



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

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинского городского округа
Московской области
Е.В. Егорова
«31» июля 2024г.

**Информация
о ходе исполнения бюджета
Ленинского городского округа за полугодие 2024 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области по итогам полугодия 2024 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 2024 год, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 22.07.2024 № 19.

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 2024 года утвержден постановлением администрации Ленинского городского округа от 18.07.2024 № 1406 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Ленинский городской округ Московской области за 1 полугодие 2024 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 29.12.2022 года № 30.

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Сведения об итогах социально-экономического развития Ленинского городского округа за январь-июнь 2024 года представлены Экономическим управлением администрации Ленинского городского округа.

Численность населения Ленинского городского округа на 01.01.2023 составляла 309204 человека, трудоспособное население – 191645 человек, численность населения округа на 01.01.2024 – 327211 человек.

Общэкономический оборот округа в полугодии 2024 года составил 363,6 млрд. рублей, что на 9,4% больше, чем в соответствующем периоде предыдущего года (полугодие 2023 года – 332,3 млрд. рублей).

Объем отгруженных товаров собственного производства достиг 73,0 млрд. рублей, прирост на 26,0% (2023 год – 57,9 млрд. рублей).

Средняя заработная плата работников крупных и средних предприятий составила 116 852,70 рубля, рост 119,4% (соответствующий период 2023 года – 97 890,00 рублей).

Численность работников крупных и средних предприятий – 42551 чел., прирост сотрудников на 1,0% к 2023 году.

Численность безработных – 143 чел.

Введено в эксплуатацию жилых домов площадью 395,6 тыс.кв.м. (2023 год – 482,2 тыс.кв.м.):

- многоквартирные дома – 312,5 тыс.кв.м.;

- ИЖС – 83,1 тыс.кв.м.

На 4,8% вырос оборот оптовой торговли и составил 278,5 млрд. рублей (2023 год – 265,8 млрд. рублей).

Оборот розничной торговли превысил уровень прошлого года на 14,3% и составил 56,0 млрд. рублей (2023 год – 57,4 млрд. рублей).

Оказано платных услуг населению на сумму 3,5 млрд. рублей, прирост 17,9%.

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 21.12.2023 № 74/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет Ленинского городского округа на 2024 год утвержден со следующими характеристиками:

- общий объем доходов бюджета в сумме 17 044 176,2 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 9 529 688,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета в сумме 17 738 470,2 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 694 294,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде в утвержденный бюджет Ленинского городского округа 2024 года изменения вносились трижды.

Сведения об изменениях, внесенных в бюджет Ленинского городского округа 2024 года, 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 (+))
	+	-			+	-			
29.02.2024 № 79/1	-	417 137,7	16 627 038,5	-2,4	252 251,6	-	17 990 721,8	+ 1,7	- 1 363 683,3
28.03.2024 № 81/1	200 728,4	-	16 827 766,9	+ 1,2	200 728,4	-	18 191 450,2	+ 1,1	- 1 363 683,3
17.06.2024 № 85/2	965 791,4	-	17 793 558,3	+ 5,7	985 014,3	-	19 176 464,5	+ 5,4	- 1 382 906,2

В результате изменений основные характеристики бюджета Ленинского городского округа на 2024 год составили:

- общий объем доходов бюджета - 17 793 558,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, - 9 544 268,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета - 19 176 464,5 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 1 382 906,2 тыс. рублей.

В соответствии с приказом заместителя главы администрации - начальника Финансового управления администрации Ленинского городского округа от 28.06.2024 № 48 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» расходная часть бюджета Ленинского городского округа на 2024 год была уточнена в сторону увеличения на 718 965,6 тыс. рублей и составила 19 895 430,1 тыс. рублей.

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

- по доходам в объеме 8 414 007,9 тыс. рублей или 47,3% уточненного бюджета;
- по расходам в объеме 8 394 291,1 тыс. рублей или 42,2% 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 8 414 007,9 тыс. рублей, в том числе: налоговые доходы – 3 171 795,3 тыс. рублей, неналоговые доходы – 503 918,1 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 4 738 294,5 тыс. рублей.

Сведения об исполнении доходов Ленинского городского округа за полугодие 2024 года и динамика уровня его исполнения к аналогичным периодам двух предшествующих годов представлены в таблице.

Наименование доходов	Исполнение полугодия 2022 года	Исполнение полугодия 2023 года	Первоначальный бюджет 2024 года	Уточненный бюджет на 01.07.2024	Исполнение полугодия 2024 года		Динамика к 2022 году		Динамика к 2023 году		Структура (удельный вес, %)		
					тыс. рублей	% к уточн. бюджету	тыс. рублей	% к 2022 году	тыс. рублей	% к 2023 году	2022 год	2023 год	2024 год
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6-2	9=8/2	10=6-3	11=10/3	12	13	14
Налоговые доходы	2 460 116,6	2 601 745,1	6 909 754,1	7 325 988,1	3 171 795,3	43,3	711 678,7	28,9	570 011,1	21,9	38,9	35,4	37,7
Налог на доходы физических лиц	984 629,7	999 861,8	2 307 071,7	2 424 278,7	901 140,0	37,2	-83 489,7	-8,5	-98 721,8	-9,9	40,0	38,4	28,4
Налоги на товары	15 458,4	16 149,0	35 880,4	35 880,4	17 186,5	47,9	1 728,1	11,2	1 037,5	6,4	0,6	0,6	0,5
Налоги на совокупный доход	755 685,4	874 667,4	2 291 763,0	2 540 790,0	1 397 700,3	55,0	642 014,9	85,0	523 032,9	59,8	30,7	33,6	44,1
Налог на имущество физических лиц	40 085,7	36 836,0	440 810,0	470 810,0	55 938,6	11,9	15 852,9	39,6	19 102,6	51,9	1,6	1,4	1,8
Земельный налог	641 481,6	659 536,2	1 795 644,0	1 815 644,0	777 115,8	42,8	135 634,2	21,1	117 579,6	17,8	26,1	25,3	24,5
Государственная пошлина	22 775,8	14 694,7	38 585,0	38 585,0	22 675,0	58,8	-100,8	-0,4	7 980,3	54,3	0,9	0,6	2,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	39,1	-	-	-	-	-	-	-	-
Неналоговые доходы	385 177,1	355 430,7	553 434,1	989 334,2	503 918,1	50,9	118 741,0	30,8	148 487,4	41,8	6,1	4,9	6,0
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	166 593,5	152 707,0	268 596,1	416 220,9	223 118,5	53,6	56 525,0	33,9	70 411,5	46,1	43,3	43,0	44,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 381,1	2 693,5	5 387,0	30 348,0	30 860,9	101,7	29 479,8	2 134,5	28 167,4	1 045,8	0,4	0,8	6,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 169,6	49 686,3	14 817,3	133 770,2	141 611,3	105,9	137 441,7	3 296,3	91 925,0	185,0	1,1	14,0	28,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	157 281,6	108 145,2	217 979,3	336 279,3	67 851,8	20,2	-89 429,8	-56,9	-40 293,4	-37,3	40,8	30,4	13,5
Штрафные санкции, возмещение ущерба	7 408,0	16 632,5	14 272,5	34 463,7	27 967,6	81,2	20 559,6	277,5	11 335,1	68,2	1,9	4,8	5,6
Прочие неналоговые доходы	48 343,3	25 566,2	32 382,0	38 252,1	12 508,0	32,7	-35 835,3	-74,1	-13 058,2	-51,2	12,6	7,2	2,5
Всего налоговых и неналоговых доходов	2 845 293,7	2 957 175,8	7 463 188,2	8 315 322,3	3 675 713,4	44,2	830 419,7	29,2	718 498,5	124,3	45,0	40,3	43,7
Безвозмездные поступления	3 475 707,7	4 387 245,5	9 580 988,0	9 478 236,0	4 738 294,5	50,0	1 262 586,7	36,3	351 018,9	8,0	55,0	53,7	56,3
Дотации на выравнивание бюджета	3 450,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,1	-	-
Субсидии бюджетам муниципальных образований	1 107 680,9	1 895 304,8	4 527 709,5	4 285 873,0	1 565 476,4	36,5	457 795,5	41,3	-329 828,4	-17,4	31,9	43,2	33,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	2 317 069,1	2 525 697,2	5 001 978,5	5 016 614,1	3 261 284,8	65,0	944 215,7	40,8	735 587,6	29,1	66,7	57,6	68,8
Иные межбюджетные трансферты	4 684,1	4 181,2	0,0	241 781,0	23 610,7	9,8	18 926,6	404,1	19 429,5	464,7	0,1	0,1	0,5
Прочие безвозмездные поступления	47 590,9	2 902,1	51 300,0	51 300,0	762,7	1,5	-46 828,2	-98,4	-2 139,4	-73,7	1,4	0,1	0,02
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	12 459,0	16 176,3	-	-	27 588,6	-	15 129,6	121,4	11 412,3	70,6	0,5	0,4	0,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	-17 226,9	-57 016,1	-	-117 332,0	-140 428,7	-119,7	-123 201,8	-715,2	-83 412,6	-146,3	-0,5	-1,3	-3,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 321 001,4	7 344 421,3	17 044 176,2	17 793 558,3	8 414 007,9	47,3	2 093 006,5	33,1	1 069 586,5	14,6	100,0	100,0	100,0

