

ИНФОРМАЦИЯ о ходе исполнения бюджета городского округа Лотошино Московской области за 9 месяцев 2024 года

р.п. Лотошино

14 ноября 2024 года

1. Общие положения

Анализ отчета об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года проведен контрольно-счетной палатой городского округа Лотошино в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 8 Положения о контрольно-счетной палате городского округа Лотошино, утвержденного Решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 29.04.2022 года № 335/38, пунктом 1.5 плана работы контрольно-счетной палаты городского округа Лотошино на 2024 год.

Целями оперативного контроля являются:

- подтверждение полноты и достоверности данных отчета об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года (далее - Отчет);
- оценка соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса в городском округе Лотошино;
- общая характеристика исполнения бюджета за 9 месяцев 2024 года;
- исполнение доходной части бюджета;
- исполнение расходной части бюджета;
- исполнение программной части бюджета;
- оценка уровня исполнения показателей, утвержденных решением о бюджете городского округа Лотошино на 2024 финансовый год.

Для анализа представлены следующие документы:

- Постановление администрации городского округа Лотошино Московской области «Об исполнении бюджета городского округа Лотошино Московской области за 9 месяцев 2024 года» №1309 от 11.10.2024 года (с приложениями);
- сводная бюджетная роспись по расходам городского округа Лотошино на 30.09.2024 года;
- отчет об исполнении бюджета на 01 октября 2024 года (форма №0503117);
- баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств на 01 октября 2024 года (форма №0503140);
- сведения по дебиторской и кредиторской задолженности на 01 октября 2024 года (форма 0503169);

1

- отчет по исполнению муниципальных программ городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года;
- справка об остатке денежных средств на счете бюджета городского округа Лотошино Московской области на 01 октября 2024 года;
- пояснительная записка к отчету по исполнению бюджета за 9 месяцев 2024 года.

2. Общая характеристика бюджета

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, 9 месяцев и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и в орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года утвержден Постановлением администрации городского округа Лотошино № 1309 от 11.10.2024 года и представлен в контрольно-счетную палату городского округа Лотошино 01.11.2024 года.

В течение 9 месяцев 2024 года в городском округе Лотошино бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса РФ, Положении о бюджетном процессе в городском округе Лотошино и других нормативных правовых актах.

Бюджет городского округа Лотошино на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утвержден решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 25.12.2023 года № 512/59. В первоначальной редакции бюджет на 2024 год утвержден по доходам в сумме 2 589 430,9 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 2 152 357,9 тыс. руб., по расходам в сумме 2 589 430,9 тыс. руб. Дефицит бюджета городского округа Лотошино утвержден в сумме 0 (ноль) рублей.

На плановый период 2025 и 2026 годов утверждено:

общий объем доходов бюджета городского округа Лотошино Московской области на 2025 год в сумме 1 417 014,8 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 950 718,3 тыс. руб., и на 2026 год в сумме 1 299 922,4 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 797 689,4 тыс. руб.;

общий объем расходов бюджета городского округа Лотошино Московской области на 2025 год в сумме 1 417 014,8 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 20 941,3 тыс. руб., и на 2026 год в сумме 1 299 922,4 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 40 596,2 тыс. руб.;

бюджет городского округа Лотошино на плановый период 2025-2026 годов утвержден бездефицитным.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, утвержден на 2024 год в сумме 3 443,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 3 443,0 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 3 443,0 тыс. рублей.

Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, т.е. в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям ст. 184-1 Бюджетного кодекса РФ.

2

В анализируемом периоде в бюджет городского округа Лотошино вносились изменения в установленном порядке.

Решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 14.03.2024 года №37/62, внесенные изменения в бюджет. С учетом изменений общий объем доходов бюджета на 2024 год составил 2 605 100,0 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2 152 357,9 тыс. рублей; общий объем расходов 2 696 600,0 тыс. рублей; дефицит бюджета 91 500,0 тыс. рублей.

Основные характеристики бюджета на 2025 и 2026 годы составляют:

- общий объем доходов бюджета городского округа Лотошино на 2025 год в сумме 1 417 014,7 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 950 718,3 руб., и на 2026 год в сумме 1 299 922,3 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 797 689,3 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета городского округа Лотошино на 2025 год в сумме 1 417 014,7 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 20 941,3 тыс. руб., и на 2026 год в сумме 1 299 922,3 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 40 596,2 тыс. руб.;
- бюджет городского округа Лотошино на плановый период 2024-2025 годов утвержден бездефицитным.

По состоянию на 30.09.2024 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино на 2024 год в объеме 2 549 071,1 тыс. рублей тыс. рублей, что на 147 529,0 тыс. рублей ниже утвержденного бюджета (на 2024 год – 2 696 600,0 тыс. рублей), на 2025 год в объеме 2 531 751,5 тыс. рублей, что на 1 135 678,1 тыс. рублей выше утвержденного объема расходов, на 2026 год в объеме 2 078 044,7 тыс. рублей, что на 818 718,6 тыс. рублей выше утвержденного объема расходов.

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено отражением межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и предоставленных из бюджета Московской области, а именно:

- в 2024 году уменьшением объема субсидий бюджету городского округа Лотошино на 160 944,2 тыс. рублей, увеличением объема субвенций на 12 623,9 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов на 678,2 тыс. рублей, прочих безвозмездных поступлений на 113,2 тыс. рублей;

- в 2025 году увеличением объема субсидий бюджету городского округа Лотошино на 1 135 702,1 тыс. рублей, уменьшением субвенций на 24,0 тыс. рублей,

- в 2026 году увеличением объема субсидий бюджету городского округа Лотошино на 818 742,6 тыс. рублей, уменьшением субвенций на 24,0 тыс. рублей,

Изменения в сводную бюджетную роспись без уточнения решения о бюджете внесены в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации по решению руководителя финансового органа.

Бюджет городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года исполнен:

по доходам – 1 387 803,6 тыс. рублей или 53,3%, утвержденного бюджета городского округа Лотошино (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен в сумме 1 078 930,3 тыс. рублей или 60,2%),

3

по расходам в сумме – 1 194 793,8 тыс. рублей или 46,9% уточненного бюджета (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен на 1 031 143,2 тыс. рублей или 54,9%), с профицитом в размере 193 009,7 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 47 787,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците 72 000,0 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения доходов бюджета

Поступление доходов городского округа Лотошино за отчетный период составило 1 387 803,6 тыс. рублей или 53,3% утвержденного бюджета (2 605 100,0 тыс. рублей), что на 308 873,3 тыс. рублей выше объема поступлений в доход бюджета городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года (1 078 930,3 тыс. рублей или 60,2%), в том числе

- по налоговым и неналоговым доходам – 361 804,9 тыс. рублей или 79,5% утвержденного бюджета (за 9 месяцев 2023 года – 285 153,0 тыс. рублей или 64,3% утвержденного бюджета), что выше прогноза кассовых поступлений за январь-сентябрь 2024 года на 37 350,6 тыс. рублей или на 11,5%. При этом поступление по налоговым доходам составило 303 678,1 тыс. рублей или 75,8% утвержденного бюджета, по неналоговым доходам – 58 126,9 тыс. рублей или 106,7% утвержденного бюджета;
- по безвозмездным поступлениям – 1 025 998,6 тыс. рублей или 47,7% утвержденного бюджета (за 9 месяцев 2023 года – 793 777,3 тыс. рублей или 58,9% утвержденного бюджета), что ниже прогноза кассовых поступлений за январь-сентябрь 2024 года на 511 193,2 тыс. рублей или на 33,3% (включая 1 036 390,1 тыс. рублей - безвозмездные поступления и 11 018,6 тыс. рублей – операции по доходам от возврата (по возврату) бюджетами бюджетной системы Российской Федерации межбюджетных трансфертов прошлых лет).

В соответствии с Федеральным законом от 14.07.2022 года № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 1 января 2023 года установлено требование для налогоплательщиков уплачивать налоги, авансовые платежи, сборы, страховые 14 взносов (кроме взносов на травматизм), пеня, штрафы, проценты путем перечисления единого налогового платежа (далее – ЕНП). ЕНП налогоплательщиков наряду с их совокупной обязанностью по уплате налогов, сборов, страховых взносов учитывается налоговыми органами на единых налоговых счетах (ЕНС) налогоплательщиков.

Исполнение бюджета городского округа Лотошино в анализируемом периоде 2024 года осуществлялось с учетом требований указанных изменений Налогового кодекса Российской Федерации. В результате принятых Правительством Российской Федерации и Правительством Московской области мер поддержки экономики по минимизации негативных последствий введенных санкций в отношении Российской Федерации поступления доходов в бюджет городского округа Лотошино увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 308 873,3 тыс. рублей или на 28,6% (за 9 месяцев 2023 года объем доходов бюджета городского округа Лотошино составил 1 078 930,3 тыс. рублей, при этом налоговые доходы выросли на 36,3% или на 80 931,6 тыс. рублей, неналоговые доходы снизились на 6,9% и составили 58 126,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления увеличились на 29,3% и составили 1 025 998,6 тыс. рублей).

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года отмечается поступление непредусмотренных Решением Совета

4

депутатов городского округа Лотошино о бюджете от 25.12.2023 года № 512/59 (в редакции изменений) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов. Более подробная информация изложена в подразделах «Налоговые доходы», «Неналоговые доходы» и «Безвозмездные поступления». Динамика поступления доходов в бюджет городского округа Лотошино за 9 месяцев 2023 - 2024 годов представлена в Приложении № 1 к Информации.

Следует отметить, что согласно данным, представленным ФКУ администрации городского округа Лотошино, отмечается поступление по 17 незапланированным на 2024 год в Решении о бюджете городского округа Лотошино №512/59 (в редакции изменений) видам налоговых и неналоговых доходов в объеме 14 692,1 тыс. рублей, администрирование которых осуществлялось главными администраторами доходов городского округа Лотошино: Федеральная налоговая служба, Управление по обеспечению деятельности мировых судей Московской области, Федеральная служба по надзору в сфере природопользования, Министерство экологии и природопользования Московской области.

При этом во 2-м уточнении бюджета городского округа Лотошино (решение Совета депутатов городского округа Лотошино от 31.10.2024 № 9/3) по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов плановые назначения были скорректированы.

