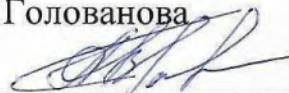


УТВЕРЖДАЮ

Председатель

Контрольно-счетной палаты городского
округа Лыткарино Московской области

А.В. Голованова



«25» мая 2023 года

Информация
о ходе исполнения бюджета
городского округа Лыткарино
Московской области
за первый квартал 2023 года

2023 г.

1. Общая часть.

Информация о ходе исполнения бюджета городского округа Лыткарино Московской области (далее - г.о. Лыткарино) за I квартал 2023 года подготовлена в соответствии с пунктом 9 части 1 статьи 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино, пунктом 2.8 Плана работы Контрольно-счетной палаты г.о. Лыткарино на 2023 год, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Лыткарино Московской области на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты г.о. Лыткарино от 06.03.2019 №15 (в редакции от 20.01.2022 №6).

Анализ хода исполнения бюджета г.о. Лыткарино за I квартал 2023 года проведен на основании:

- решения Совета депутатов г.о. Лыткарино от 15.12.2022 №286/35 «Об утверждении бюджета города Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- Отчета об исполнении бюджета города Лыткарино за I квартал 2023 года и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденного постановлением Главы г.о. Лыткарино от 25.04.2023 №215-п и представленного в Контрольно-счетную палату г.о. Лыткарино 26.04.2023 письма (№130-34/Вх-158).

Одновременно с отчетом представлена информация:

- о расходовании средств бюджета г.о. Лыткарино по целевым статьям (муниципальным программам г.о. Лыткарино и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов по состоянию на 01 апреля 2023 года;

- о расходовании средств субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, по состоянию на 01 апреля 2023 года;

- о расходовании средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01 апреля 2023 года;

- о расходовании средств Резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино по состоянию на 01 апреля 2023 года;

- выписка из долговой книги г.о. Лыткарино по состоянию на 01 апреля 2023 года.

1.1. Характеристика основных показателей бюджета городского округа Лыткарино.

Первоначальный бюджет г.о. Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов был утвержден решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 15.12.2022 № 286/35 «Об утверждении бюджета г.о. Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в объеме:

– общий объем доходов бюджета г.о. Лыткарино в сумме 3 892 156,3 тыс. рублей;

– общий объем расходов бюджета г.о. Лыткарино в сумме 3 890 856,3 тыс. рублей;

– профицит бюджета г.о. Лыткарино в сумме 1 300,0 тыс. рублей.

В I квартале 2023 года в первоначально утвержденный бюджет изменения были внесены дважды, решениями Совета депутатов г.о. Лыткарино от 12.01.2023 № 304/37, от 30.03.2023 № 318/40, в результате которых, по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета, общий объем доходов уменьшился на 4 711,8 тыс. рублей или на 0,1% и составил 3 887 444,5 тыс. рублей, а общий объем расходов увеличился на 6 730,0 тыс. рублей или на 0,2% и составил 3 897 586,3 тыс. рублей, дефицит бюджета составил 10 141,8 тыс. рублей (далее – утвержденный бюджет).

Согласно отчетным данным (ф.0503117), бюджет г.о. Лыткарино за отчетный период исполнен:

- по доходам в объеме 459 097,2 тыс. рублей (на 58 445,6 тыс. рублей выше показателей аналогичного периода 2022 года) или 11,8% исполнения утвержденного бюджета, что на 2,4% выше исполнения аналогичного периода 2022 года (9,4%);

- по расходам в объеме 404 044,4 тыс. рублей (на 63 536,3 тыс. рублей выше показателей аналогичного периода 2022 года) или 10,4% утвержденного бюджета, с увеличением к аналогичному периоду 2022 года на 2,5% (7,9%).

2. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по доходам за первый квартал 2023 года.

Исполнение доходной части бюджета г.о. Лыткарино за I квартал 2023 года составило 459 097,2 тыс. рублей или 11,8% по отношению к утвержденным годовым показателям (Приложение №1).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличилось на 58 445,6 тыс. рублей или на 14,6% (за первый квартал 2022 года объем доходов составил 400 651,6 тыс. рублей).