2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за полугодие 2024 года поступили в сумме 3 171 795,3 тыс. рублей, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 711 678,7 тыс. рублей (28,9%), 2023 года – 570 011,1 тыс. рублей (21,9%). Доля налоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составляет 37,7%.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 901 140,0 тыс. рублей или 37,2% планового показателя, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 83 489,7 тыс. рублей (8,5%), 2023 года – 98 721,8 тыс. рублей (9,9%).

Налоги на товары (акцизы на топливо) поступили в сумме 17 186,5 тыс. рублей или 47,9% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 1 728,1 тыс. рублей (11,2%), 2023 года – 1 037,5 тыс. рублей (6,4%).

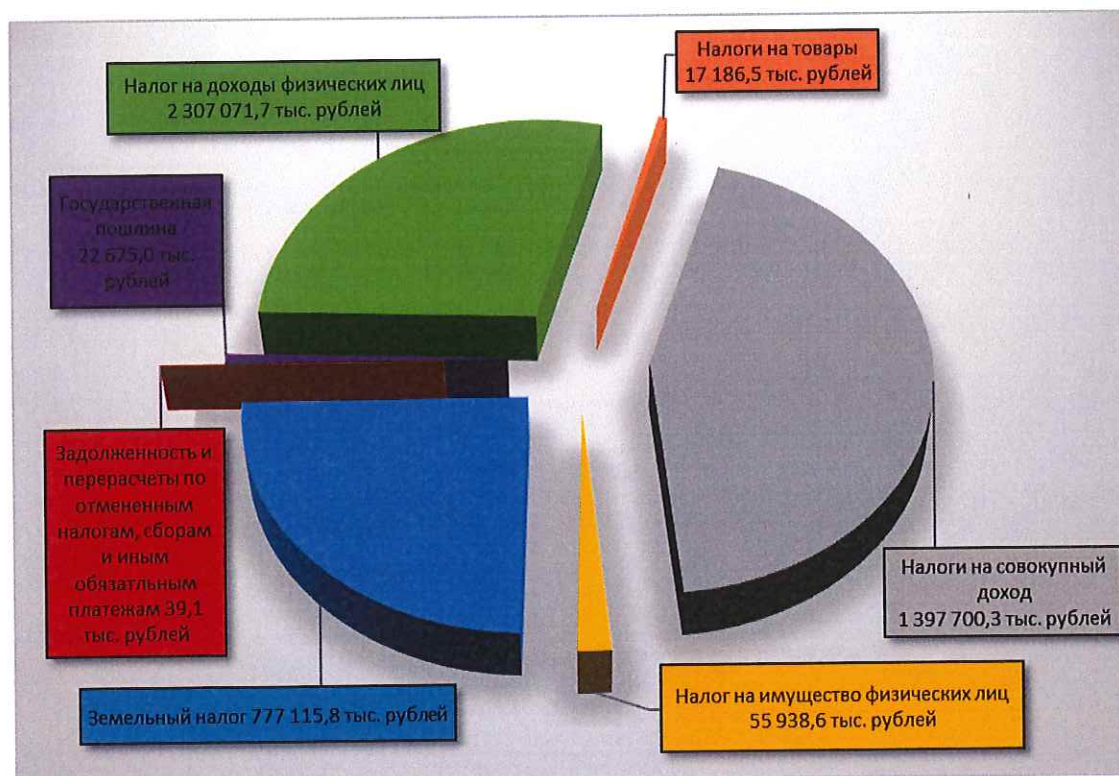
Налоги на совокупный доход поступили в сумме 1 397 700,3 тыс. рублей или 55,0% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 642 014,9 тыс. рублей (85,0%), 2023 года – 523 032,9 тыс. рублей (59,8%).

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 55 938,6 тыс. рублей или 11,9% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 15 852,9 тыс. рублей (39,6%), 2023 года – 19 102,6 тыс. рублей (51,9%).

Земельный налог поступил в сумме 777 115,8 тыс. рублей или 42,8% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 135 634,2 тыс. рублей (21,1%), 2023 года – 117 579,6 тыс. рублей (17,8%).

Государственная пошлина поступила в сумме 22 675,0 тыс. рублей или 58,8% планового показателя, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 100,8 тыс. рублей (0,4%), рост относительно аналогичного периода 2023 года – 7 980,3 тыс. рублей (54,3%).

Структура налоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налоги на совокупный доход (44,1% налоговых доходов бюджета);
- налог на доходы физических лиц (28,4% налоговых доходов бюджета);
- земельный налог (24,5% налоговых доходов бюджета).

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за полугодие 2024 года поступили в сумме 503 918,1 тыс. рублей, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 118 741,0 тыс. рублей (30,8%), 2023 года – 148 487,4 тыс. рублей (41,8%). Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составила 6,0%.