Структура исполненных доходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2024 года: налоговые доходы – 75,8% или 303 678,1 тыс. рублей (в 2023 году – 20,6% или 222 746,5 тыс. рублей), неналоговые доходы – 106,7% или 58 126,9 тыс. рублей (в 2023 году – 76,4% или 62 406,5 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 47,7% или 1 025 998,6 тыс. рублей (в 2023 году – 60,2% или 1 078 930,3 тыс. рублей).

3.1. Налоговые доходы.

Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лотошино в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2023 года увеличилось на 80 931,6 тыс. рублей или на 36,3% и составило 303 678,1 тыс. рублей (налоговые доходы за 9 месяцев 2023 года составили 222 746,5 тыс. рублей).

Уровень исполнения бюджета Московской области по налоговым доходам в целом по сравнению с 2023 годом увеличился (в 2024 году – 75,8%, в 2023 году – 61,6%).

В структуре налоговых поступлений НДФЛ составляет 71,1% (в 2023 году – 85,9%), акцизы – 6,0% (в 2023 году – 7,4%), налоги на совокупный доход – 8,0% (в 2023 году – 7,3%), налоги на имущество – 14,1%, государственная пошлина – 0,6% (в 2023 году – 0,8 %).

Налог на доходы физических лиц

Текущая динамика поступления налога на доходы физических лиц незначительно превышает плановые значения поступлений указанного налога в 2024 году относительно 2023 года, рассчитанных при формировании Решения о бюджете городского округа Лотошино с учетом 1-го уточнения бюджета городского округа, и роста фонда заработной платы по прогнозу 2024 года, отраженного в прогнозе социально-экономического развития городского округа Лотошино на 2024 - 2026 годы на уровне 101,2%.

План по данному виду дохода на 2024 год составляет 294 395,4 тыс. руб., поступление по итогам 9 месяцев 2024 года составило 216 057,7 тыс. руб. или 73,4%, что на 24 705,5 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2023 года в бюджет городского округа Лотошино.

Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации

План на 2024 год составляет 26 335,0 тыс. рублей, поступление по итогам 9 месяцев 2024 года составило 18 335,7 тыс. рублей. План выполнен на 69,6%. По сравнению с

поступлениями в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года поступления по данному виду доходов увеличилось на 1 743,4 тыс. рублей.

Поступления налогов на совокупный доход составили 24 375,9 тыс. рублей или 79,1% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2023 года – 59,0%).

За 9 месяцев 2024 года данных налогов поступило на 8 151,8 тыс. рублей или на 50,2% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года.

В Московской области с 1 июля 2022 года до 31 декабря 2027 года включительно в соответствии с Федеральным законом от 25.02.2022 № 17-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» проводится эксперимент по установлению специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения». За 9 месяцев 2024 года поступление налога, взимаемого в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения», составило 42,0 тыс. рублей. Бюджетом городского округа Лотошино не запланировано поступление указанных доходов.

Так же не запланированы в 2024 году доходы от поступления единого налога на вмененный доход (фактически поступило 49,6 тыс. рублей), единого сельскохозяйственного налога (фактически поступило 1 519,9 тыс. рублей). Главный администратор данного вида доходов – Управление Федеральной налоговой службы по Московской области.

Налоги на имущество

План по данному виду налогов на 2024 год составляет 46 569,0 тыс. рублей. Исполнение по результатам 9 месяцев составило 42 957,4 тыс. рублей, в том числе налог на имущество физических лиц – 4 485,3 тыс. рублей, земельный налог – 38 472,1 тыс. рублей. План исполнен на 92,2 %. По сравнению с аналогичным периодом 2023 год поступления налогов на имущество увеличилось на 46 088,0 тыс. рублей.

Государственная пошлина

В плане 2024 года предусмотрено поступление по данному источнику доходов в сумме 2 582,0 тыс. руб., поступление по итогам 9 месяцев составило 1 951,5 тыс. рублей, что выше поступлений за аналогичный период прошлого года в бюджет городского округа Лотошино на 114,2 тыс. рублей. План выполнен на 75,6%.

3.2. Неналоговые доходы

Плановые назначения по неналоговым доходам на 2024 год составляют 54 480,0 тыс. руб. Поступления по итогам 9 месяцев составили 58 126,9 тыс. руб., что на 4 279,6 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2023 года в городской округ Лотошино (62 406,5 тыс. рублей). План выполнен на 106,7 %.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 25 441,0 тыс. рублей или 43,8%, платежи при пользовании природными ресурсами 1 147,3 тыс. рублей или 2,0 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 12 935,4 тыс. рублей или 22,3%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 15 259,6 тыс. рублей или 28,3%, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 1 536,0 тыс. рублей или 2,6%, прочие неналоговые доходы – 1 807,7 или 3,1%.

Неналоговые доходы местного бюджета формируются за счет следующих источников дохода:

3.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

План по данному виду дохода на 2024 год составляет 32 475,4 тыс. руб., поступление доходов в отчетном периоде 2024 года составило 25 441,0 тыс. руб., что на 90,7 тыс. руб. выше объема поступлений в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года (1 056,6 тыс. рублей). План выполнен на 78,3%.

В том числе:
- Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнены в сумме 18 902,4 тыс. рублей или на 79,0%, что на 3058,0 тыс. рублей выше объема поступлений за аналогичный период 2023 года. Исполнение данного источника доходов в сравнении с показателями 9 месяцев 2023 года представлено в таблице (в тыс. рублей):

Наименование источника	9 месяцев 2023 года			9 месяцев 2024 года		
	План	Факт	% исполнения	План	Факт	% исполнения
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	8 000,0	7 472,3	93,4	10 522,0	8 353,3	79,4
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	9 000,0	4 350,3	48,3	7 700,0	6 394,4	83,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	5 161,0	3 897,4	75,5	5 720,0	4 154,8	72,6
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	0	124,8	0	0	0	0
Итого	22 161,0	15 844,8	71,5	23 942,0	18 902,4	79,0

- Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнены в сумме 6 538,6 тыс. рублей или на 76,6%. Сравнительная информация об исполнении данного источника доходов в 2023-2024 годах представлена в таблице (в тыс. рублей):

Наименование источника:	9 месяцев 2023 года			9 месяцев 2024 года		
	План	Факт	% исполнения	План	Факт	% исполнения
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (социальный, специальный, коммерческий найм жилого фонда)	8 247,0	5 565,4	67,5	7 104,3	5 021,7	70,7
Плата, поступающая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	1 534,8	1 470,1	74,5	1 429,1	1 516,9	106,1
Итого:	9 781,8	7 035,5	71,9	8 533,4	6 538,6	76,6

3.2.2. Платежи при использовании природных ресурсов.

За 9 месяцев 2024 года поступило в бюджет городского округа Лотошино 1 147,3 тыс. рублей при плане 696,0 тыс. рублей, что выше поступлений в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года на 90,7 тыс. руб.

В анализирваемом периоде превышены поступления от плановых значений: по плате за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (при плане 70,0 тыс. рублей поступила 179,8 тыс. рублей); по плате за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты (при плане 600,0 тыс. рублей, поступило 962,4 тыс. рублей).

Справочно: во 2-м уточнении бюджета городского округа Лотошино (решение Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 31.10.2024 №9/3) была проведена корректировка плановых назначений по указанным видам.

3.2.3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства.

По итогам 9 месяцев 2024 года поступления превысили утвержденный бюджет по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства.

За 9 месяцев 2024 года данный вид дохода исполнен на 509,6% или в сумме 12 935,4 тыс. руб. при плановых назначениях на 2024 год – 2 538,6 тыс. руб. По сравнению с поступлениями в бюджет городского округа Лотошино за соответствующий период 2023 года сумма поступлений увеличилась на 10 041,0 тыс. рублей.

Получателями средств бюджета городского округа Лотошино получены доходы от оказания платных услуг (выполнения работ) в анализирваемом периоде 2024 года на сумму 864,9 тыс. рублей при плане 2 340,5 тыс. рублей.

В том числе доходы получены отделом по образованию администрации городского округа Лотошино в сумме 833,6 тыс. рублей, МКУ «Лотошинский историко-краеведческий музей» – 28,9 тыс. рублей, МСУ «Олимп» - 2,4 тыс. рублей.

В анализируемом периоде доходы от компенсации затрат государства составили 12 070,5 тыс. рублей при плане 198,1 тыс. рублей. В структуру доходов от компенсации в отчетном периоде включены:

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городского округа – 29,5 тыс. рублей. Исполнены на 421,1%.
- прочие доходы от компенсации затрат – 12 041,0 тыс. рублей исполнены при плане 191,1 тыс. рублей. Детализация доходов представлена в таблице:

Наименование платежа	Сумма (в рублях)	Назначение платежа
МП "ЛОТОШИНСКОЕ ЖКС"	50 000,00	Погашение муниципальной гарантии по дог. №183/IX-2020/61-6-0241/20 о предоставлении муниципальной гарантии по договору поставки газа №61-4-2825/20 от 01.01.2020 г
ООО "ВОЗДВИЖЕНИЕ"	10 430 762,62	Возврат излишне уплаченного аванса по муниципальному контракту № 90/VI-2023 от 27.06.2023 года
УФК по МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ (АРБИТРАЖНЫЙ СУД МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ)	315 000,00	Возврат денежных средств согласно Определению суда от 27.10.2020 года по делу №А41-17652/20
МП "ЛОТОШИНСКОЕ ЖКС"	50 000,00	Погашение муниципальной гарантии по дог. №183/IX-2020/61-6-0241/20 о предоставлении муниципальной гарантии по договору поставки газа №61-4-2825/20 от 01.01.2020 года
ООО "ЛЭД"	152 407,67	Возврат излишне уплаченной суммы по муниципальному контракту №17-18-ОК в т.ч. НДС (20%) 25401,28

Справочно: во 2-м уточнении бюджета городского округа Лотошино (решение Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 31.10.2024 №9/3) была проведена корректировка плановых назначений по указанным видам.