По результатам анализа исполнения бюджета г.о. Лыткарино за I квартал 2023 года, по отдельным видам доходов отмечается фактическое превышение плановых назначений, а именно:

- «Платежи при использовании природными ресурсами» (570,5 тыс. рублей) на 308,5 тыс. рублей, когда в бюджете утверждено 262,0 тыс. рублей;

- «Прочие неналоговые доходы» (3 361,2 тыс. рублей) на 2 323,2 тыс. рублей, когда в бюджете утверждено 1 038,0 тыс. рублей.

Также в бюджет поступили средства в размере 12,5 тыс. рублей по доходному источнику «Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам».

2.1. Исполнение по налоговым доходам

За I квартал 2023 года исполнение по налоговым доходам составило 187 130,4 тыс. рублей, или 15,6% от утвержденных плановых значений на 2023 год, что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 33 275,3 тыс. рублей, или 21,6%.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета г.о. Лыткарино составила 40,8%.

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц, исполнение которого составило 113 720,9 тыс. рублей (60,8% в налоговых доходах бюджета);

- налоги на имущество, исполнение которого составило 52 727,8 тыс. рублей (28,2% в налоговых доходах бюджета).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 113 720,9 тыс. рублей, или 15,9% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 89 895,7 тыс. рублей. По отношению к I кварталу 2022 году поступления выросли на 23 825,2 тыс. рублей или на 26,5%.

Из общего объема поступлений налога на доходы физических лиц 93,6% поступлений приходится на налоги на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляется в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организациях, полученных в виде дивидендов, которые поступили в отчетном периоде в объеме 106 491,8 тыс. рублей или 17,4% утвержденного бюджета (612 896,7 тыс. рублей).

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ поступили в размере 1 721,0 тыс. рублей, или 23,7% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 1 681,1 тыс. рублей. По

отношению к I кварталу 2022 году поступления увеличились на 39,9 тыс. рублей или на 2,4%.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 17 338,8 тыс. рублей или 8% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 38 831,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления в I квартале 2023 года снизились на 21 492,3 тыс. рублей или на 55,3%.

Налоги на имущество поступили в размере 52 727,8 тыс. рублей, или 20,8% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 21 694,6 тыс. рублей. В сравнении с I кварталом 2022 году поступления увеличились на 31 033,2 тыс. рублей или на 143,0%.

Наибольший удельный вес (97,5%) в структуре поступлений доходов от уплаты налогов на имущество составляет земельный налог, который поступил в бюджет в сумме 51 408,4 тыс. рублей или 23,5% от утвержденного бюджета (218 771,0 тыс. рублей).

Поступления от уплаты Государственной пошлины составили 1 609,4 тыс. рублей, или 18,1% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 1 752,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления уменьшились на 143,2 тыс. рублей или на 8,2 %. В отчетном периоде 100% поступлений составила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам поступили в сумме 12,5 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2022 года поступления по данному доходному источнику отсутствовали.

2.2. Исполнение по неналоговым доходам

За I квартал 2023 года исполнение по неналоговым доходам составило 41 502,0 тыс. рублей, или 9% от утвержденных плановых значений на 2023 год (147 458,0 тыс. рублей).

Поступление неналоговых доходов в бюджет г.о. Лыткарино в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2022 года увеличились на 15 996,4 тыс. рублей или на 62,7% (поступления по неналоговым доходам в бюджет за I квартал 2022 года составляли 25 505,6 тыс. рублей).

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета г.о. Лыткарино составила 9%.

Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 28 917,8 тыс. рублей (69,7% от общего объема неналоговых доходов бюджета);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 4 280,4 тыс. рублей (10,3% в неналоговых доходах бюджета);

- доходы, полученные по штрафам, санкциям, возмещением ущерба – 4 356,4 тыс. рублей (10,5% в неналоговых доходах бюджета).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в размере 28 917,8 тыс. рублей, или 24,1% от утвержденного бюджета, увеличение поступлений составило 32,1% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Наибольший удельный вес (92,0%) в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют доходы, получаемые в виде арендной либо иной плат за передачу в возмездное пользование государственного или муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), которые поступили в отчетном периоде в объеме 25 614,4 тыс. рублей или 24,0% утвержденного бюджета (106 890,3 тыс. рублей).