Доход от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступил в сумме 223 118,5 тыс. рублей или 53,6% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 56 525,0 тыс. рублей (33,9%), 2023 года – 70 411,5 тыс. рублей (46,1%).

Платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 30 860,9 тыс. рублей или 101,7% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 29 479,8 тыс. рублей (2134,5%), 2023 года – 28 167,4 тыс. рублей (1045,8%).

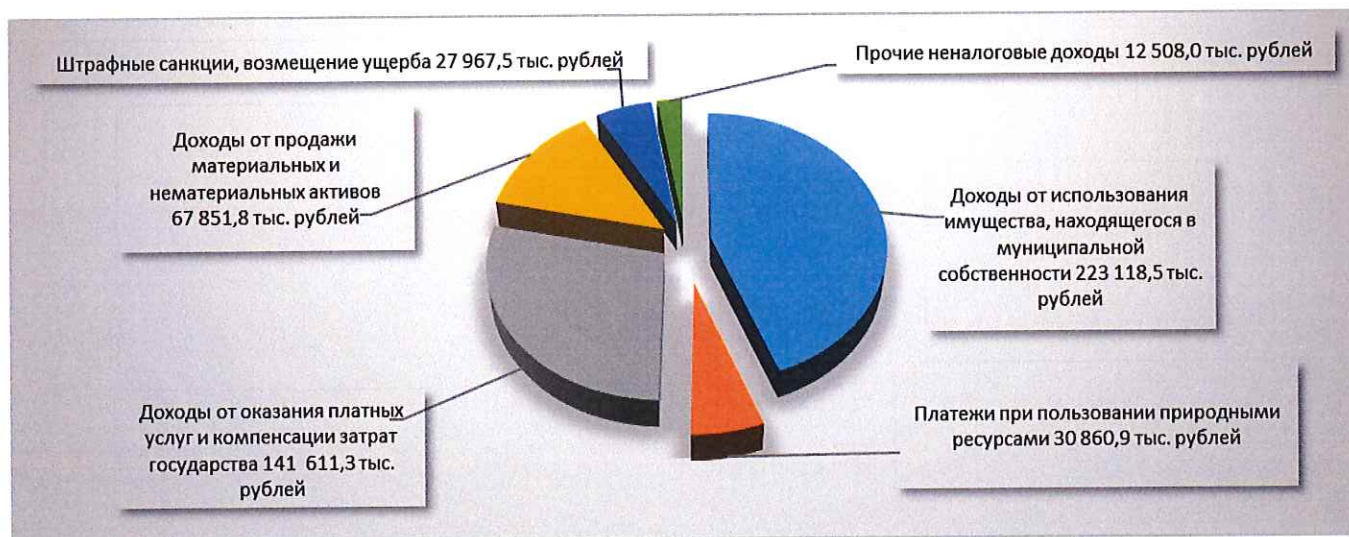
Доход от оказания услуг и компенсации затрат государства поступил в сумме 141 611,3 тыс. рублей или 105,9% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 137 441,7 тыс. рублей (3296,3%), 2023 года – 91 925,0 тыс. рублей (185,0%).

Доход от продажи материальных и нематериальных активов поступил в сумме 67 851,8 тыс. рублей или 20,2% планового показателя, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 89 429,80 тыс. рублей (56,9%), 2023 года – 40 293,4 тыс. рублей (37,3%).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 27 967,6 тыс. рублей или 81,2% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 20 559,6 тыс. рублей (277,5%), 2023 года – 11 335,1 тыс. рублей (68,2%).

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 12 508,0 тыс. рублей или 32,7% планового показателя, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 35 835,3 тыс. рублей (74,1%), 2023 года – 13 058,2 тыс. рублей (51,2%).

Структура неналоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (44,3% неналоговых доходов бюджета);
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (28,1% неналоговых доходов бюджета);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (13,5% неналоговых доходов бюджета).

2.3. Безвозмездные поступления

В полугодии 2024 года сумма безвозмездных поступлений в доходную часть бюджета Ленинского городского округа составила 4 738 294,5 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципальных образований в сумме 1 565 476,4 тыс. рублей, что составляет 33,0% безвозмездных поступлений;
- субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 3 261 284,8 тыс. рублей, что составляет 68,8% безвозмездных поступлений;
- иные межбюджетные трансферты в сумме 23 610,7 тыс. рублей, что составляет 0,5% безвозмездных поступлений;
- прочие безвозмездные поступления в сумме 762,7 тыс. рублей, что составляет 0,02% безвозмездных поступлений;
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 27 588,6 тыс. рублей или 0,6% безвозмездных поступлений;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 140 428,7) тыс. рублей.

Рост безвозмездных поступлений полугодия 2024 года относительно аналогичного периода 2022 года составил 1 262 586,7 тыс. рублей (36,3%), 2023 года – 351 018,9 тыс. рублей (8,0%).

3. Расходы местного бюджета

Расходы бюджета Ленинского городского округа согласно Отчету об исполнении бюджета на 01.07.2024 года исполнены в сумме 8 394 291,1 тыс. рублей. Рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года составил 2 124 573,1 тыс. рублей (33,9%), 2023 года - 1 018 020,7 тыс. рублей (13,8%).

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

Сведения об исполнении доходов Ленинского городского округа за полугодие 2024 года и динамика уровня его исполнения к аналогичным периодам двух предшествующих годов представлены в таблице.

Наименование доходов	Исполнение полугодия 2022 года	Исполнение полугодия 2023 года	Первоначальный бюджет 2024 года	Уточненный бюджет на 01.07.2024	Исполнение полугодия 2024 года		Динамика к 2022 году		Динамика к 2023 году			Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточн. бюджету	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6-2	9=8/2	10=6-3	11=10/3	12	13	14
Общегосударственные вопросы	888 154,0	678 292,6	1 325 674,8	1 865 457,8	665 255,0	35,7	-222 899,0	-25,1	-13 037,6	-1,9	14,2	9,2	7,9
Национальная оборона	4 545,9	5 173,9	10 907,6	11 864,0	5 939,1	50,1	1 393,2	30,7	765,2	14,8	0,1	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	57 662,3	70 709,1	180 851,2	130 956,2	54 831,8	41,9	-2 830,5	-4,9	-15 877,3	-22,5	0,9	1,0	0,7
Национальная экономика	284 785,8	437 567,8	797 272,1	1 257 697,1	360 894,9	28,7	76 109,1	26,7	-76 672,9	-17,5	4,5	5,9	4,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	624 701,7	712 001,7	3 092 157,5	3 229 667,5	997 278,3	30,8	372 576,6	59,6	285 276,6	40,1	10,0	9,7	11,9
Охрана окружающей среды	726,6	1 045,0	5 900,9	736 001,5	0,0	0,0	-726,6	-100,0	-1 045,0	-100,0	0,01	0,01	0,0
Образование	3 937 508,6	5 007 178,1	11 220 503,7	11 553 005,6	5 785 099,5	50,1	1 847 590,9	46,9	777 921,4	15,5	62,8	67,9	68,9
Культура, кинематография	184 486,5	199 358,9	381 949,0	417 106,2	213 147,5	51,1	28 661,0	15,5	13 788,6	6,9	2,9	2,7	2,5
Социальная политика	85 100,4	78 787,0	202 603,3	209 007,3	93 297,2	44,6	8 196,8	9,6	14 510,2	18,4	1,4	1,1	1,1
Физическая культура и спорт	169 345,2	160 392,8	395 837,9	399 321,3	180 704,9	45,3	11 359,7	6,7	20 312,1	12,7	2,7	2,2	2,2
Средства массовой информации	32 701,0	25 763,6	58 562,3	58 562,3	27 677,5	47,3	-5 023,5	-15,4	1 913,9	7,4	0,5	0,3	0,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	-	-	66 250,00	26 783,3	10 165,3	38,0	-	-	-	-	-	-	0,1
Всего расходов:	6 269 718,00	7 376 270,4	17 738 470,2	19 895 430,1	8 394 291,1	42,2	2 124 573,1	33,9	1 018 020,7	13,8	100	100	100