3.2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

План по данному виду дохода на 2024 год составляет 18 106,0 тыс. рублей, поступление за 9 месяцев 2024 года составило 15 259,6 тыс. руб., что на 2 274,7 тыс. руб. ниже объема поступлений в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года. Исполнение составило 84,3%. В том числе:

- Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу исполнены в сумме 2 856,7 тыс. рублей или на 42,4%. В соответствующем периоде 2023 года фактическое поступление составило 6 736,0 тыс. рублей.
- Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности исполнены в сумме 6 547,0 тыс. рублей или 74,7%,
- Доходы от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности исполнены в сумме 5 855,9 тыс. рублей при плане 2 600,0 тыс. рублей.

Справочно: во 2-м уточнении бюджета городского округа Лотошино (решение Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 31.10.2024 №9/3) была проведена корректировка плановых назначений по указанным видам.

3.2.5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

В анализируемом периоде 2024 года исполнено 1 535,9 тыс. руб., что ниже поступлений в бюджет городского округа Лотошино аналогичного периода 2023 года (18 026,2 тыс. рублей) на 16 490,3 тыс. рублей. Исполнение составило 231,3%.

По итогам 9 месяцев 2024 года данные поступления превысили утвержденный бюджет по 18 видам доходов. При этом, по 6 видам доходов плановые значения бюджетом городского округа Лотошино не утверждены. Наибольшее превышение приходится на:

- административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными - 80,0 тыс. рублей (план не утвержден);
- административные штрафы, установленные главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 44,5 тыс. рублей (план 0,2 тыс. рублей);
- административные штрафы, установленные главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 355,3 тыс. рублей (план 11,0 тыс. рублей);
- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях за нарушение муниципальных правовых актов – 330,0 тыс. рублей (план не утвержден);
- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа – 344,2 тыс. рублей (план не утвержден);
- платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования – 310,0 тыс. рублей (план не утвержден).

Справочно: во 2-м уточнении бюджета городского округа Лотошино (решение Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 31.10.2024 №9/3) была проведена корректировка плановых назначений по указанным видам.

В 2023 году поступили доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации, распределенные Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете, администрирование которых осуществлялось Федеральной налоговой службой, в объеме 19 010,2 тыс. рублей.

3.2.6. Прочие неналоговые доходы

составили 1 807,7 тыс. рублей при отсутствии утвержденных плановых значений, из них 1 776,5 тыс. рублей поступило в виде возврата остатков неиспользованной субсидии Фондом капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

Справочно: во 2-м уточнении бюджета городского округа Лотошино (решение Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 31.10.2024 №9/3) была проведена корректировка плановых назначений по указанным видам.

3.3. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2024 года объем безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лотошино без учета возврата средств в бюджет Московской области составил 1 036 390,1 тыс. рублей или 48,2% утвержденного бюджета (2 152 357,9 тыс. рублей).

Из бюджета городского округа Лотошино возвращено в бюджет Московской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 11 018,6 тыс. рублей.

Таким образом, с учетом возврата средств в бюджет Московской области объем безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лотошино составил 1 025 998,6 тыс. рублей или 47,7% утвержденного бюджета (2 149 918,6 тыс. рублей).

В утвержденном бюджете запланировано поступление средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объеме 2 152 357,9 тыс. рублей, в том числе: 2 дотации (683 771,1 тыс. рублей или 31,8% общего объема), субсидии (1 173 114,2 тыс. рублей или 54,5% общего объема), субвенции (295 472,7 тыс. рублей или 13,7% общего объема).

Фактически поступило средства от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Лотошино 1 036 390,1 тыс. рублей или 48,2% утвержденного бюджета, в том числе

дотации – 531 417,0 тыс. рублей или 77,7% от плана, из них дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджета городского округа Лотошино – 512 829,0 тыс. рублей, прочая дотация бюджету городского округа Лотошино – 18 588,0 тыс. рублей;

субсидии – 273 607,2 тыс. рублей или 23,3% от плана,

субвенции – 231 550,2 тыс. рублей или 78,4% плановых бюджетных назначений.

По состоянию на 01.10.2024 года в полном объеме не поступили запланированные средства в бюджете городского округа Лотошино на общую сумму 752 531,1 тыс. рублей, в том числе

- по 3 субсидиям в объеме 742 934,0 тыс. рублей, из них на осуществление капитального ремонта сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения 611 879,0 тыс. рублей;

на строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения 33 190,0 тыс. рублей;

на строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения 97 865,0 тыс. рублей.

- по 3 субвенциям в объеме 9 597,1 тыс. рублей, из них на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением требований требований правил пользования газом 87,0 тыс. рублей

обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями 9 510,0 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации 0,1 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2024 не поступление межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области при наличии заключенных соглашений об оказании в основном условиях соглашений, согласно которым поступление денежных средств в бюджет городского округа Лотошино осуществляется на основании заявок, а также по мере

предоставления платежных документов, связанных с исполнением расходных обязательств.

Следует отметить, что согласно данным отчета об исполнении бюджета (форма 0503117) отмечается поступление по 7 незапланированным на 2024 год в решении о бюджете городского округа Лотошино от 25.12.2023 года № 512/59 (в редакции изменений) в объеме 442,8 тыс. рублей, администрирование которых осуществлялось 3 главными администраторами доходов (отдел по образованию, отдел по культуре, делам молодежи, спорту и туризму администрации городского округа Лотошино)

Поступили следующие доходы (в рублях):

Иные межбюджетные трансферты, в том числе	209 390,00
межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение расходов в связи с освоением семейных отпусков в категориях граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования	209 390,00
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (Прочие)	3 000,00
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (для Отдела по образованию)	23 449,35
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (для МУК "ЦКС городского округа Лотошино" Московской области)	8 347,50
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (для Отдела по детской школе искусств)	1 500,00
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (для Лотошинской централизованной библиотечной системы)	6 007,68
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	191 069,50

Справочно: по незапланированным в решении о бюджете №512/59 безвозмездным поступлениям во 2-ом уточнении бюджета городского округа Лотошино плановые назначения были скорректированы.

4. Анализ исполнения расходов бюджета

За январь-сентябрь 2024 года бюджет городского округа Лотошино по расходам исполнен в объеме 1 194 793,8 тыс. рублей или 46,9% сводной бюджетной росписи.

В аналогичном периоде 2023 года исполнение бюджета городского округа Лотошино по расходам 1 031 143,2 тыс. рублей или 54,9% сводной бюджетной росписи (2 549 071,1 тыс. рублей)

Сводной бюджетной росписью расходов предусмотрены по 19 муниципальным программам городского округа Лотошино (99,1% от общего объема расходов) и непрограммным расходам 0,9%.

Структура расходов бюджета городского округа Лотошино на 2024 год и их исполнение в январе-сентябре 2024 года приведены в таблице ниже (в тыс. рублей):

Наименование	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Доли в общем объеме расходов (%)	Исполнено, тыс. рублей	Исполнено в %	
					Утвержденного бюджета	Сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальные программы городского округа Лотошино	2 672 230,6	2 520 876,8	98,9	1 169 755,5	43,8	46,4
Непрограммные расходы	24 369,4	28 194,3	1,1	25 038,3	102,7	88,8
Всего расходов	2 696 000,0	2 549 071,1	100,0	1 194 793,8	44,3	46,9

Расходы бюджета городского округа Лотошино базируются на конкретных муниципальных программах, что подтверждает программный формат бюджета городского округа Лотошино.

По состоянию на 30.09.2024 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино на 2024 год в объеме 2 549 071,1 тыс. рублей тыс. рублей, в том числе на финансирование муниципальных программ предусмотрено 2 520 876,8 тыс. рублей, на финансирование непрограммных расходов бюджета городского округа Лотошино 28 194,3 тыс. рублей.

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи по непрограммным расходам от утвержденного бюджета обусловлено отражением расходов на оплату судебных расходов по решению суда.

В течение января-сентября 2024 года в объеме бюджетных ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью, внесены 245 изменений, сумма которых составила 40 359,8 тыс. рублей (сумма увеличения бюджетных ассигнований – 102 622,4 тыс. рублей, сумма уменьшения бюджетных ассигнований – 142 982,2 тыс. рублей).

Анализ показал, что в 2024 году наибольшее количество изменений в сводную бюджетную роспись внесено на основании абзаца пятого пункта 3 статьи 217 БК РФ (перераспределение межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области) и пунктов 4,6 статьи 13 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лотошино Московской области, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 19.03.2020 года № 98/9 (внесение изменений в муниципальные программы городского округа в части изменения объемов финансирования и (или) состава мероприятий в пределах общего объема бюджетных ассигнований, утвержденного решением о бюджете).

В течение января-сентября 2024 года наибольшее количество изменений в объеме бюджетных ассигнований внесено в муниципальные программы городского округа Лотошино "Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры" (объем бюджетных ассигнований увеличился на 179 181,2 тыс. рублей), "Формирование современной комфортной городской среды" (объем бюджетных ассигнований увеличился на 59 366,7 тыс. рублей), "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами" (объем бюджетных ассигнований уменьшился на 210 815,6 тыс. рублей), "Образование" (объем бюджетных ассигнований уменьшился на 148 719,5 тыс. рублей).

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств наибольшие изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись, приходятся:

на увеличение отдел по образованию администрации городского округа Лотошино (46 797,3 тыс. рублей), комитет по управлению имуществом администрации городского округа Лотошино (13 995,4 тыс. рублей);

на уменьшение администрации городского округа Лотошино Московской области (110 938,9 тыс. рублей).

Основные объемы изменений бюджетных ассигнований в сводной бюджетной росписи за январь-сентябрь 2024 года по видам расходов представлены в следующей таблице (в тыс. рублей):

Наименование	Вид расходов	Отклонение
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	5 117,6
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	6 585,6
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	-1 468,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	-44 226,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	2 245,6
Социальные выплаты гражданам, кроме проточных нормативных социальных выплат	320	1 892,6
Стипендии	340	350,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	-74 841,6
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	48 967,8
Иные бюджетные ассигнования	800	22 376,8
Исполнение судебных актов	830	20 068,3
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	2 308,6
		-40 359,8

Анализ показал, что основные изменения объемов бюджетных ассигнований связаны с перераспределением средств субсидии, бюджетные инвестиции, иные межбюджетные трансферты и иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

4.1. Исполнение бюджета городского округа по разделам классификации расходов бюджета.