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 570,5 тыс. рублей, или 217,7% утвержденного бюджета, рост поступлений в 4,2 раза по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Основную долю (89,6%) в структуре доходов от платежей при пользовании природными ресурсами составляют поступления от платы за размещение отходов производства и потребления, которые исполнены в размере 511,0 тыс. рублей, что в 7 раз выше плановых назначений (73,0 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 15,7 тыс. рублей или 1,5% утвержденного бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления уменьшились на 95,9%

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 4 280,4 тыс. рублей, или 27,4% от утвержденного бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления по данному виду доходов увеличились в 1,8 раз.

В структуре доходов от продажи материальных и нематериальных активов 51,7% составляют доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городского округа, исполнение которых составило 2 211,9 тыс. рублей, что в 5 раз превышает плановые значения (431,3 тыс. рублей).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 4 356,4 тыс. рублей или 45,9% утвержденного бюджета (9 492,0 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 757,1 тыс. рублей. Поступление данного доходного источника в I квартале 2023 года по отношению к поступлениям I квартала 2022 года увеличилось на 3 599,3 тыс. рублей или почти в 6 раз.

Прочие неналоговые доходы поступили в размере 3 361,2 тыс. рублей, что в 3 раза превышает плановые значения утвержденного бюджета (1 038,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (7,0 тыс. рублей) в отчетном периоде поступления данного доходного источника увеличились на 3 354,2 тыс. рублей (в 480 раз).

2.3. Безвозмездные поступления.

За I квартал 2023 года в доходную часть бюджета г.о Лыткарино поступило 230 464,7 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 9,1% от утвержденного бюджета (2 539 041,5 тыс. рублей), в том числе:

– субсидии, предоставляемые из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, в сумме 24 811,0 тыс. рублей, что составило 10,8% от общего объема безвозмездных поступлений;

– субвенции, предоставляемые из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, в сумме 216 529,9 тыс. рублей, что составило 93,9% от общего объема безвозмездных поступлений;

– перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы составили 10,3 тыс. рублей;

– возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 10 865,9 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, в отчетном периоде не предоставлялись.

Доля безвозмездных поступлений в доходную часть бюджета г.о. Лыткарино составила 50,2%.

3. Расходы бюджета городского округа Лыткарино.

Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам за I квартал 2023 года составило 404 004,4 тыс. рублей, или 10,4% от утвержденного бюджета.

В аналогичном периоде 2022 года исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам составило 340 468,1 тыс. рублей или 7,9% от утвержденного бюджета, что на 63 536,3 тыс. рублей меньше, чем в I квартале 2023 года.

Бюджетом г.о. Лыткарино предусмотрены расходы по 16 из 19 муниципальных программ г.о. Лыткарино (98,9% от общего объема расходов) и непрограммным расходам (1,1%).

3.1. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по разделам бюджетной классификации.

Анализ исполнения бюджета по разделам бюджетной классификации расходов за I квартал 2022 - 2023 годов представлен в Приложении № 2.

Уровень исполнения бюджета г.о. Лыткарино по разделам классификации расходов бюджетов составил от 2,1% по разделу «Охрана окружающей среды» до 33,4% по разделу «Социальная политика».

Как следует из приведенных в таблице данных, в отчетном периоде 2023 года ниже среднего значения исполнения бюджета исполнены расходы по трем разделам: «Охрана окружающей среды» (2,1%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (2,5%), «Национальная экономика» (8,7%)

Отмечается снижение уровня исполнения бюджета г.о. Лыткарино по сравнению с аналогичным периодом 2022 года по разделам «Национальная экономика» (на 7,9%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 0,7%) и «Образование» (на 3,4%).

По разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» исполнение бюджета не осуществлялось.