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации в полугодии 2024 года сложилось следующим образом:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: расходные назначения исполнены в размере 665 255,0 тыс. рублей или на 35,7% сводной бюджетной росписи, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 222 899,0 тыс. рублей (25,1%), 2023 года – 13 037,6 тыс. рублей (1,9%).

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - в сумме 779,8 тыс. рублей или 19,2% от утвержденной суммы расходов (4 064,4 тыс. рублей);

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - в сумме 10 550,5 тыс. рублей или 50,4% от утвержденной суммы расходов (20 949,7 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - в сумме 195 239,0 тыс. рублей или 42,5% от утвержденной суммы расходов (459 459,0 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - в сумме 38 159,4 тыс. рублей или 54,5% от утвержденной суммы расходов (69 973,4 тыс. рублей);

- подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - при плане 20 000,0 тыс. рублей расходы в проверяемом периоде не осуществлялись;

- подраздел 0111 «Резервные фонды» - при утвержденных назначениях 10 000,0 тыс. рублей средства не расходовались;

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - в сумме 420 526,3 тыс. рублей или 32,8% от утвержденной суммы расходов (1 281 011,2 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона»: расходные назначения исполнены в размере 5 939,1 тыс. рублей или на 50,1% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 1 393,2 тыс. рублей (30,7%), 2023 года – 765,2 тыс. рублей (14,8%).

Исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось:

- подраздел 0203 «Мобилизация и вневоинская подготовка» - в сумме 5 939,1 тыс. рублей или 50,3% от утвержденной суммы расходов (11 799,0 тыс. рублей);

- подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» - при плане 65,0 тыс. рублей расходы в проверяемом периоде не осуществлялись.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: расходные назначения исполнены в размере 54 831,8 тыс. рублей или на 41,9% сводной бюджетной росписи, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 2 830,5 тыс. рублей (4,9%), 2023 года – 15 877,3 тыс. рублей (22,5%).

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

- подраздел 0309 «Гражданская оборона» - в сумме 766,7 тыс. рублей или 31,3% от утвержденной суммы расходов (2 452,6 тыс. рублей);

- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - в сумме 17 158,1 тыс. рублей или 43,6% от утвержденной суммы расходов (39 359,1 тыс. рублей);

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - в сумме 36 907,0 тыс. рублей или 41,1% от утвержденной суммы расходов (89 144,5 тыс. рублей).

Раздел 04 «Национальная экономика»: расходные назначения исполнены в размере 360 894,9 тыс. рублей или на 28,7% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 76 109,1 тыс. рублей (26,7%), снижение относительно аналогичного периода 2023 года – 76 672,9 тыс. рублей (17,5%).

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - в сумме 1 187,0 тыс. рублей или 15,8% от утвержденной суммы расходов (7 510,0 тыс. рублей);
- подраздел 0408 «Транспорт» - в сумме 46 978,1 тыс. рублей или 14,5% от утвержденной суммы расходов (324 823,8 тыс. рублей);
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - в сумме 301 200,8 тыс. рублей или 34,0% от утвержденной суммы расходов (885 009,6 тыс. рублей);
- подраздел 0410 «Связь и информатика» - в сумме 7 333,1 тыс. рублей или 34,6% от утвержденной суммы расходов (21 216,4 тыс. рублей);
- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в сумме 3 535,9 тыс. рублей или 18,5% от утвержденной суммы расходов (19 137,4 тыс. рублей).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: расходные назначения исполнены в размере 997 278,3 тыс. рублей или на 30,8% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 372 576,6 тыс. рублей (59,6%), 2023 года – 285 276,6 тыс. рублей (40,1%).

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

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» - в сумме 17 946,9 тыс. рублей или 22,8% от утвержденной суммы расходов (78 655,3 тыс. рублей);
- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» - в сумме 21 073,8 тыс. рублей или 3,7% от утвержденной суммы расходов (576 648,8 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» - в сумме 954 531,3 тыс. рублей или 37,2% от утвержденной суммы расходов (2 566 910,9 тыс. рублей);
- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 3 726,3 тыс. рублей или 50,0% от утвержденной суммы расходов (7 452,6 тыс. рублей).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»: расходы в отчетном периоде не производились.

Раздел 07 «Образование»: расходные назначения исполнены в размере 5 785 099,5 тыс. рублей или на 50,1% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 1 847 590,9 тыс. рублей (46,9%), 2023 года – 777 921,4 тыс. рублей (15,5%).

Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» - в сумме 1 663 637,7 тыс. рублей или 58,7% от утвержденной суммы расходов (2 833 594,0 тыс. рублей);
- подраздел 0702 «Общее образование» - в сумме 3 856 391,3 тыс. рублей или 47,8% от утвержденной суммы расходов (8 069 920,2 тыс. рублей);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» - в сумме 212 053,3 тыс. рублей или 43,9% от утвержденной суммы расходов (483 428,6 тыс. рублей);
- подраздел 0707 «Молодежная политика» - в сумме 17 944,7 тыс. рублей или 38,8% от утвержденной суммы расходов (46 290,8 тыс. рублей);

- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» - в сумме 35 072,5 тыс. рублей или 29,3% от утвержденной суммы расходов (119 772,0 тыс. рублей).

Раздел 08 «Культура, кинематография»: расходные назначения исполнены в размере 213 147,5 тыс. рублей или на 51,1% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 28 661,0 тыс. рублей (15,5%), 2023 года – 13 788,6 тыс. рублей (6,9%).

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

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 186 596,8 тыс. рублей или 51,3% от утвержденной суммы расходов (363 698,5 тыс. рублей);
- подраздел 0802 «Кинематография» в сумме 4 741,1 тыс. рублей или 50,0% от утвержденной суммы расходов (9 482,1 тыс. рублей);
- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 21 809,6 тыс. рублей или 49,7% от утвержденной суммы расходов (43 925,7 тыс. рублей).