Данные об изменении бюджетных ассигнований за январь-сентябрь 2024 года по разделам классификации расходов бюджета приведены в следующей таблице (в тыс. рублей):

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2024 год		Изменение объема ассигнований	
	Первоначально утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 30.06.2024 года	Тыс. рублей (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	190 627,3	227 135,2	36 507,9	119,2
Навопальная оборона	1 626,5	1 626,5	0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	13 490,6	14 483,7	993,1	107,4
Национальная экономика	179 347,0	200 370,2	21 023,2	111,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 253 482,9	1 117 896,3	-135 586,6	89,2
Охрана окружающей среды	170,0	110,8	-59,2	65,2
Образование	684 050,4	718 262,2	34 211,8	105,0
Культура, кинематография	127 460,5	134 996,9	7 536,4	105,9
Социальная политика	57 605,6	50 269,2	-7 336,4	87,3
Финансовая культура и спорт	81 570,0	83 920,0	2 350,0	102,9
Всего расходов	2 589 430,9	2 349 071,1	-40 359,8	98,4

В отчетном периоде в относительно выражении значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» на 19,2% или на 36 507,9 тыс. рублей от первоначально утвержденного бюджета.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» (подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций») увеличены непрограммные расходы на оплату убытков МП «Лотошское ЖСК» в размере 16 243,4 тыс. рублей. Основание: решение Арбитражного суда Московской области от 16.11.2023 года по делу №Ф41-82614/2023, постановление 10АП-272025/203 десятого Арбитражного апелляционного суда от 13.02.2024 года по делу №А41-82614/23.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы увеличены на 15 681,7 тыс. рублей, в том числе

- на владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа, включающие в себя ремонт зданий котельных котельных д. Ушаково, д. Большая Сестра, д. Монасино, п. Новополино (5026,0 тыс. рублей), ремонт крыши и фасада здания п. Лотошино, ул. 1-я Лыозаводская, д. 11 (3014,3 тыс. рублей) - муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами" подпрограмма "Эффективное управление имуществом комплексом".

- на создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления, в том числе на приобретение автомобилей для МУ «Управление по обеспечению деятельности ОМСУ» (3 единицы на сумму 5 161,6 тыс. рублей), на обеспечение деятельности МУ «ПМУ» (780,8 тыс. рублей).

По разделу 04 «Национальная экономика» в отчетном периоде плановые расходы увеличены на 21 023,2 тыс. рублей и составили 200 370,2 тыс. рублей.

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» (0405) расходы увеличены на 119,0 тыс. рублей и составили 737,0 тыс. рублей (осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев).

15

По подразделу «Водное хозяйство» (0406) плановые расходы увеличены на 12 300,0 тыс. рублей и составили 12 410,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы "Экология и окружающая среда" предусмотрены расходы на эксплуатацию, мониторинг и проведение текущего ремонта гидротехнических сооружений, находящихся в собственности муниципальной образования, включая разработку необходимой для эксплуатации документации.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» плановые расходы увеличены на 7 851,2 тыс. рублей и составили 134 025,4 тыс. рублей. Увеличены расходы на мероприятия муниципальной программы "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса". Увеличены расходы на обеспечение транспортной инфраструктуры земельных участков, предоставленных многодетным семьям на 25 324,0 тыс. рублей. Перераспределены расходы на ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (05) расходы, уменьшены на 135 586,6 тыс. рублей, в том числе

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств местного бюджета на приобретение в муниципальной собственности 2 (двух) жилых помещений (благодетельных квартир) на территории городского округа Лотошино Московской области для переселения граждан из аварийного жилищного фонда, выплаты на возмещение за жилое помещение (однокомнатную квартиру) расходы увеличены на 7 321,6 тыс. рублей. Всего расходы по данному подразделу плановые расходы утверждены в объеме 14 250,2 тыс. рублей;**

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» плановые расходы составили 624 027,6 тыс. рублей и уменьшены по сравнению с первоначальным бюджетом на 210 442,0 тыс. рублей. В рамках указанного подраздела осуществляется финансирование мероприятий муниципальной программы "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами".**

В анализиреваемом периоде уменьшены расходы на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоотведения на 202 292,0 тыс. рублей. Осуществление работ планировалось за счет средств бюджета Московской области. Объем субсидии на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоотведения из бюджета Московской области в отчетном периоде уменьшен на 197 587,9 тыс. рублей и составил 414 291,1 тыс. рублей.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» расходы увеличены на 66 517,1 тыс. рублей, в том числе на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основных результатов по благоустройству общественных территорий (Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" - «Красный ручей») - 29 380,7 тыс. рублей, на благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области (14 799,5 тыс. рублей), на обеспечение комфортных условий проживания на территории городского округа Лотошино (организация наружного освещения - 13 274,7 тыс. рублей, на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (ЖКУ/МБУ/МАУ) - 3 904,8 тыс. рублей, на приобретение коммунальной техники (отсортированные ковшики) - 704 тыс. рублей).**

- Плановые расходы по данному разделу составляют 477 130,3 тыс. рублей;**
- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» плановые расходы составляют 2 488,2 тыс. рублей и увеличены в отчетном периоде на 1 130,2 тыс. рублей, в том числе увеличены расходы на капитальный ремонт печи МУ «Ванно-оздоровительный комплекс».**

16

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по разделам классификации расходов приведено в следующей таблице (в тыс. рублей):

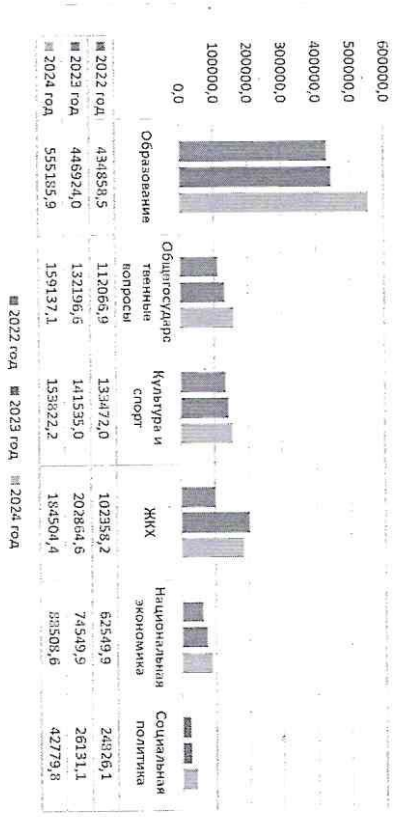
Наименование	Утвержденный бюджет, тыс. рублей (1-уточ.)	9 месяцев 2024 года			
		Сводная бюджетная роспись по 30.09.2024 года	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение, в %	Сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	223 090,4	227 135,2	159 137,1	71,3	70,1
Национальная оборона	1 626,5	1 626,5	702,5	43,2	43,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 520,6	14 483,7	10 076,2	69,4	69,6
Национальная экономика	191 991,6	200 370,2	88 508,6	46,1	44,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 295 835,7	1 117 896,3	184 504,4	14,2	16,5
Охрана окружающей среды	170,0	110,8	77,1	45,4	69,6
Образование	699 201,9	718 262,2	555 183,9	79,4	77,3
Культура, кинематография	130 987,5	134 996,9	96 668,6	73,8	71,6
Социальная политика	57 605,6	50 269,2	42 779,8	74,3	85,1
Физическая культура и спорт	81 570,0	83 920,0	57 153,6	70,1	68,1
Всего расходов	2 696 600,0	2 549 071,1	1 194 793,8	44,3	46,9

Уровень исполнения бюджета городского округа Лотошино по разделам классификации расходов бюджета составил от 16,5% по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» до 77,3% по разделу «Образование».

Анализ структуры расходов в разрезе отраслей по состоянию на 01.10.2024 года представлен в диаграмме (в тыс. руб.):

Наибольший удельный вес в функциональной структуре расходов местного бюджета занимает раздел «Образование» - 46,5% (в 2023 году - 43,3%), «Общегосударственные вопросы» - 13,3% (в 2023 году - 12,8%), «Культура и кинематография» - 8,1% (в 2023 году - 8,6%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 15,4% (в 2023 году - 19,7%), «Национальная экономика» - 7,4% (в 2023 году - 7,2%), «Физическая культура и спорт» - 4,8% (в 2023 году - 5,1%), «Социальная политика» - 3,6% (в 2023 году - 2,5%). Остальные расходы занимают незначительный удельный вес.

Исполнение расходов по разделам 2022-2024 годы



В диаграмме представлен анализ исполнения расходов по разделам классификации бюджета городского округа Лотошино с наибольшим удельным весом в структуре расходов в 9 месяцев 2022-2024 годов.

В анализируемом периоде наблюдается рост расходов бюджета городского округа Лотошино по разделу «Образование» с 434 858,5 тыс. рублей в отчетном периоде 2022 года до 555 183,9 тыс. рублей в 2024 году. Также по сравнению с 2022 годом увеличены расходы на 42,0% или на 47 070,2 тыс. рублей по разделу «Общегосударственные вопросы». По разделам «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» наблюдается рост расходов на 20 350,2 тыс. рублей или на 15,2% с 133 472,0 тыс. рублей в 2022 году до 153 822,2 тыс. рублей в 2024 году.

Значительный рост расходов наблюдается по разделу «Социальная политика»: с 24 826,1 тыс. рублей в 2022 году до 42 779,8 тыс. рублей в 2024 году. В анализируемом периоде 30 691,0 тыс. рублей из бюджета городского округа Лотошино направлено на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей за счет средств местного бюджета в рамках Муниципальной программы «Жилище» (основное мероприятие «Оказание государственной поддержки молодым семьям в виде социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства»).

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по разделам классификации расходов за 9 месяцев 2024 года в сравнении с исполнением бюджета городского округа Лотошино района за 9 месяцев 2023 года представлено в Приложении № 2 к информации.

По сравнению с соответствующим периодом 2023 года в анализируемом периоде наблюдается снижение уровня исполнения бюджета городского округа Лотошино по расходам с 54,9% сводной бюджетной росписи в 2023 году до 46,9% в 2024 году.

