

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального округа Лотошино Московской области за 1 квартал 2025 года

пгт.Лотошино

19 мая 2025 года

1. Общие положения

Анализ отчета об исполнении бюджета муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года проведен Контрольно-счетной палатой муниципального округа Лотошино в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 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 муниципального округа Лотошино, утвержденного Решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 20.12.2024 года № 28/5, пунктом 1.3 плана работы Контрольно-счетной палаты муниципального округа Лотошино на 2025 год.

Целями оперативного контроля являются:

- подтверждение полноты и достоверности данных отчета об исполнении бюджета муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года (далее - Отчет);
- оценка соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса в муниципальном округе Лотошино;
- общая характеристика исполнения бюджета за 1 квартал 2025 года;
- исполнение доходной части бюджета;
- исполнение расходной части бюджета;
- исполнение программной части бюджета;
- оценка уровня исполнения показателей, утвержденных решением о бюджете муниципального округа Лотошино на 2025 финансовый год.

Для анализа представлены следующие документы:

- Постановление Главы муниципального округа Лотошино Московской области «Об исполнении бюджета муниципального округа Лотошино Московской области за 1 квартал 2025 года» №452 от 14.04.2025 года (с приложениями);
- сводная бюджетная роспись по расходам муниципального округа Лотошино на 31.03.2025 года;
- отчет об исполнении бюджета на 01 апреля 2025 года (форма №0503117);
- баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств на 01 апреля 2025 года (форма 0503140);
- сведения по дебиторской и кредиторской задолженности на 01 апреля 2025 года (форма 0503169);
- отчет по исполнению муниципальных программ муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года;
- справка об остатке денежных средств на счете бюджета муниципального округа Лотошино Московской области на 01 апреля 2025 года.

2. Общая характеристика бюджета

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, 1 полугодие 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 муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года утвержден Постановлением Главы муниципального округа Лотошино № 452 от 14.04.2025 года и представлен в Контрольно-счетную палату муниципального округа Лотошино 30.04.2025 года.

В течение 1 квартала 2025 года в муниципальном округе Лотошино бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса РФ, Положении о бюджетном процессе в городском округе Лотошино и других нормативных правовых актах.

Бюджет муниципального округа Лотошино на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов утвержден решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 20.12.2024 года № 38/5. В первоначальной редакции бюджет на 2025 год утвержден по доходам в сумме 3 227 256,7 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 2 712 705,7 тыс. руб., по расходам в сумме 3 227,256,7 тыс. руб. Дефицит бюджета муниципального округа Лотошино утвержден в сумме 0 (ноль) рублей.

На плановый период 2026 и 2027 годов утверждено:

общий объем доходов бюджета муниципального округа Лотошино Московской области на 2026 год в сумме 2 957 806,4 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 2 424 238,4 тыс. руб., и на 2027 год в сумме 1 854 549,2 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 297 564,1 тыс. руб.;

общий объем расходов бюджета муниципального округа Лотошино Московской области на 2026 год в сумме 2 957 806,4 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 30 500,0 тыс. руб., и на 2027 год в сумме 1 854 549,2 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 55 910,0 тыс. руб.;

бюджет муниципального округа Лотошино на плановый период 2026-2027 годов утвержден бездефицитным.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, утвержден на 2025 год в сумме 3 491,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 3 491,0 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 3 491,0 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.

В течение 1 квартала в бюджет муниципального округа Лотошино вносились изменения в установленном порядке.

Решением Совета депутатов муниципального округа Лотошино от 27.02.2025 года №55/8 года внесены изменения в бюджет. С учетом изменений общий объем доходов бюджета на 2025 год составил 3 301 900,0 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2 795 080,6 тыс. рублей; общий объем расходов 3 491 395,0 тыс. рублей; дефицит бюджета 159 495,0 тыс. рублей.

Основные характеристики бюджета на 2026 и 2027 годы составляют:

- общий объем доходов бюджета муниципального округа Лотошино на 2026 год в сумме 2 987 84,4 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 2 453 816,4 руб., и на 2027 год в сумме 1 920 409,2 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 363 424,1 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета муниципального округа Лотошино на 2026 год в сумме 2 987 384,4 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 30 500,0 тыс. руб., и на 2027 год в сумме 1 920 409,2 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 55 910,0 тыс. руб.;

- бюджет муниципального округа Лотошино на плановый период 2026-2027 годов утвержден бездефицитным.