Раздел 10 «Социальная политика»: расходные назначения исполнены в размере 93 297,2 тыс. рублей или на 44,6% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 8 196,8 тыс. рублей (9,6%), 2023 года – 14 510,2 тыс. рублей (18,4%).

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» - в сумме 6 661,2 тыс. рублей или 49,7% от утвержденной суммы расходов (13 414,2 тыс. рублей);
- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» - в сумме 70 037,7 тыс. рублей или 44,8% от утвержденной суммы расходов (156 409,0 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - в сумме 16 598,4 тыс. рублей или 42,4% от утвержденной суммы расходов (39 184,1 тыс. рублей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: расходные назначения исполнены в размере 180 704,9 тыс. рублей или на 45,3% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 11 359,7 тыс. рублей (6,7%), 2023 года – 20 312,1 тыс. рублей (12,7%).

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

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 122 151,3 тыс. рублей или 43,7% от утвержденной суммы расходов (279 362,5 тыс. рублей);
- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 3 697,5 тыс. рублей или 28,1% от утвержденной суммы расходов (13 141,5 тыс. рублей);
- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 54 856,2 тыс. рублей или 51,4% от утвержденной суммы расходов (106 817,3 тыс. рублей).

Раздел 12 «Средства массовой информации»: расходные назначения исполнены в размере 27 677,5 тыс. рублей или на 47,3% сводной бюджетной росписи, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 5 023,5 тыс. рублей (15,4%), увеличение относительно аналогичного периода 2023 года – 1 913,9 тыс. рублей (7,4%).

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

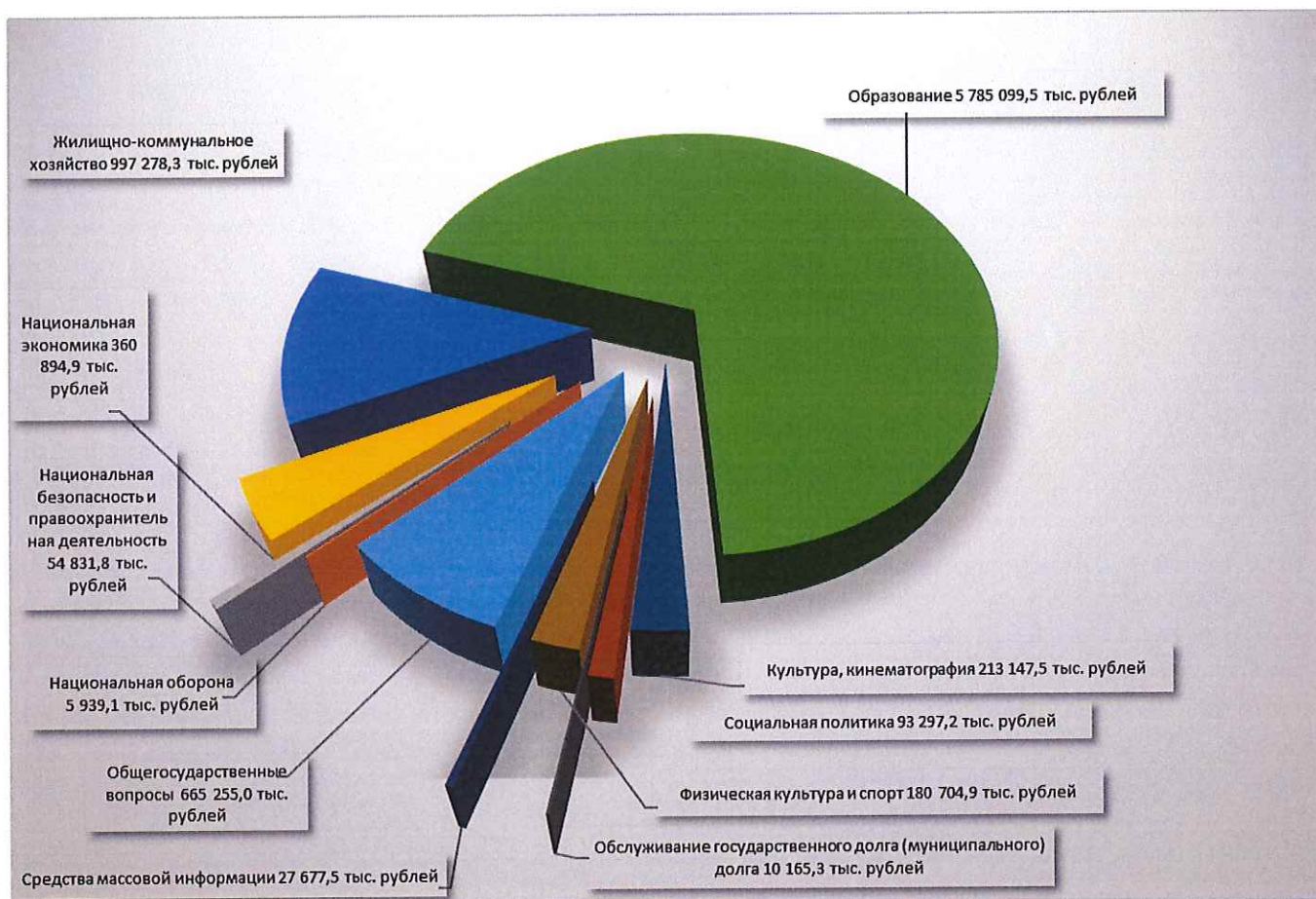
- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 10 742,7 тыс. рублей или 43,9% от утвержденной суммы расходов (24 485,4 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 15 629,7 тыс. рублей или 56,8% от утвержденной суммы расходов (27 496,9 тыс. рублей);
- подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 1 305,0 тыс. рублей или 19,8% от утвержденной суммы расходов (6 580,0 тыс. рублей).

Раздел 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»: расходные назначения исполнены в размере 10 165,3 тыс. рублей или на 38,0% сводной бюджетной росписи.

В предыдущие годы аналогичные расходы не предусматривались.

Наибольшую долю (68,9%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 11,9%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 7,9%, по разделу «Национальная экономика» - 4,3%, по разделу «Культура, кинематография» - 2,5%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 2,2%, по разделу «Социальная политика» - 1,1%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 1%.

Расходы бюджета Ленинского городского округа за полугодие 2024 года



3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственную структуру расходов бюджета Ленинского городского округа на 2024 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 2024 года характеризуется следующими данными:

Администрация Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 3 530 244,4 тыс. рублей или 33,6% сводной бюджетной росписи, рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 28,3%, 2023 года – 1,7%.

Совет депутатов Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 10 550,5 тыс. рублей или 50,4% сводной бюджетной росписи, рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 17,6%, 2023 года – 3,3%.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 11 462,3 тыс. рублей или 55,7% сводной бюджетной росписи, рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 32,4%, 2023 года – 16,3%.

Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 27 232,1 тыс. рублей или 5,8% сводной бюджетной росписи, снижение расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 7,9%, 2023 года – 13,9%.