Как следует из приведённых данных в отчётном периоде 2024 года из 10 разделов классификации расходов бюджетов ниже общего уровня исполнения бюджета по расходам (46,9%) исполнены расходы по 3 разделам «Национальная оборона», «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство». Исполнение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в анализируемом периоде составляет 16,3%. При плане расходов 1 117,9 млн. рублей в отчётном периоде исполнено 184,5 млн. рублей.

В анализируемом периоде по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» кассовое исполнение осуществлялось на финансирование мероприятий:

- муниципальной программы "Управление имуществом и муниципальными финансами" на перечисление взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов. В отчётном периоде исполнены расходы в сумме 4 119,4 тыс. рублей или на 81,7%;
- муниципальной программы "Формирование современной комфортной городской среды" на ремонт подъездов в многоквартирных домах. В отчётном периоде запланированы расходы в сумме 1 998,0 тыс. рублей. Исполнение расходов не осуществлялось.

Расходы на устройство и модернизация контейнерных площадок, предусмотренные бюджетом городского округа Лотошино расходы в сумме 697,0 тыс. рублей, не исполнялись.

Расходы на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство набережной «Красный ручей») в объеме 228 654,6 тыс. рублей исполнены в сумме 64 524,3 тыс. рублей или на 28,2%;

- муниципальной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда. Предусмотренные бюджетом городского округа Лотошино расходы в сумме 7 208,1 тыс. рублей исполнены на 100,0%;

- муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами». Предусмотренные расходы бюджета в сумме 623 330,6 тыс. рублей исполнены в сумме 1 880,0 тыс. рублей или на 0,3%.

В отчетном периоде не исполнялись расходы на :

- строительство и реконструкция объектов водоснабжения (план 34 936,8 тыс. рублей);
- реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения (план 32 320,3 тыс. рублей);
- капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения (план 493 025,4 тыс. рублей);
- реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальной образования "Развитие сельского хозяйства" на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского. В отчетном периоде запланированы расходы в сумме 5 719,0 тыс. рублей. Исполнение расходов не осуществлялось;
- муниципальной программы "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения" на содержание мест захоронения. Предусмотренные расходы бюджета в сумме 10 688,9 тыс. рублей исполнены в сумме 2 818,3 тыс. рублей или на 26,4%.

2. Исполнение бюджета городского округа Лотошино по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа.

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Лотошино на 2024 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены по 6 главным направлениям бюджетных средств.

По состоянию на 1 октября 2024 года объем лимитов бюджетных обязательств, подлежащих распределению на 2024 год, составляет 2 549 071,1 тыс. рублей или 100,0% свободной бюджетной росписи.

Принято на учет бюджетных обязательств за январь-сентябрь 2024 года 1 842 421,2 тыс. рублей или 72,3% свободной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным направлениям бюджетных средств составил 706 649,9 тыс. рублей или 27,7% свободной бюджетной росписи.

Информация о бюджетных обязательствах по состоянию на 01.10.2024 года в разрезе главных направлений бюджетных средств приведена ниже:

Наименование главного направления расходов бюджетных средств	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Лимиты бюджетных обязательств, тыс. руб.	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств, тыс. рублей		Суммы принятых на учет бюджетных обязательств, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей
			СВР	ЛБО		
Административная	1 718 167,0	1 718 167,0	673 746,6	673 746,6	1 044 420,4	619 604,3
Отдел по культуре	245 283,1	245 283,1	11 420,0	11 420,0	233 863,1	171 363,4
Отдел по образованию	510 677,1	510 677,1	14 556,4	14 556,4	496 120,7	353 581,2
КУИ	54 320,9	54 320,9	4 654,7	4 654,7	49 666,2	36 041,6
ФЗУ	16 000,0	16 000,0	668,1	668,1	15 331,9	11 369,4
Совет депутатов	4 623,0	4 623,0	1 604,1	1 604,1	3 018,9	2 833,9
ИТОГО	2 549 071,1	2 549 071,1	706 649,9	706 649,9	1 842 421,2	1 194 793,8

Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.10.2024 года на учет бюджетных обязательств приходится на административную городского округа Лотошино в объеме 673 746,6 тыс. рублей, что составляет 95,3% от общего объема непринятых на учет бюджетных обязательств, предусмотренных свободной бюджетной росписью (аналогичный период 2023 года не принято 308 437,8 тыс. рублей или 80,7% от общего объема непринятых на учет бюджетных обязательств, предусмотренных свободной бюджетной росписью).

Согласно отчета о бюджетных обязательствах (форма по ОКУД 0503128) в отчетном периоде административной городского округа Лотошино не приняты обязательства по следующим направлениям утвержденных бюджетных ассигнований:

- на финансирование работ по капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения - 12 622,2 тыс. рублей;
- на ремонт подъездов в многоквартирных домах - 1998,0 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения - 32 130,0 тыс. рублей;
- на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения - 493 025, 4 тыс. рублей (принято бюджетных обязательств 37 745,9 тыс. рублей);
- на капитальный ремонт сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований Московской области - 39 205,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований – 21 632,0 тыс. рублей.

Диапазон принятых на учет бюджетных обязательств на 01.10.2024 года сложились от 60,8% (администрация городского округа Лотошино) до 97,1% (отдел по образованию администрации городского округа Лотошино). Более 90% обязательств приняты 4 ГРБС.

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по расходам составило 1 194 793,8 тыс. рублей, что соответствует прогнозу кассовых выплат по главным распорядителям бюджетных средств за январь-сентябрь 2024 года, установленных в Кассовом плане.

Динамика исполнения бюджета городского округа Лотошино по расходам главными распорядителями бюджетных средств приведена в таблице:

Код / Наименование ГРБС	9 месяцев 2023 года			9 месяцев 2024 года		
	Сводная бюджетная роспись, в тыс. руб.	Исполнено, в тыс. руб.	% исполнения	Сводная бюджетная роспись, в тыс. руб.	Исполнено, в тыс. руб.	% исполнения
«001» / Администрация городского округа Лотошино	1 149 213,7	545 628,6	47,5	1 718 167,0	619 604,3	36,1
«002» / Финансово-экономическое управление	14 724,0	9 592,6	65,1	16 000,0	11 369,5	71,1
«003» / Комитет по управлению имуществом	31 863,5	19 748,1	62,0	54 320,9	36 041,6	66,3
«005» / Отдел по образованию	432 219,6	299 870,9	69,3	510 677,0	353 581,2	69,2
«006» / Отдел по культуре	227 285,7	154 041,1	67,8	245 283,1	171 363,4	69,9
«008» / Совет депутатов	4 250,0	2 261,9	53,2	4 623,0	2 833,9	61,3
Всего	1 879 556,5	1 031 143,2	54,9	2 549 071,1	1 194 793,8	46,9

Диапазон исполнения бюджета городского округа Лотошино в отчетном периоде главными распорядителями составили от 36,1% до 69,9% (в 2023 году от 47,5% до 67,8%). В целом уровень исполнения бюджета по расходам ниже уровня исполнения 2023 года на 8,0 процентных пункта (в 2023 году 54,9%).

Отмечается увеличение уровня исполнения бюджета городского округа Лотошино по сравнению с аналогичным периодом 2023 года практически по всем главным распорядителям средств бюджета городского округа Лотошино, за исключением администрации городского округа Лотошино (с 47,5% в 2023 году до 36,1% в 2024 году).

При этом в абсолютной величине уровень исполнения расходов Администрацией городского округа Лотошино увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 163 650,6 тыс. рублей. Исполнение бюджета по расходам по 5-ти главным распорядителям бюджетных средств превысило среднее значение исполнения сводной бюджетной росписи (46,9%).

4.3. Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ

Бюджетом городского округа на 2024 год объем финансовых средств, направляемых на реализацию 19 муниципальных программ, предусмотрен в размере 2 520 879,8 тыс. рублей. За 9 месяцев исполнение составило 1 169 755,5 тыс. рублей или 46,4% от планового годового объема бюджетных назначений.

Непрограммные расходы бюджета городского округа Лотошино исполнены в сумме 25 038,3 тыс. рублей или 88,8%.

21

Расходы бюджета городского округа Лотошино на финансирование мероприятий муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года представлены в таблице (в тыс. рублей).

Наименования	9 месяцев 2023 года		9 месяцев 2024 года	
	Исполнение	%	План на 2024 год	Исполнение
Муниципальная программа «Здравоохранение»	168,0	60,0	700,0	350,0
Муниципальная программа «Культура и туризм»	103 646,6	70,9	149 255,9	110 323,5
Муниципальная программа "Образование"	426 022,8	53,4	507 733,8	351 581,4
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	6 861,6	67,4	10 521,4	7 584,5
Муниципальная программа «Спорт»	52 789,5	70,7	81 570,0	57 153,6
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	6 338,6	54,6	11 025,0	2 533,8
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	790,0	68,0	13 670,2	1 164,1
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности»	10 820,4	54,3	26 997,6	13 373,3
Муниципальная программа «Жилище»	15 493,2	98,7	37 624,8	35 438,6
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	44 750,7	79,4	625 450,0	1 948,0
Муниципальная программа «Предпринимательство»	0	0	300,0	0,00
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	99 244,7	64,6	180 893,5	120 186,4
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	7 523,2	26,0	25 119,7	12 896,3
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	68 840,6	52,3	166 229,2	73 385,3
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	20 616,3	71,6	23 291,7	16 700,8
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	549,7	33,4	748,5	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	151 356,6	39,5	473 354,1	178 821,2
Муниципальная программа "Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры"	0	0	179 181,2	179 106,6
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	0	0	7 208,1	7 208,1
Итого по программам	1 015 812,8	54,6	2 520 876,8	1 169 755,5
Непрограммные расходы муниципального образования	15 330,4	86,0	28 194,3	25 038,3
Всего расходов	1 031 143,2	54,9	2 549 071,1	1 194 793,8

По состоянию на 01.10.2024 года из 19-ти муниципальных программ 7 муниципальных программ профинансировано на уровне ниже среднего (менее 46,4%). В

22

анализируемом периоде не осуществлялось финансирование двух (2) муниципальных программ: муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» (план 748,5 тыс. рублей), муниципальная программа «Предпринимательство» (план – 300,0 тыс. рублей).

