинского городского округа на 2023 год составляет 60 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде средства резервного фонда были направлены на вывоз отходов производства и потребления.

Остаток нераспределенных средств резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.07.2023 составил 42 918,2 тыс. рублей.

8. По состоянию на 1 июля 2023 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа, составил 5 833 881,0 тыс. рублей или 34,2% от плановых назначений.

Кассовый план исполнения по контрактным расходам полугодия 2023 года составляет 2 305 692,1 тыс. рублей, исполнение кассового плана – 98%.

9. Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 4 855 832,5 тыс. рублей или 28,5% общего объема расходов. По состоянию на 01.07.2022 принято на учет бюджетных обязательств 3 740 964,5 тыс. рублей или 77,0% общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение по данным расходам составило 1 801 364,4 тыс. рублей или 37,1% сводной бюджетной росписи и 48,2% принятых бюджетных обязательств.

10. Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд, в полугодии 2023 года составило 16 149,0 тыс. рублей или 48,0% утвержденного бюджета. Исполнение в полугодии 2023 года бюджетных ассигнований Дорожного фонда составляет 254 926,4 тыс. рублей или 32,2% утвержденных назначений.

11. Утвержденный размер дефицита бюджета Ленинского городского округа составляет 1 298 470,8 тыс. рублей, в полугодии 2023 года бюджет исполнен с дефицитом в размере 31 849,1 тыс. рублей.

12. Предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа в течение 2023 года установлен в размере 445 830,68 тыс. рублей.

13. Объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям в 2023 году установлен - 0,0 тыс. рублей.

14. Решением о бюджете Ленинского городского округа установлены:

- верхний предел муниципального долга по состоянию на 01 января 2024 года - 300 000,0 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга на 2023 год - 445 830,68 тыс. рублей;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга - 12 646,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2023 муниципальный долг Ленинского городского округа составляет 145 830,68 тыс. рублей.

## 9. Предложения

По итогам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области за полугодие 2023 года предлагается:

- проводить работу по мобилизации доходов, принимать меры к исполнению расходных обязательств;

- своевременно приводить муниципальные программы в соответствие с Решением о бюджете;

- обеспечивать соблюдение установленного порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ленинского городского округа.

Заместитель начальника отдела контрольной  
и экспертно-аналитической деятельности  
КСП Ленинского городского округа



Э.Б. Чернышова