Управление образования администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 4 130 196,0 тыс. рублей или 57,6% сводной бюджетной росписи, рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 38,9%, 2023 года – 23,6%.

Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 684 605,8 тыс. рублей или 40,1% сводной бюджетной росписи, рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 38,1%, 2023 года – 34,1%.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа по ведомственной структуре за полугодие 2024 года представлен в таблице.

ГРБС	Исполнение полугодия 2022 года	Исполнение полугодия 2023 года	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2024	Исполнение полугодия 2024 года		Динамика к 2022 году		Динамика к 2023 году		Структура (удельный вес, %)		
				тыс. рублей	% к уточн. бюд- жету	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9=5-3	10=9/3	11	12	13
Администрация Ленинского городского округа	2 752 042,9	3 471 962,0	10 510 219,3	3 530 244,4	33,6	778 201,5	28,3	58 282,4	1,7	43,9	47,1	42,1
Совет депутатов Ленинского городского округа	8 967,9	10 216,7	20 949,7	10 550,5	50,4	1 582,6	17,6	333,8	3,3	0,1	0,1	0,1
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа	8 655,8	9 855,0	20 573,7	11 462,3	55,7	2 806,5	32,4	1 607,3	16,3	0,1	0,1	0,1
Финансово-экономическое управление	29 571,9	31 634,0	466 444,1	27 232,1	5,8	-2 339,8	-7,9	-4 401,9	-13,9	0,5	0,4	0,3
Управление образования	2 974 572,0	3 341 959,4	7 168 273,3	4 130 196,0	57,6	1 155 624,0	38,9	788 236,6	23,6	47,4	45,3	49,2
Управление по делам молодежи, культуре и спорту	495 907,5	510 643,3	1 708 970,0	684 605,8	40,1	188 698,3	38,1	173 962,5	34,1	7,9	6,9	8,2
ВСЕГО	6 269 718,0	7 376 270,4	19 895 430,1	8 394 291,1	42,2	2 124 573,1	33,9	1 018 020,7	13,8	100	100	100

Основная доля в ведомственной структуре расходов бюджета Ленинского городского округа приходится на Управление образования администрации Ленинского городского округа (49,2%) и администрацию Ленинского городского округа (42,1%).

3.3. Межбюджетные трансферты

В 2024 году предоставление межбюджетных трансфертов (МБТ) из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено.

Согласно сведениям, представленным Финансовым управлением администрации Ленинского городского округа, исполнение межбюджетных трансфертов, предоставленных Ленинскому городскому округу за полугодие 2024 года, в разрезе получателей МБТ сложилось следующим образом:

Наименование	тыс. рублей		
	План МБТ на 2024 год	Исполнено МБТ	% исполнения
Администрация Ленинского городского округа	4 689 804,5	1 413 486,1	30,1
- субсидии	4 357 421,4	1 360 909,6	31,2
- субвенции	110 322,1	40 338,8	36,6
- иные МБТ	222 061,0	12 237,7	5,5
Управление образования администрации Ленинского городского округа	5 328 498,8	3 290 791,7	61,8
- субсидии	413 859,8	189 771,2	45,9
- субвенции	4 906 292,0	3 101 020,5	63,2
- иные МБТ	8 347,0	0,0	0,0
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа	244 930,4	12 471,3	5,1
- субсидии	233 557,4	1 098,3	0,5
- субвенции	-	-	-
- иные МБТ	11 373,0	11 373,0	100,0
Всего:	10 263 233,7	4 716 749,1	46,0

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

Бюджетом Ленинского городского округа 2024 года предусмотрено финансирование 18 из 19-ти муниципальных программ в соответствии с Перечнем муниципальных программ Ленинского городского округа Московской области, утвержденным постановлением администрации Ленинского городского округа от 12.08.2022 № 3401 (в редакции от 29.05.2024 № 1006).

Общий объем расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составляет 19 370 147,9 тыс. рублей или 97,4% расходов бюджета. Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ Ленинского городского округа за полугодие 2024 года составило 8 326 903,3 тыс. рублей или 43,0% от утвержденных программных расходов.

Информация об исполнении бюджета Ленинского городского округа по расходам на реализацию муниципальных программ и непрограммным расходам в полугодии 2024 года приведена в таблице.

Наименование программы	тыс. рублей			
	Паспорт муниципальной программы	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2024	Исполнение на 01.07.2024	% исполнения
1	2	3	4	5=4/3
«Здравоохранение»	10 400,0	10 400,0	3 504,3	33,7
«Культура и туризм»	571 066,1	571 066,1	305 736,6	53,5
«Образование»	7 117 296,6	7 135 821,8	4 130 478,8	57,9
«Социальная защита населения»	93 605,7	93 605,7	25 084,4	26,8

Наименование программы	Паспорт муниципальной программы	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2024	Исполнение на 01.07.2024	% исполнения
1	2	3	4	5=4/3
«Спорт»	399 321,3	399 321,3	180 704,9	45,3
«Развитие сельского хозяйства»	8 446,2	8 446,2	1 847,0	21,9
«Экология и окружающая среда»	5 900,9	43 658,9	0,0	0,0
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	159 441,3	159 441,3	67 516,9	42,4
«Жилище»	54 538,5	54 916,5	24 737,4	45,1
«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	1 270 061,8	1 268 991,4	21 073,8	1,7
«Предпринимательство»	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	1 137 286,2	1 161 781,0	498 991,6	43,0
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	102 120,5	119 997,1	51 561,3	43,0
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	999 983,6	1 030 620,9	338 263,4	32,8
«Цифровое муниципальное образование»	280 049,1	280 589,1	135 208,6	48,2
«Архитектура и градостроительство»	8 219,3	8 219,3	4 719,3	57,4
«Формирование современной комфортной городской среды»	2 638 478,4	2 705 892,4	943 683,6	34,9
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	3 917 777,2	4 307 378,9	1 593 791,4	37,0
«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого по муниципальным программам:	x	19 370 147,9	8 326 903,3	43,0
Непрограммные расходы:	x	525 282,2	67 387,8	12,8
ВСЕГО:	x	19 895 430,1	8 394 291,1	42,2

Согласно п.34 Положения о бюджетном процессе муниципальные программы приводятся в соответствие с решением о бюджете Ленинского городского округа Московской области на соответствующий финансовый год и плановый период не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия не приведены в соответствие с утвержденными на 01.07.2024 бюджетными назначениями 10 из 19 муниципальных программ: «Образование», «Экология и окружающая среда», «Жилище», «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», «Формирование современной комфортной городской среды», «Строительство объектов социальной инфраструктуры».

Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2024 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 525 282,2 тыс. рублей или 2,6% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в полугодии 2024 года составило 67 387,8 тыс. рублей или 12,8%.

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 решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 21.12.2023 № 74/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утвержден размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа на 2024 год - 20 000,0 тыс. рублей.

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 17.06.2024 № 85/2 «О внесении изменений в решение Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 21.12.2023 № 74/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»» размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа на 2024 год был уменьшен и составляет 10 000,0 тыс. рублей.