1. В отчетном периоде кассовое исполнение на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» при плане в объеме 625 450,0 тыс. рублей исполнено в сумме 1 948,0 тыс. рублей или на 0,3% плановых назначений.

1.1. В рамках подпрограммы «Чистая вода» предусмотрен объем расходов 36 473,2 тыс. рублей, в том числе

- на содержание и ремонт шахтных колодезь - 1 536,4 тыс. рублей. В анализируемом периоде исполнены расходы в сумме 68,0 тыс. рублей.

- на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения - 34 936,8 тыс. рублей. Осуществление расходов планируется за счет средств субсидии бюджету муниципального образования Московской области на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения. В отчетном периоде исполнение не осуществлялось.

Соглашение о предоставлении субсидии на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения из бюджета Московской области бюджету городского округа Лотошино Московской области между Министерством ЖКХ Московской области и администрацией городского округа Лотошино заключено 14.01.2022 года № 7СРОВС-С/2022.

Контрольно-счетная палата обращает внимание на существующий риск не освоения средств бюджета городского округа Лотошино.

1.2. В рамках подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» предусмотрен объем расходов 588 393,8 тыс. рублей. Исполнено в анализируемом периоде 1880,0 тыс. рублей или 0,3%.

В том числе на исполнение основного мероприятия "Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов теплоснабжения на территории муниципальных образований Московской области" муниципальной программы предусмотрено 33 330,3 тыс. рублей. Исполнено в отчетном периоде 1190,0 тыс. рублей или 3,6%

Финансирование указанных расходов планируется за счет средств субсидии из бюджета Московской области.

Соглашение о предоставлении из бюджета Московской области в 2024-2027 годах бюджету городского округа Лотошино Московской области субсидии на реализация мероприятия по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности № 0107/СУБ-2024/14 заключено между Министерством энергетики Московской области и администрацией городского округа Лотошино 28.05.2024 года.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в местном бюджете на финансовое обеспечение расходов обязательств муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2024 году 32 130 330 (тридцать два миллиона сто тридцать тысяч триста тридцать) рублей 00 копеек. Объектами капитального строительства, реконструкции, проектирования объектов муниципальной собственности, капитального ремонта (ремонта) в текущем году предусмотрены:

- реконструкция ЦТПШ по адресу: Московская область, г.о.Лотошино, п.Лотошино (в т.ч. ПИР) – 4 105 820,00
- реконструкция котельной №4 по адресу п. Лотошино, ул. Спортивная, д. 9 и тепловых сетей, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 5 753 940,0 рублей);

23

- реконструкция котельной №5 по адресу с. Микундино, ул. Школьная д.18 и тепловых сетей, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 6 397 630,0 рублей)
- реконструкция котельной №6 по адресу п.Лотошино, ул 2-я Ветеринарная, д.23 и тепловых сетей, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 3 968 240,0 рублей)
Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 5 952 350,0 рублей);

- реконструкция котельной №14 по адресу д. Михайлово, Микрорайон, д.28, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 5 952 350,0 рублей).

- реконструкция котельной №16 по адресу с. Микундино, Микрорайон, д.19, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 5 952 350,0 рублей).
В отчетном периоде контракты на выполнение работ не заключались
Контрольно-счетная палата обращает внимание на существующий риск не освоения средств бюджета городского округа Лотошино.

На капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения предусмотрено бюджетом городского округа Лотошино на 2024 год 553 863,5 тыс. рублей. Исполнение в отчетном периоде не осуществлялось.

На капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения предусмотрено 493 025,4 тыс. рублей.

Финансирование указанных расходов планируется за счет средств субсидии из бюджета Московской области. Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Московской области бюджету городского округа Лотошино между Министерством ЖКХ Московской области и администрацией городского округа Лотошино №7КРПОКИ-С/2024 заключено 19.03.2024 года. Предметом соглашения является предоставление субсидии на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в местном бюджете на финансовое обеспечение расходов обязательств муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2024 году 470 785 280,00 (четыреста семьдесят миллионов семьсот восемьдесят пять тысяч двести восемьдесят) рублей 00 копеек (объем субсидии из бюджета Московской области предусмотрен в объеме 414 291,1 тыс. рублей).

Объектами капитального ремонта сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения в 2024 году (с учетом дополнительного соглашения №Д-7КРПОКИ-С/2024 от 25.09.2024 года) являются:

- капитальный ремонт водопроводных сетей д. Доры, д. № 70 (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 66 254 770,0 рублей);

- капитальный ремонт водопроводных сетей п. Лотошино, Микрорайон, 12А г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 404 530 510,00 рублей).

В отчетном периоде контракты на выполнение работ не заключались

Контрольно-счетная палата обращает внимание на существующий риск не освоения средств бюджета городского округа Лотошино.

На капитальный ремонт сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований Московской области предусмотрено 39 205,9 тыс. рублей.

Соглашение о предоставлении субсидии на реализацию мероприятий по капитальный ремонт сетей теплоснабжения из бюджета Московской области бюджету муниципальной образования Московской области между Министерством энергетики Московской области и администрацией городского округа Лотошино №0211/СУБ-2024/156 заключено 17.06.2024 года.

В анализируемом периоде администрацией городского округа Лотошино (заказчик) заключены:

24

- Муниципальный контракт № 24/ИП-2024 от 04.03.2024 года на выполнение работ по капитальному ремонту: выполнение работ по объекту: "Капитальный ремонт тепловой сети котельной № 3 от ТК11 до ТК-15 городского округа Лютошино Московской области". Исполнителем работ по результатам конкурсных процедур определено Общество с ограниченной ответственностью "МОСПРОЕКТ". Цена Контракта составляет 18 773 325 (восемнадцать миллионов семьсот семьдесят три тысячи триста двадцать пять) рублей 92 копейки.

- расходы на содержание представительного органа муниципального образования исполнены на 43,0% при плане 2 000,0 тыс. рублей;

- расходы на оплату исполнительных листов, судебных издержек исполнены на 95,7% в объеме 19 212,1 тыс. рублей (в том числе на оплату убытков МП «Лотошинское ЖЕХС» по решению Арбитражного суда Московской области от 16.11.2023 года по делу №Ф01-826/14/2023 в размере 16 243,4 тыс. рублей, на оплату расходов на проведение выборов 3 003,0 тыс. рублей);

- расходы на проведение выборов при плане 3003,0 тыс. рублей исполнены на 99,6%;
- резервный фонд при плане 500,0 тыс. рублей не расходовался.

В 2024 году осуществляется исполнение 3-х национальных проектов в рамках 2-х муниципальных программ. А именно:

2. «Жилие и городская среда» - федеральный проект «Формирование комфортной городской среды».

3. «Беспилотные авиационные системы» - федеральный проект «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы»

-отделом по образованию администрации городского округа Лотошино;

Исполнение расходов по национальным проектам отделом по образованию администрации городского округа Лотошино в анализируемом периоде 2024 года осуществлялось на выполнение мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Образование» городского округа Лотошино в 2024 году

В соответствии с информацией об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года, запланированные расходы на мероприятия муниципальной программы исполнены на 37,4% в сумме 5 638,0 тыс. рублей:

Исполнение расходов по национальному проекту «Жилье и городская среда» осуществляется администрацией городского округа Лотошино в рамках выполнения мероприятий, предусмотренных муниципальной программой "Формирование современной комфортной городской среды".

В соответствии с информацией об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев исполнения расходов при плане 236 691,9 тыс. рублей составило 30,7%.

Наименование	Направление расходов	Уточненный план на 2023 год в тыс. рублей	Исполнено в тыс. рублей	Исполнено в % к уточненному плану
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»				
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий, в том числе		55539	228 654 580,0	65 524 297,2
Ремонт дворовых территорий	82740	8 037 350,0	8 037 350,3	100,0
Итого по национальному проекту	X	236 691 930,0	72 561 647,2	30,7

При исполнении расходов в рамках исполнения национальных проектов на выполнение мероприятий, предусмотренных муниципальной программой "Формирование современной комфортной городской среды" в 2024 году администрацией городского округа Лотошино, были заключены следующие контракты (в рублях):

№ и дата контракта	Поставщик (исполнитель, подрядчик)	Предмет контракта	Цена контракта	Срок окончания исполнения
136/VII-2024 от 09.09.2024	ООО "ВОЗДВИЖЕНИЕ"	Благоустройство территории набережной водоема "Красный ручей" по адресу: Московская область, г.о. Лотошино, ул. Калинин (окленение)	25 752 596,78	29.11.2024
94/VI-2024 от 01.07.2024	ООО "ЮНИОН"	Благоустройство территории набережной водоема "Красный ручей" по адресу: Московская область, г.о. Лотошино, р.п. Лотошино, ул. Калинин	113 367 263,43	31.12.2024
95/VI-2024 от 02.07.2024	ООО "ВОЗДВИЖЕНИЕ"	Благоустройство территории набережной водоема "Красный ручей" по адресу: Московская область, г.о. Лотошино, рп. Лотошино, ул. Калинин (Участок на левом берегу)	92 095 135,97	31.10.2024

4.3.2. Исполнение бюджета городского округа Лотошино по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд.

По состоянию на 01.10.2024 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный свободной бюджетной росписью (далее – контрактные расходы), составил 1 502 597,8 тыс. рублей, лимиты бюджетных обязательств, подлежащие распределению, составили 1 502 597,8 тыс. рублей или 60,5% свободной бюджетной росписи (2 549 071,1 тыс. рублей).

В общем объеме контрактных расходов бюджета городского округа наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (1 429 339,7 тыс. рублей или 95,1% контрактных расходов). Информация об исполнении бюджета городского округа по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, приведена в следующей таблице:

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Свободная бюджетная роспись, тыс. рублей	Лимиты бюджетных обязательств, подлежащие распределению, тыс. рублей	Сумма принятых на учет бюджетных обязательств, тыс. рублей	Исполнено	
					Тыс. рублей	% СБР
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 429 339,7	1 429 339,7	804 730,5	442 416,5	10,92
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	637,0	637,0	637,0	637,0	100
410	Бюджетные инвестиции	72 621,1	72 621,1	36 499,3	5 533,9	1,66
Итого		1 502 597,8	1 502 597,8	841 866,8	448 607,4	10,05

За 9 месяцев 2024 года принято на учет бюджетных обязательств по контрактным видам расходов на сумму 841 866,8 тыс. рублей или 33,0% свободной бюджетной росписи (2 549 071,1 тыс. рублей). Объем принятых на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам составил 660 731,0 тыс. рублей или 44,0% контрактных расходов, что обусловлено в основном планированием расходов на 4 квартал текущего года.