Наибольшую долю (55,6%) в общем объеме расходов бюджета г.о. Лыткарино составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» составляет 16,0%, по разделу «Культура и кинематография» - 5,9%, по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,8%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 5%.

Исполнение по разделам и подразделам бюджетной классификации в I квартале 2023 года сложилось следующим образом:

«Общегосударственные вопросы» - бюджетные назначения исполнены в размере 64 733,5 тыс. рублей или 19,1% от утвержденного бюджета. Относительно аналогичного периода 2022 года произведенные расходы увеличились на 13 574,9 тыс. рублей, процентное соотношение составило 126,5%. Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- *подраздел 0102* «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 820,5 тыс. рублей или 1,3% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0103* «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 2 705,4 тыс. рублей или 4,2% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 17 372,5 тыс. рублей или 26,8% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 7 471,8 тыс. рублей или 11,5% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 36 363,3 тыс. рублей или 56,2% от суммы расходов по разделу.

«Национальная оборона» - согласно данным отчета расходы составили 875,0 тыс. рублей или 20,3% от утвержденного плана. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года произведенные расходы увеличились на 302,7 тыс. рублей или на 53,9%. 100 % исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось по подразделу 0203 «Мобилизация и вневоинская подготовка».

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - расходы по данному разделу составили 7 840,3 тыс. рублей или 18,8 % от утвержденного бюджета. Относительно аналогичного периода 2022 года произведенные расходы увеличились почти в 2 раза - на 2 607,5 тыс. рублей. Исполнение расходов по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» сложилось следующим образом:

- подраздел 0309 «Гражданская оборона» в размере 524,1 тыс. рублей или 6,7% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» в сумме 4 715,4 тыс. рублей или 60,1% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 2 600,8 тыс. рублей или 33,2% от суммы расходов по разделу.

«Национальная экономика» - бюджетные назначения исполнены в размере 9 143,7 тыс. рублей, или 8,7% к утвержденному бюджету. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы сократились на 4 700,5 тыс. рублей, или 33,9%. Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 368,1 тыс. рублей или 4,0% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0408 «Транспорт» в сумме 4 987,7 тыс. рублей или 54,6% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 3 642,1 тыс. рублей или 39,8% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0410 «Связь и информатика»* в сумме 89,0 тыс. рублей или 1,0% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* в сумме 56,9 тыс. рублей или 0,6% от суммы расходов по разделу.

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - расходы по данному разделу составили 23 967,1 тыс. рублей, или 2,5% к утвержденному бюджету. Относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 10 210,5 тыс. рублей или на 74,2%. Исполнение расходов по данному разделу сложилось следующим образом:

- *подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»* в сумме 2 917,0 тыс. рублей или 12,2% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0503 «Благоустройство»* в сумме 17 628,7 тыс. рублей или 73,5% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»* в сумме 3 421,4 тыс. рублей или 14,3% от суммы расходов по разделу.

«Охрана окружающей среды» - по данному разделу расходы составили 12 990,5 тыс. рублей, или 2,1% к утвержденному бюджету, что в 5 раз превышает значения аналогичного периода 2022 года (2 588,5 тыс. рублей). 100 % исполнение расходов по данному разделу сложилось по *подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных труб»*.

«Образование» - бюджетные назначения по данному разделу исполнены на 14,2% к утвержденному бюджету или в размере 224 796,9 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 29 852,8 тыс. рублей или на 15,3%. Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- *подраздел 0701 «Дошкольное образование»* в сумме 86 006,5 тыс. рублей или 38,3% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0702 «Общее образование»* в сумме 112 702,0 тыс. рублей или 50,1% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»* в сумме 22 075,7 тыс. рублей или 9,8% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»* в сумме 4 012,7 тыс. рублей или 1,8% от суммы расходов по разделу.

«Культура, кинематография» - по данному разделу расходы составили 24 182,5 тыс. рублей, или 21,2% к утвержденному бюджету, что на 5 890,0 тыс. рублей или на 32,2% больше, чем в аналогичном периоде 2022 года. 100% исполнение расходов по данному разделу сложилось по *подразделу 0801 «Культура»*.