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.

Предоставление и использование бюджетных ассигнований резервного фонда осуществляется в Порядке, утвержденным постановлением администрации Ленинского городского округа Московской области от 29.12.2020 № 3383 «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ленинского городского округа Московской области».

Согласно Отчету об исполнении бюджета за полугодие 2024 года остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.07.2024 составляет 10 000,0 тыс. рублей или 100,0% 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 01 июля 2024 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа, составил 6 604 930,3 тыс. рублей или 33,2% от сводной бюджетной росписи (19 895 430,1 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 2024 года	Исполнение кассового плана полугодия 2024 года	
					Сумма	%
Администрация Ленинского городского округа						
Итого:		6 523 245,7	4 691 757,2	1 835 435,4	1 835 435,4	100
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	942 781,5	450 349,6	255 272,4	255 272,4	100
410	Бюджетные инвестиции	5 580 464,2	4 241 407,6	1 580 163,0	1 580 163,0	100
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 190,1	1 383,9	603,7	603,7	100
Совет депутатов Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 100,0	1 422,2	657,2	657,2	100
Финансовое управление администрации Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 582,5	2 951,0	1 207,4	1 207,4	100
Управление образования администрации Ленинского городского округа						
Итого:		26 827,1	9 947,1	3 276,0	3 276,0	100
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	11 214,5	5 943,1	3 276,0	3 276,0	100
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях социального обеспечения	15 612,6	4 004,0	0,0	0,0	0,0
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	46 984,9	23 596,5	17 367,3	17 367,3	100
ВСЕГО:		6 604 930,3	4 731 057,9	1 858 547,0	1 858 547,0	100

За январь – июнь 2024 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактуемым расходам на сумму 4 731 057,9 тыс. рублей или 71,6% от общей суммы контрактуемых расходов.

Кассовый план исполнения по контрактуемым расходам полугодия 2024 года составляет 1 858 547,0 тыс. рублей, исполнение кассового плана – 100,0%.

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

Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 5 580 046,4 тыс. рублей или 28,0% общего объема расходов (19 895 430,1 тыс. рублей). По состоянию на 01.07.2024 принято на учет бюджетных обязательств 4 241 407,6 тыс. рублей или 76,0% общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение по данным расходам составило 1 580 163,0 тыс. рублей или 28,5% сводной бюджетной росписи и 37,3% 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	Бюджетные инвестиции – всего, в том числе:	5 580 046,4	4 241 407,6	1 580 163,0	28,5
414	<i>Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности</i>	5 544 116,2	4 241 407,6	1 580 163,0	28,5
	Реконструкция водозаборного узла № 8 в п.Горки Ленинские	212 668,4	210 812,7	1 721,8	0,8
	Очистные сооружения хозяйственно-бытовой канализации в п.Горки Ленинские Ленинского городского округа Московской области	692 342,6	0,0	0,0	0,0
	Водорегулирующий узел г.Видное объемом 40 тыс. куб.м (первый этап строительства)	70 682,7	0,0	0,0	0,0
	Строительство (реконструкция) канализационных коллекторов, канализационных насосных станций	64 427,2	0,0	0,0	0,0
	Строительство и реконструкция сетей теплоснабжения	12 334,4	1 065,6	1 065,6	8,6
	Строительство и реконструкция объектов теплоснабжения	12 601,7	0,0	0,0	0,0
	Строительство разноуровневого пешеходного перехода у ст.Расторгуево	205 552,0	0,0	0,0	0,0
	Средняя общеобразовательная школа на 1100 мест восточнее с.Ермолино	1 429 103,3	1 428 847,7	1 133 166,8	79,3
	Средняя общеобразовательная школа на 1350 мест п.Развилка, квартал «Римский»	1 000 000,0	985 661,5	87 991,2	8,8
	Средняя общеобразовательная школа на 1550 мест п.Битца	1 844 404,0	1 615 020,2	356 217,6	19,3
412	<i>Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность</i>	36 348,0	0,0	0,0	0,0
	Выкуп помещений	17 300,0	0,0	0,0	0,0
	Приобретение квартир детям сиротам	18 098,0	0,0	0,0	0,0
	Приобретения земельного участка	950,0	0,0	0,0	0,0

3.8. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности проведен на основании формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» за полугодие 2024 года.

Информация о динамике дебиторской задолженности за полугодие 2024 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2024	Дебиторская задолженность на 01.07.2024	Доля в общей сумме задолженности на 01.07.2024 (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5=3-2
Счет 1.205.00.000 «Расчеты по доходам»	15 643 411,9	22 689 801,7	87,5	7 046 389,8
Счет 1.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	2 769 513,8	3 200 491,3	12,3	430 977,5
Счет 1.209.00.000 «Расчеты по прочим доходам»	7 205,6	7 205,6	0,03	0,0
Счет 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	15 253,8	19 194,2	0,1	3 940,4
ИТОГО:	18 435 385,0	25 916 692,8	100,0	7 481 307,8

За полугодие 2024 года объем дебиторской задолженности увеличился на 7 481 307,8 тыс. рублей и составил 25 916 692,8 тыс. рублей.

В структуре дебиторской задолженности на 01.07.2024 основную долю (87,5%) составляют расчеты по доходам (счет 1.205.00.000).

Информация о динамике кредиторской задолженности за полугодие 2024 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2024	Кредиторская задолженность на 01.07.2024	Доля в общей сумме задолженности на 01.07.2024 (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5=3-2
Счет 1.205.00.000 «Расчеты по доходам»	0,5	1,8	0,002	1,3
Счет 1.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	1 175,0	49 019,4	56,5	47 844,4
Счет 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	388 878,7	37 452,1	43,2	- 351 426,6
Счет 1.304.00.000 «Прочие расчеты с кредиторами»	1,2	247,1	0,3	245,9
ИТОГО:	390 055,4	86 720,5	100,0	- 303 334,9

За полугодие 2024 года объем кредиторской задолженности уменьшился на 303 334,9 тыс. рублей и составил 86 720,5 тыс. рублей.

В структуре кредиторской задолженности на 01.07.2024 основную долю составляют расчеты по принятым обязательствам (счет 1.302.00.000) - 56,5%, расчеты по платежам в бюджет (счет 1.303.00.000) - 43,2%.

3.9. 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 2024 года составило 17 186,5 тыс. рублей или 47,9% утвержденного бюджета (35 880,4 тыс. рублей).

Сведения об исполнении доходов бюджета, являющихся источниками формирования Дорожного фонда, в полугодии 2024 года представлены в таблице.