Основная доля в общем объеме принятых на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам бюджета городского округа приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (624 609,2 тыс. рублей или 94,5% от объема принятых на учет бюджетных обязательств).

Информация об основных объемах принятых по состоянию на 01.10.2024 на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам бюджета городского округа Лотошино в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена в таблице ниже:

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Свободная бюджетная роспись, тыс. рублей	Лимиты бюджетных обязательств, подлежащие распределению ко, тыс. руб.	Сумма принятых на учет бюджетных обязательств, тыс. рублей		Сумма принятых на учет бюджетных обязательств, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей
			СБР	ЛВО		
Администрация	1 416 832,2	1 416 832,2	645 646,1	645 646,1	771 186,1	402 536,3
Отдел по культуре	15 168,3	15 168,3	5 384,3	5 384,3	9 784,0	8 618,3
Отдел по образованию	40 737,7	40 737,7	4 851,7	4 851,7	35 886,0	18 340,4
КУИ	28 741,6	28 741,6	4 267,4	4 267,4	24 474,2	18 726,3
ФЗУ	925,1	925,1	496,4	496,4	428,7	278,3
Совет депутатов	192,9	192,9	85,1	85,1	107,8	107,8
ИТОГО	1 502 597,8	1 502 597,8	660 731,0	660 731,0	841 866,8	448 607,4

Наибольший объем принятых по состоянию на 01.10.2024 на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам бюджета городского округа Лотошино сложился Администрации городского округа Лотошино (645,6 млн. рублей или 97,7% общего объема принятых обязательств).

Кассовое исполнение бюджета городского округа Лотошино по контрактным видам расходов в январе – сентябре 2024 года составило 448 607,4 тыс. рублей или 53,2% принятых на учет бюджетных обязательств и 29,8% контрактных расходов.

В январе-сентябре 2024 года контрактные расходы предусмотрены 6 главным распорядителям бюджетных средств. По всем главным распорядителям бюджетных средств уровень принятых на учет бюджетных обязательств составил менее 60%.

Из 6 главных распорядителей бюджетных средств, которым доведены лимиты бюджетных обязательств, исполнение осуществлялось всеми главными распорядителями бюджетных средств, при этом по ГРБС Администрация городского округа Лотошино данный показатель составил ниже уровня среднего значения кассового исполнения – 8,9% (10,1%).

Таким образом, не обеспечено планирование полного объема предусмотренных лимитов бюджетных обязательств, что несет риски неисполнения бюджетных ассигнований и может привести к несоблюдению принципа эффективности использования бюджетных средств и невыполнения мероприятий в рамках реализации муниципальных программ.

5. Расходование средств резервного фонда

Резервный фонд администрации городского округа Лотошино на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий запланирован на 2024 год в сумме 500,0 тыс. руб.

За 9 месяцев 2024 года расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий за счет средств резервного фонда не производились.

6. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино

В соответствии с абзацем шестым статьи 96 Бюджетного кодекса РФ, решением о бюджете городского округа Лотошино в редакции решения Совета депутатов от 14.03.2024 года №537/62 утверждены источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа:

увеличение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа Лотошино КБК 01 05 02 00 00 0000 510 в объеме (-) 2 605 100,0 тыс. рублей;

уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа Лотошино КБК 01 05 02 01 00 0000 610 в объеме 2 549 071,2 тыс. рублей.

В отчетном периоде состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа не менялся.

В соответствии с представленным отчетом бюджет городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года исполнен с профицитом в размере 193 009,7 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 47 787,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците 72 000,0 тыс. рублей).

Получение и погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ и кредитов от кредитных организаций не производилось.

Исполнение муниципальных гарантий – 0,0 рублей.

7. Исполнение бюджета городского округа по бюджетным ассигновкам Дорожного фонда.

Дорожный фонд городского округа Лотошино в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ создан Решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 19.12.2019 года N 72/7 "О создании дорожного фонда городского округа Лотошино".

Источники формирования дорожного фонда муниципального образования установлены статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда утверждается решением муниципального образования о бюджете на очередной финансовый год и плановый период в размере не менее прогнозируемого объема установленных наименований доходов.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Лотошино утвержден статьей решения о бюджете городского округа Лотошино от 25.12.2023 года № 512/59 (с учетом изменений, внесенных решением от 14.03.2024 года №537/62) в размере 27 406,7 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и сведениям, представленным Финансово-экономическим управлением администрации городского округа Лотошино, за 9 месяцев 2024 года поступления доходов, формирующие Дорожный фонд, в общей сумме 18 335,7 тыс. рублей, что составило 66,9% от утвержденных годовых значений (27 406,7 тыс. рублей с учетом остатка на 01.01.2024 года 1071,7 тыс. рублей), из них

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации 18 335,7 тыс. рублей.

В отчетном периоде кассовое исполнение расходов Дорожного фонда по состоянию на 01.10.2024 года составило 12 311,4 тыс. рублей или 32,0% от СБР (38 514,3 тыс. рублей).

Информация о направленных расходах бюджета бюджетных ассигнований Дорожного фонда за 9 месяцев 2024 года отражена в таблице (в тыс. рублей).

Вид расходов	Утверждено решением о бюджете (№537/62)	Утверждено СБР на 30.09.2024	Исполнено на 01.10.2024 года	В % к решению о бюджете	В % к СБР
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	27 406,7	38 514,3	12 311,4	32,6	32,0
Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа	0	0	0	0	0
Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения	0	0	0	x	x
Всего	27 406,7	38 514,3	12 311,4	32,6	32,0

Сводной бюджетной росписью утверждены в том числе расходы за счет средств субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов 11 107,5 тыс. рублей (отклонение СБР от утвержденного бюджета).

Средства Дорожного фонда городского округа Лотошино направлялись на осуществление капитального ремонта и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Остаток денежных средств на счетах на 01.10.2024 г. составляет 285 372,8 тыс. руб., в том числе средства бюджета Московской области – 20 830,7 тыс. рублей, средства бюджета городского округа Лотошино – 257 446,1 тыс. рублей, средства Дорожного фонда – 7 096,0 тыс. рублей.

8. Выводы

1. В ходе исполнения бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года в решении Совета депутатов городского округа Лотошино от 25.12.2023 года № 512/59 изменения вносились один раз.

В результате внесенных изменений доходы бюджета увеличились на 15 669,1 тыс. рублей или на 0,6% от первоначально утвержденных значений и составили 2 605 100,0 тыс. рублей, расходы бюджета увеличились на 107 169,0 тыс. рублей или на 4,1% от первоначально утвержденных значений и по состоянию на 01.10.2024 года составили 2 696 600,0 тыс. рублей, дефицит бюджета установлен в размере 91 500,0 тыс. рублей (первоначально дефицит бюджета не планировался).

2. По состоянию на 30.09.2024 года сводная бюджетная роспись утверждена на 2024 год в объеме 2 549 071,1 тыс. рублей тыс. рублей, что на 147 529,0 тыс. рублей выше утвержденного бюджета (на 2024 год – 2 696 600,0 тыс. рублей).

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено отражением межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и предоставленных из бюджета Московской области, а именно уменьшением объема субсидий бюджету городского округа Лотошино на 160 944,2 тыс. рублей, увеличением объема субвенций на 12 623,9 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов на 678,2 тыс. рублей, прочих безвозмездных поступлений на 113,2 тыс. рублей.

Изменения в сводную бюджетную роспись без уточнения решения о бюджете внесены в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации по решению руководителя финансового органа.

3. Бюджет городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года исполнен:

по доходам в сумме – 1 387 803,6 тыс. рублей или 53,3% уточненного бюджета городского округа Лотошино (2 605 100,0 тыс. рублей),
по расходам в сумме – 1 194 793,8 тыс. рублей или 46,9% сводной бюджетной росписи (2 549 071,1 тыс. рублей),
с профицитом в размере 193 009,7 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей.

4. За 9 месяцев 2024 года в бюджет городского округа Лотошино поступили налоговые и неналоговые доходы – 361 804,9 тыс. рублей или 79,5% утвержденного бюджета, безвозмездные поступления – 1 025 998,6 тыс. рублей или 47,7% утвержденного бюджета.

5. По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года отменяется поступление непредусмотренных Решением Совета депутатов городского округа Лотошино о бюджете от 25.12.2023 года № 512/59 (в редакции изменений) доходов, всего в сумме 3 419,2 тыс. рублей, из них

единный налог на имущество доход для отдельных видов деятельности (49,6 тыс. рублей);

единный сельскохозяйственный налог (1519,9 тыс. рублей)

налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения (42,0 тыс. рублей)

прочие неналоговые доходы (1807,7 тыс. рублей).

Значительное превышение или поступление доходов с неутвержденными прогнозными назначениями по отдельным видам налоговых доходов характерно для неудовлетворительного качества планирования данных доходов как при подготовке проекта местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, так и при исполнении бюджета городского округа Лотошино в отчетном финансовом году.

6. За 9 месяцев 2024 года от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Лотошино поступило 1 036 390,1 тыс. рублей или 48,2% утвержденного бюджета, в том числе

дотации – 531 417,0 тыс. рублей или 77,7% от плана, из них дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджета городского округа Лотошино – 512 829,0 тыс. рублей, прочие дотации бюджету городского округа Лотошино – 18 588,0 тыс. рублей;

субсидии – 273 607,2 тыс. рублей или 23,3% от плана,

субвенции – 231 550,2 тыс. рублей или 78,4% плановых бюджетных назначений.

По состоянию на 01.10.2024 года в полном объеме не поступили запланированные средства в бюджет городского округа Лотошино на общую сумму 752 531,1 тыс. рублей, в том числе

- по 3 субсидиям в объеме 742 934,0 тыс. рублей, из них на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения 611 879,0 тыс. рублей;

на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения 33 190,0 тыс. рублей, на строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения 97 865,0 тыс. рублей.