«Социальная политика» - бюджетные назначения исполнены в размере 16 564,1 тыс. рублей или 33,4% к утвержденному бюджету, в сравнение с

аналогичным периодом 2022 года расходы уменьшились на 8 410,4 тыс. рублей или на 33,7%. Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось следующим образом:

- *подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»* в сумме 1 212,7 тыс. рублей или 7,3% от суммы расходов по разделу.

- *подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»* в сумме 15 351,4 тыс. рублей или 92,7% от суммы расходов по разделу.

«Физическая культура и спорт» - согласно данным отчета, расходы по данному разделу составили 18 910,8 тыс. рублей или 22,0% к утвержденному бюджету, в разрезе с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 4 139,6 тыс. рублей или на 28,0%. Исполнение расходов по разделу распределилось следующим образом:

- *подраздел 1101 «Физическая культура»* в сумме 18 582,9 тыс. рублей или 98,3% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 1102 «Массовый спорт»* в сумме 327,9 тыс. рублей или 1,7% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 1103 «Спорт высших достижений»* в сумме 17 592,3 тыс. рублей или 26,5% от суммы расходов по разделу.

3.2. Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за первый квартал 2023 года.

Плановый объем расходов бюджета г.о. Лыткарино на 2023 год, предусмотренный на реализацию 16 из 19 муниципальных программ, утвержденных постановлением главы г.о. Лыткарино от 02.11.2020 № 548-п «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа Лыткарино, реализация мероприятий которых планируется в 2023 году и плановом периоде» (с учетом изменений внесенных постановлением главы г.о. Лыткарино от 03.11.2022 года №681-п «О внесении изменений в перечень муниципальных программ городского округа Лыткарино, реализация мероприятий которых планируется в 2023 году и плановом периоде»), составил 3 856 372,5 тыс. рублей или 98,9% от общего объема расходов бюджета г.о. Лыткарино (3 897 586,3 тыс. рублей).

Бюджетом городского округа не было запланировано финансирование муниципальных программ: «Здравоохранение», «Предпринимательство» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, за I квартал 2023 года составило 399 090,4

тыс. рублей или 10,3% утвержденного бюджета, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года увеличение составило 66 659,4 тыс. рублей или 20,1 % .

Данные об объемах исполнения расходов по муниципальным программам г.о. Лыткарино за первый квартал 2023 года приведены в приложении №3.

По результатам проведенного мониторинга исполнения бюджета за I квартал 2023 года установлено, что низкие показатели исполнения бюджета г.о. Лыткарино сложились по муниципальным программам: «Социальная защита населения» (9,9%), «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» (6,6%), «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (1,9%), «Формирование современной комфортной городской среды» (2,3%).

По муниципальным программам: «Экология и окружающая среда» и «Строительство объектов социальной инфраструктуры» – исполнение бюджета не осуществлялось.

Следует выделить, что исполнение 13 подпрограмм в I квартале 2023 году не осуществлялось, а именно:

- подпрограмма 9 «Развитие архивного дела» муниципальной программы «Культура и туризм»;

- подпрограмма *ЕВ* «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» муниципальной программы «Образование»;

- подпрограммы 2 «Развитие системы отдыха и оздоровления детей», 6 «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций», 7 «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг» муниципальной программы «Социальная защита населения»;

- подпрограмма 5 «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области» муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

- подпрограммы 3 «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации», 8 «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства» муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»;

- подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом» муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;

- подпрограмма 4 «Молодежь Подмосковья» муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»;

- подпрограмма 1 «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров

предоставления государственных и муниципальных услуг» муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование»;

- подпрограммы 1 «Комфортная городская среда», F2 «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды».

По непрограммным расходам и расходам на осуществление руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления бюджет г.о. Лыткарино исполнен за I квартал 2023 года в сумме 4 914,0 тыс. рублей или 11,9 % от утвержденного бюджета, в том числе:

- расходы на осуществление руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления исполнены в сумме 4 269,3 тыс. рублей или 16,5 % от утвержденного бюджета;

- непрограммные расходы исполнены в сумме 644,7 тыс. рублей или 4,2 % от утвержденного бюджета.