Наименование доходов	Исполнение полугодия 2023 года	Уточненный бюджет 2024 года	Исполнение полугодия 2024 года		Динамика к полугодью 2023 года (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
			Сумма	% исполнения	Сумма	%	2023	2024
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в т.ч.:	16 149,0	35 880,4	17 186,5	47,9	1 037,5	6,4	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	8 324,9	18 713,1	8 779,2	46,9	454,3	5,5	51,6	51,1
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	43,3	89,2	50,8	57,0	13,7	31,6	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	8 819,6	19 403,4	9 496,3	48,9	676,7	7,8	54,6	55,3
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	- 1 038,7	- 2 325,3	- 1 139,9	- 49,0	- 101,2	- 9,7	- 6,4	- 6,6

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 – 9 496,3 тыс. рублей или 48,9% плановых назначений, удельный вес которого составил 55,3% 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 – 8 779,2 тыс. рублей или 46,9% плановых назначений, удельный вес которого составил 51,1% поступлений по доходам Дорожного фонда.

Решением о бюджете Ленинского городского округа на 2024 год бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда были утверждены в сумме 687 306,5 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.

За отчетный период утвержденные расходы Дорожного фонда увеличились на 197 703,1 тыс. рублей и составили 885 009,6 тыс. рублей.

Исполнение полугодия 2024 года бюджетных ассигнований Дорожного фонда составляет 301 200,8 тыс. рублей или 34,0% 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

Плановый размер дефицита бюджета Ленинского городского округа на 2024 год - 1 382 906,2 тыс. рублей.

В полугодии 2024 года бюджет исполнен с профицитом в размере 19 716,8 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
Источники финансирования дефицита бюджета – всего	1 382 906,2	- 19 716,8
в том числе:		
Источники внутреннего финансирования бюджета	350 000,0	210 000,0
<i>кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>	<i>350 000,0</i>	<i>- 300 000,0</i>
<i>бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>0,0</i>	<i>510 000,0</i>
Источники внешнего финансирования бюджета	0,0	0,0
Изменение остатков средств	1 032 906,2	- 229 716,8
<i>увеличение остатков средств</i>	<i>- 18 953 558,3</i>	<i>- 9 486 959,1</i>
<i>уменьшение остатков средств</i>	<i>20 705 430,1</i>	<i>9 257 242,3</i>

тыс. рублей

В соответствии с п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные указанным пунктом, в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Остатки средств на счетах по учету средств бюджета Ленинского городского округа на 01.01.2024 составляли 1 151 195,2 тыс. рублей, на 01.07.2024 - 1 380 856,0 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2024 года в размере 650 000,0 тыс. рублей (п.6).

Решением о бюджете Ленинского городского округа в редакции от 28.03.2024 № 81/1 предельный объем муниципальных заимствований установлен в размере 1 160 000,0 тыс. рублей (п.1.3).

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 2024 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 с п.2 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 2025 года в размере 650 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей (п.5).

Согласно Выписке из долговой книги Ленинского городского округа по состоянию на 01.07.2024 объем муниципального долга Ленинского городского округа составляет 510 000,0 тыс. рублей и соответствует требованиям п.5 ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которого объем муниципального долга не должен превышать утвержденный решением о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (очередной финансовый год) общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Решением о бюджете Ленинского городского округа в редакции от 17.06.2024 № 85/2 объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен в сумме 26 783,3 тыс. рублей (п.1.4).

8. Основные выводы

1. Исполнение бюджета Ленинского городского округа за полугодие 2024 года составило:

- по доходам – 8 414 007,9 тыс. рублей или 47,3% планового показателя;
- по расходам - 8 394 291,1 тыс. рублей или 42,2% сводной бюджетной росписи;
- с профицитом – 19 716,8 тыс. рублей.

2. Поступление доходов бюджета Ленинского городского округа в полугодии 2024 года составило:

- налоговые доходы – 3 171 795,3 тыс. рублей (43,3% планового показателя);
- неналоговые доходы – 503 918,1 тыс. рублей (50,9% планового показателя);
- безвозмездные поступления – 4 738 294,5 тыс. рублей (50,0% планового показателя).

3. Расходы бюджета Ленинского городского округа исполнены в полугодии 2024 года в объеме 8 394 291,1 тыс. рублей, что в общем объеме утвержденных расходов бюджета Ленинского городского округа (19 895 430,1 тыс. рублей) составляет 42,2%.

Наибольшую долю (68,9%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 11,9%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 7,9%, по разделу «Национальная экономика» - 4,3%, по разделу «Культура, кинематография» - 2,5%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 2,2%, по разделу «Социальная политика» - 1,1%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 1%.

4. Основная доля в ведомственной структуре расходов бюджета Ленинского городского округа 2024 года приходится на Управление образования администрации Ленинского городского округа (49,2%) и администрацию Ленинского городского округа (42,1%).

5. В 2024 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено. Исполнение межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского городского округа составило 46,0%.

6. Утвержденный объем расходов, предусмотренных на реализацию в 2024 году муниципальных программ Ленинского городского округа, составляет 19 370 147,9 тыс. рублей или 97,4% расходов бюджета. Исполнение программных расходов в полугодии 2024 года составило 8 326 903,3 тыс. рублей или 43,0% от утвержденных назначений.

7. Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2024 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 525 282,2 тыс. рублей или 2,6% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в полугодии 2024 года составило 67 387,8 тыс. рублей или 12,8%.

8. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.07.2024 составляет 10 000,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного размера.

9. По состоянию на 01 июля 2024 года принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 4 731 057,9 тыс. рублей или 71,6% от общей суммы контрактных расходов. Исполнение кассового плана по контрактным расходам составило 100,0%.

10. Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 5 580 046,4 тыс. рублей или 28,0% общего объема расходов (19 895 430,1 тыс. рублей). По состоянию на 01.07.2024 принято на учет бюджетных обязательств 4 241 407,6 тыс. рублей или 76,0% общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение по данным расходам составило 1 580 163,0 тыс. рублей или 28,5% сводной бюджетной росписи и 37,3% принятых бюджетных обязательств.

11. Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд, в полугодии 2024 года составило 17 186,5 тыс. рублей или 47,9% утвержденных назначений. Исполнение полугодия 2024 года бюджетных ассигнований Дорожного фонда составляет 301 200,8 тыс. рублей или 34,0% утвержденных назначений.

12. Утвержденный размер дефицита бюджета Ленинского городского округа на 2024 год составляет 1 382 906,2 тыс. рублей, в полугодии 2024 года бюджет исполнен с профицитом в размере 19 716,8 тыс. рублей.

13. Предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа в течение 2024 года установлен в размере 1 160 000,0 тыс. рублей.

14. Объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям в 2024 году установлен - 0,0 тыс. рублей.

15. Верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2025 года установлен в размере 650 000,0 тыс. рублей. Согласно Выписке из долговой книги Ленинского городского округа по состоянию на 01.07.2024 муниципальный долг Ленинского городского округа составляет 510 000,0 тыс. рублей. Объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен в сумме 26 783,3 тыс. рублей.

9. Предложения

По итогам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области за полугодие 2024 года предлагается:

- проводить работу по мобилизации доходов;
- принимать меры к обеспечению исполнения расходных обязательств;
- своевременно приводить муниципальные программы в соответствие с Решением о бюджете.

Начальник отдела контрольной и
экспертно-аналитической деятельности
КСП Ленинского городского округа



О.С. Иванкова