- по 3 субвенциям в объеме 9 597,1 тыс. рублей.

7. За 9 месяцев 2024 года лимиты бюджетных обязательств доведены 6 главным распорядителям средств бюджета городского округа Лотошино в полном объеме 2 549 071,1 тыс. рублей. Бюджетные обязательства приняты на учет в размере 1 842 421,2 тыс. рублей или 72,3% сводной бюджетной росписи.

Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.10.2024 года на учет бюджетных обязательств приходится на администрацию городского округа Лотошино в объеме 673 746,6 тыс. рублей, что составляет 95,3% от общего объема непринятых на учет бюджетных обязательств.

За январь-сентябрь 2024 года бюджет городского округа Лотошино по расходам исполнен в объеме 1 194 793,8 тыс. рублей или 46,9% сводной бюджетной росписи.

Уровень исполнения бюджета городского округа Лотошино по разделам классификации расходов бюджета составил от 16,5% по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» до 77,3% по разделу «Образование».

По сравнению с соответствующим периодом 2023 года в анализируемом периоде наблюдается снижение уровня исполнения бюджета городского округа Лотошино по расходам с 54,9% сводной бюджетной росписи в 2023 году до 46,9% в 2024 году.

Динамикой исполнения бюджета городского округа Лотошино в отчетном периоде главным распорядителями составили от 36,1% до 69,9% (в 2023 году от 47,5% до 67,8%). В целом уровень исполнения бюджета по расходам ниже уровня исполнения 2023 года на 8,0 процентных пункта (в 2023 году 54,9%).

В абсолютной величине уровень исполнения расходов Администрацией городского округа Лотошино увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 163 650,6 тыс. рублей. Исполнение бюджета по расходам по 5-ти главным распорядителям бюджетных средств превысило среднее значение исполнения сводной бюджетной росписи (46,9%).

8. За 9 месяцев 2024 года кассовое исполнение расходов бюджета городского округа Лотошино в разрезе муниципальных программ составило 1 169 755,5 тыс. рублей или 46,4% от планового годового объема бюджетных назначений.

По состоянию на 01.10.2024 года из 19-ти муниципальных программ 7 муниципальных программ профинансировано на уровне ниже среднего (менее 46,4%). В анализируемом периоде не осуществлялось финансирование двух (2) муниципальных программ: муниципальной программа «Архитектура и градостроительство» (план 748,5 тыс. рублей), муниципальная программа «Предпринимательство» (план – 300,0 тыс. рублей).

Причинами неисполнения программных расходов в основном явились:

- оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;
- длительные конкурсные процедуры.

В 2024 году осуществляется исполнение 3-х национальных проектов в рамках 2-х муниципальных программ «Образование» и «Формирование современной комфортной городской среды».

В соответствии с информацией об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года, запланированные расходы на мероприятия муниципальной программы «Образование» исполнены на 37,4% в сумме 5 638,0 тыс. рублей, муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» исполнены при плане 236 691,9 тыс. рублей или на 30,7%.

9. По состоянию на 01.10.2024 года непрограммные расходы бюджета при плане расходов на 2024 год 28 194,3 тыс. рублей исполнены на 88,8% в сумме 25 038,3 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2024 года расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий за счет средств резервного фонда не произвелись. Резервный фонд администрации городского округа Лотошино на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий запланирован на 2024 год в сумме 500,0 тыс. рублей.

10. Кассовое исполнение расходов Дорожного фонда городского округа Лотошино по состоянию на 01.10.2024 года составило 12 311,4 тыс. рублей или 32,0% от СБР (38 514,3 тыс. рублей).

Средства Дорожного фонда городского округа Лотошино в сумме 12 311,4 тыс. рублей направлены на осуществление капитального ремонта и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

11. Состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино не изменился и соответствует абзацу пятому статьи 96 Бюджетного кодекса РФ.

Бюджет городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года исполнен с профицитом в размере 193 009,7 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде заимствования не осуществлялись, муниципальный долг отсутствует.

12. Бюджет городского округа за 9 месяцев 2024 года в целом исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства и нормативными правовыми актами городского округа Лотошино.

Фактов недостоверных отчетных данных и искажений бюджетной отчетности за 9 месяцев 2024 года не установлено.

9. Предложения.

1. Обеспечивать исполнение доходной части бюджета городского округа Лотошино в соответствии с плановыми назначениями.

1.1. При очередном внесении изменений в бюджет городского округа Лотошино на 2024 год предусмотреть плановые назначения по видам доходов с нулевыми значениями с фактическим кассовым исполнением.

2. В 2024 году обеспечить пропорциональное исполнение бюджета городского округа по разделам и подразделам бюджетной классификации, как по главным распорядителям, так и по получателям бюджетных средств и средств субсидий на выполнение муниципального задания.

2.1. Главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лотошино – муниципальным заказникам предусмотреть в плане-графике закупок на 2024 год закупки на весь объем доведенных лимитов, обеспечить исполнение расходов, провести закупочные процедуры или при отсутствии потребности в средствах, предусмотренных на контрактные расходы, а также при наличии экономии подготовить предложения финансово-экономическому управлению администрации городского округа Лотошино по уточнению бюджетных назначений, предусмотренных на 2024 год.

3. Оценить потребность в неиспользованных бюджетных ассигновках в 2024 году в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами».

При наличии потребности администрации городского округа Лотошино принять бюджетные обязательства в полном объеме, а при отсутствии потребности – подготовить предложения по уточнению бюджетных назначений, предусмотренных на 2024 год.

Председатель
контрольно-счетной палаты
городского округа Лотошино



С.Ю. Фролова

Поступление доходов в бюджет городского округа Лотошино за 9 месяцев 2023 и 2024 годов

[illegible]

2.1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 942 760,00	22 880 292,20	71,6	2,1	32 475 421,26	25 440 986,16	78,3	1,8	2 560 693,96	111,2
2.2	Платежи при использовании природных ресурсов	1 016 647,00	1 056 552,16	103,9	0,1	696 000,00	1 147 283,63	164,8	0,1	90 731,47	108,6
2.3	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	6 495 321,87	2 894 366,85	44,6	0,3	2 538 559,50	12 935 398,86	509,6	0,9	10 041 032,01	446,9
2.4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	19 131 000,00	17 534 264,98	91,7	1,6	18 106 000,00	15 259 597,39	84,3	1,1	-2 274 667,59	87,0
2.5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	23 111 324,86	18 026 226,57	78,0	1,7	664 000,00	1 535 974,95	231,3	0,1	-16 490 251,62	8,5
2.6	Прочие неналоговые доходы	14 818,00	14 817,60	100,0	0	0,00	1 807 655,06	0,0	0,1	1 792 837,46	-
3	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 348 428 635,37	793 777 320,27	58,9	73,6	2 149 918 629,24	1 025 998 602,50	47,7	73,9	233 221 282,23	129,3
	В том числе										
3.1	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 350 557 497,77	796 077 652,67	58,9	73,8	2 152 357 905,56	1 036 390 111,69	48,2	74,6	240 312 459,02	130,2
	Дотации	450 611 000,00	337 958 550,00	75,0	31,3	683 771 000,00	531 417 000,00	77,7	38,5	193 458 450,00	157,2
	Субсидии	616 186 109,77	236 084 920,48	38,3	21,9	1 173 114 217,56	273 607 184,01	23,3	19,8	37 522 263,53	115,9
	Субвенции	273 824 388,00	212 099 967,48	77,5	19,7	295 472 688,00	231 550 246,16	78,4	16,8	19 450 278,68	109,2
	Иные межбюджетные трансферты	9 936 000,00	9 934 214,71	100,0	0,9	0,00	209 390,00	0,0	0	-9 724 824,71	2,1
	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 887 750,10	1 887 750,10	100,0	0,2					-1 887 750,10	0,0
	Прочие безвозмездные поступления	170 470,00	-1 000,00	-0,6	0	0,00	42 304,53	0,0	0	43 304,53	-
	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-4 187 082,50	-4 187 082,50	100,0	0	-2 439 276,32	-11 018 591,70	451,7	0	-6 831 509,20	263,2
	Доходы всего	1 791 977 000,00	1 078 930 349,50	60,2	100	2 605 100 000,00	1 387 803 558,73	53,3	100	308 873 209,23	128,6

Приложение № 3
к Информации о ходе исполнения
бюджета городского округа Лотошино
за 9 месяцев 2024 года

**Исполнение бюджета городского округа Лотошино по разделам бюджетной классификации расходов
за 9 месяцев 2023-2024 годов**

Наименование	Раздел	2023 год			2024 год			Отклонение	
		Сводная бюджетная роспись на 30.09.2023 года	Исполнено	% исполнен ия	Сводная бюджетная роспись на 30.09.2024 года	Исполнено	% исполнен ия		
Общегосударственные вопросы	100	196 302,5	132 196,6	67,3	227 135,2	159 137,1	70,1	26 940,5	120,4
Национальная оборона	200	1 543,0	644,5	41,8	1 626,5	702,5	43,2	58,0	109,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	300	11 210,6	5 949,1	53,1	14 483,7	10 076,1	69,6	4 127,0	169,4
Национальная экономика	400	158 084,4	74 549,9	47,2	200 370,2	88 508,6	44,2	13 958,7	118,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	500	440 500,5	202 864,6	46,1	1 117 896,3	184 504,4	16,5	-18 360,2	90,9
Охрана окружающей среды	600	162,1	47,3	29,2	110,8	77,1	69,6	29,8	163,0
Образование	700	828 817,4	446 924,0	53,9	718 262,2	555 185,9	77,3	108 261,9	124,2
Культура, кинематография	800	131 201,8	89 045,5	67,9	134 996,9	96 668,6	71,6	7 623,1	108,6
Социальная политика	1000	32 046,1	26 131,3	81,5	50 269,2	42 779,8	85,1	16 648,5	163,7
Физическая культура и спорт	1100	79 688,0	52 789,5	66,2	83 920,0	57 153,6	68,1	4 364,1	108,3
Всего расходов		1 879 556,5	1 031 143,2	54,9	2 549 071,1	1 194 793,8	46,9	163 650,6	115,9