3.3. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов.

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 15.12.2022 №286/35 «Об утверждении бюджета города Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом изменений от 30.03.2023 года) размер Резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино на 2023 год утвержден в сумме 2 451,2 тыс. рублей, а также размер резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2023 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,08% от общего объема утвержденных расходов бюджета г.о. Лыткарино (3 897 586,3 тыс. рублей).

Согласно Отчету об исполнении бюджета за I квартал 2023 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились.

Остаток нераспределенных средств Резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино по состоянию на 01.04.2023 составляет 0,0 тыс. рублей, остаток нераспределенных средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий составил 500,00 тыс. рублей.

3.4. Исполнение местного бюджета по расходам, осуществляемым за счет средств Дорожного фонда.

Решением о бюджете (в редакции решения Совета депутатов г.о. Лыткарино от 15.12.2022 №318/40 «Об утверждении бюджета города Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений) утвержден объем бюджетных ассигнований на 2023 год в размере 50 960,2 тыс. рублей.

Согласно данным отчета о расходовании средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01.04.2023 поступления в доходную часть фонда составили 1 721,0 тыс. рублей, или 3,4% от годового плана. Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на начало отчетного периода – 11,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по расходам средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01.04.2023 составило 542,1 тыс. рублей, или 1,1% от годового плана. Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на 01.04.2023 – 1 189,9 тыс. рублей.

4. Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.

Решением о бюджете установлены источники финансирования дефицита бюджета: кредиты кредитных организаций в валюте РФ, бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Утвержденные бюджетные назначения по привлечению заимствований в виде кредитных договоров и соглашений с кредитными организациями, а также бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ в соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований городского округа Лыткарино на 2023 год составляют 164 247,93 тыс. рублей.

5. Муниципальный долг городского округа Лыткарино.

Согласно выписке из Долговой книги, предоставленной Финансовым управлением г.о. Лыткарино, в период с 01.01.2023 по 31.03.2023 Администрация г.о. Лыткарино привлекла кредитные средства в размере 60 000,0 тыс. рублей из средств Федерального бюджета по договору от 03.03.2023 №48-13-14/09-18 с учетом дополнительного соглашения от 10.03.2023 №1 со сроком погашения 15.12.2023.

Также, по состоянию на 01.04.2023, в Долговой книге отражен бюджетный кредит из бюджета Московской области на общую сумму 319 842,2 тыс. рублей со сроком погашения до 01.12.2025.

6. Основные выводы.

1. Общая сумма доходов бюджета г.о. Лыткарино за I квартал 2023 года составила 459 097,2 тыс. рублей, или 11,8% от плановых назначений, в том числе:

- налоговые доходы - 187 130,4 тыс. рублей, или 40,8% от общей суммы доходов;

- неналоговые доходы - 41 502,0 тыс. рублей, или 9,0% от общей суммы доходов;

- безвозмездные поступления - 230 464,7 тыс. рублей, или 50,2% от общей суммы доходов.

2. Расходы бюджета г.о. Лыткарино за I квартал 2023 года составили 404 004,4 тыс. рублей, или 10,4 % от утвержденного бюджета.

3. Установлено неисполнение расходов бюджета по следующим муниципальным программам:

- «Экология и окружающая среда» (0,0%);

- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» (0,0%).

4. Администрация г.о. Лыткарино в I квартале 2023 года привлекла кредитные средства в размере 60 000,0 тыс. рублей из средств Федерального бюджета.

5. По состоянию на 01.04.2023 расходование средств резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино и средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий не производилось.

7. Предложения

В целях повышения эффективности использования средств местного бюджета Контрольно-счетная палата г.о. Лыткарино предлагает Администрации г.о. Лыткарино:

- обеспечить исполнение муниципальных программ г.о. Лыткарино в установленные сроки;

- усилить контроль за поступлением неналоговых доходов в бюджет городского округа в установленные сроки.

Поступление доходов в бюджет городского округа Лыткарино за 3 месяца 2022-2023 годов

Наименование доходов	2022 год				2023 год				Прирост (снижения исполнения бюджета за 3 месяца 2023 к 2022 году, тыс. рублей)	Поступило за 3 месяца 2023 в % к 3 месяцам 2022 года
	Утвержденный бюджет (в редакции от 24.03.2022 №197/26, тыс. рублей)	Поступило за 3 месяца 2022 года, тыс. рублей	Доля к «Всего доходов», %	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции от 30.03.2023 №318/40, тыс. рублей)	Поступило за 3 месяца 2023 года, тыс. рублей	Доля к «Всего доходов», %	Исполнение к утвержденному бюджету, %		
Налоговые доходы, в т.ч.:	885 429,3	153 855,1	38,4	17,4	1 200 945,0	187 130,4	40,8	15,6	33 275,3	121,6
Налог на доходы физических лиц	413 029,0	89 895,7	22,4	21,8	715 862,0	113 720,9	24,8	15,9	23 825,2	126,5
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 518,3	1 681,1	0,4	25,8	7 265,0	1 721,0	0,4	23,7	39,9	102,4
Налог на совокупный доход	213 935,0	38 831,1	9,7	18,2	215 621,0	17 338,8	3,8	8,0	-21 492,3	44,7
Государственная пошлина	8 088,0	1 752,6	0,4	21,7	8 882,0	1 609,4	0,3	18,1	-143,2	91,8
Налог на имущество	243 859,0	21 694,6	5,4	8,9	253 315,0	52 727,8	11,5	20,8	31 033,2	243,0
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	0,0	12,5	0,0	-	12,5	-
Неналоговые доходы, в т.ч.:	236 435,7	25 505,6	6,4	10,8	147 458,0	41 502,0	9,0	28,1	15 996,4	162,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	97 253,2	21 883,0	5,5	22,5	119 997,1	28 917,8	6,3	24,1	7 034,8	132,1
Платежи при использовании природными ресурсами	370,0	135,7	0,0	36,7	262,0	570,5	0,1	217,7	434,8	420,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	289,1	387,2	0,1	133,9	1 075,0	15,7	0,0	1,5	-371,5	4,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7 015,7	2 335,7	0,6	33,3	15 593,9	4 280,4	0,9	27,4	1 944,7	183,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	450,7	757,1	0,2	168,0	9 492,0	4 356,4	1	45,9	3 599,3	575,4
Прочие неналоговые доходы	131 057,0	7,0	0,0	0,0	1 038,0	3 361,2	0,7	323,8	3 354,2	48 017,1
Итого налоговые и неналоговые доходы:	1 121 865,0	179 360,7	44,8	16,0	1 348 403,0	228 632,4	49,8	16,9	49 271,7	127,5

Безвозмездные поступления	3 130 791,1	221 290,9	55,2	7,1	2 539 041,5	230 464,7	50,2	9,1	9 173,8	104,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, вы том числе:	3 135 696,9	226 196,7	56,5	7,2	2 549 890,1	241 340,9	52,6	9,35	15 144,2	106,7
<i>дотации</i>	874,0	218,5	0,1	25,0	-	-	-	-	-	-
<i>субсидии</i>	2 386 291,3	18 070,6	4,5	0,8	1 701 709,7	24 811,0	5,4	1,5	6 740,4	137,3
<i>субвенции</i>	747 588,6	206 964,6	51,7	27,7	822 524,4	216 529,9	47,2	26,3	9 565,3	104,7
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	943,0	943,0	0,2	100,0	25 656,0	0,0	0,0	0,0	-943	0,0
перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а так же сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	-	-	-	-	-	- 10,3	-	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-4 905,8	-4 905,8	-	100,0	- 10 848,6	- 10 865,9	-	100,2	-	-
Всего доходов:	4 252 656,1	400 651,6	100,0	9,4	3 887 444,5	459 097,2	100	11,8	58 445,6	114,6

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов за 3 месяца 2022-2023 годов

Наименование расходов	2022 год			2023 год		
	Утвержденный бюджет (в редакции от 24.03.2022 №197/26, тыс. рублей)	Исполнено за 3 месяца 2022 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету	Утвержденный бюджет (в редакции от 30.03.2023 №318/40, тыс. рублей)	Исполнено за 3 месяца 2023 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету
Общегосударственные вопросы	277 416,0	51 158,6	18,4	339 301,3	64 733,5	19,1
Национальная оборона	3 940,0	572,3	14,5	4 317,3	875,0	20,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39 460,4	5 232,8	13,3	41 721,5	7 840,3	18,8
Национальная экономика	83 589,7	13 844,2	16,6	104 810,3	9 143,7	8,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	429 363,0	13 756,6	3,2	957 046,4	23 967,1	2,5
Охрана окружающей среды	2 025 108,5	2 588,5	0,1	617 856,5	12 990,5	2,1
Образование	1 107 621,7	194 944,1	17,6	1 581 575,9	224 796,9	14,2
Культура, кинематография	102 241,5	18 292,5	17,9	114 261,5	24 182,5	21,2
Здравоохранение	3 780,0	332,9	8,8	-	-	-
Социальная политика	87 282,4	24 974,5	28,6	49 664,6	16 564,1	33,4
Физическая культура и спорт	132 584,7	14 771,2	11,1	85 831,0	18 910,8	22,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	2 000,0	0,0	0,0	1 200,0	0	0,0
ИТОГО	4 294 387,9	340 468,1	7,9	3 897 586,3	404 004,4	10,4

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам за 3 месяца 2022-2023 годов

№ п/п	Наименование программы	2022 год			2023 год		
		Утвержденный бюджет (в редакции от 24.03.2022 №197/26, тыс. рублей)	Исполнено за 3 месяца 2022 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету	Утвержденный бюджет (в редакции от 30.03.2023 №318/40, тыс. рублей)	Исполнено за 3 месяца 2023 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету
1.	МП «Здравоохранение»	3 780,0	332,9	8,81	-	-	-
2.	МП «Культура»/ МП «Культура и туризм»	148 272,6	26 949,1	18,2	156 991,1	32 646,4	20,8
3.	МП «Образование»	1 054 660,0	189 708,4	18,0	1 528 214,9	216 713,0	14,2
4.	МП «Социальная защита населения»	34 733,1	4 831,1	13,9	15 608,1	1 543,5	9,9
5.	МП «Спорт»	132 584,7	14 771,2	11,1	88 234,8	18 910,8	21,4
6.	МП «Развитие сельского хозяйства»	1 260,0	0,0	0	1 482,0	368,1	24,8
7.	МП «Экология и окружающая среда»	36 580,0	0,0	0	25,0	0,0	0
8.	МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	51 785,8	7 004,3	13,5	57 400,7	9 661,6	16,8
9.	МП «Жилище»	44 250,2	17 580,0	39,7	23 645,5	13 294,7	56,2
10.	МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	1 724 537,9	2 588,5	0,1	666 751,5	12 990,5	1,9
11.	МП «Предпринимательство»	-	-	-	-	-	-
12.	МП «Управление имуществом и муниципальными финансами»	232 196,3	40 752,0	17,6	280 596,5	58 737,6	20,9

13.	МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»	14 602,2	2 490,7	17,1	12 177,2	2 296,6	18,9
14.	МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	52 877,6	9 436,5	17,9	55 709,8	3 654,3	6,6
15.	МП «Цифровое муниципальное образование»	55 892,7	6 713,8	12,0	43 295,6	7 664,2	17,7
16.	МП «Архитектура и градостроительство»	10 508,1	984,8	9,4	199,0	34,3	17,2
17.	МП «Формирование современной комфортной городской среды»	237 333,6	8 287,8	3,5	911 083,6	20 574,8	2,3
18.	МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	0,0	0,0	0,0	14 957,2	0,0	0,0
19.	МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	153 722,8	0,0	0,0	-	-	-
	ИТОГО	4 299 610,0	332 431,0	7,73	3 856 372,5	399 090,4	10,3