По состоянию на 31.03.2025 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации муниципального округа Лотошино на 2025 год в объеме 3 464 865,9 тыс. рублей, что на 3 470,9 тыс. рублей выше утвержденного бюджета (на 2025 год – 3 461 395,0 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:

1. увеличением объема «Субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)» на сумму 2 094,9 тыс. рублей, в том числе (в тыс. рублей):

Наименование доходного источника	Изменение
на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов теплоснабжения (в том числе технологическое присоединение при переводе котельных с 3 на 2 категорию надежности электроснабжения)	+147,7
на реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований	+1 947,2

2. увеличением объема «Иных межбюджетных трансфертов» на сумму 1 376 тыс. рублей (на финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования)

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 муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года исполнен:

по доходам в сумме – 488 101,7 тыс. рублей или 14,8% утвержденного бюджета муниципального округа Лотошино (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен в сумме 411 547,8 тыс. рублей или 15,8%),

по расходам в сумме – 418 353,4 тыс. рублей или 12,1% уточненного бюджета (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен на 310 974,8 тыс. рублей или 11,5%),

с профицитом в размере 69 748,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците 159 495,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино

исполнен с профицитом в размере 100 573,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года составили 488 101,6 тыс. рублей или 14,8% от годового объема утвержденных доходов (3 301 900,0 тыс. рублей.), что на 76 553,9 тыс. рублей выше объема поступлений в доход бюджета муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (411 547,8 тыс. рублей или 15,8 % тыс. рублей).

Структура исполненных доходов бюджета муниципального округа за 1 квартал 2025 года: налоговые доходы – 17,2% или 84 148,7 тыс. рублей (в 2024 году – 18,3% или 75 492,3 тыс. рублей), неналоговые доходы – 4,1% или 20 055,4 тыс. рублей (в 2024 году – 4,0% или 16 443,0 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 78,7% или 383 897,4 тыс. рублей (в 2024 году – 77,7% или 319 612,5 тыс. рублей).

Сведения о поступлении доходов в бюджет муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года в сравнении с бюджетом муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2024 года представлены в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	1 квартал 2024 года	1 квартал 2025 года	Отклонение к 2024 году (+; -)	Темп роста (снижения) в %
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	91 935,3	104 204,2	12 268,9	113,3
<i>Налоговые доходы</i>	<i>75 492,3</i>	<i>84 148,7</i>	<i>8 656,4</i>	<i>111,5</i>
Налог на доходы физических лиц	51 688,6	64 041,9	12 353,3	123,9
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	6 521,1	7 239,3	718,2	111,0
Налоги на совокупный доход	5 284,7	5 983,0	698,3	113,2
Налоги на имущество	11 629,5	5 386,8	-6 242,7	46,3
Государственная пошлина	368,4	1 497,7	1 129,3	406,5
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>16 443,0</i>	<i>20 055,40</i>	<i>3 612,4</i>	<i>122,0</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	7 956,6	8 548,6	592	107,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	603,4	98,6	-504,8	16,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	782,8	4 514,2	3 731,4	576,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 922,9	4 942,0	-1 980,9	71,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	166,9	837,7	670,8	501,9
Прочие неналоговые доходы	10,5	1 114,3	1 103,8	x
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	319 612,5	383 897,4	64 284,9	120,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	322 051,8	392 544,1	70 492,3	121,9
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	170 943,0	217 884,8	46 941,8	127,5
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	77 189,9	91 595,8	14 405,9	118,7
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	73 918,9	73 237,2	-681,7	99,1
Иные межбюджетные трансферты	0	9 826,3	9 826,3	0,0

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 439,3	-8 646,7	-6 207,4	354,5
ВСЕГО ДОХОДОВ	411 547,8	488 101,7	76 553,9	118,6

3.1. Налоговые доходы.

Плановые назначения по налоговым доходам на 2025 год составляют 466 685,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала составило 84 148,7 тыс. руб. Годовой план выполнен на 18,0% от годового объема утвержденных налоговых поступлений, что на 8 656,4 тыс. руб. выше объема налоговых поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (75 492,3 тыс. рублей).

В структуре налоговых поступлений НДС составляет 76,1% (в 2024 году - 68,5%), акцизы – 8,6% (в 2024 году - 8,6%), налоги на совокупный доход – 7,1% (в 2024 году – 7,0%), налоги на имущество – 6,4% (в 2024 году – 15,4%), государственная пошлина – 1,8% (в 2024 году - 0,5 %).

Налог на доходы физических лиц

Текущая динамика поступления налога на доходы физических лиц незначительно превышает плановые значения поступлений указанного налога в 2025 году относительно 2024 года, рассчитанных при формировании Решения о бюджете муниципального округа Лотошино с учетом 1-го уточнения бюджета муниципального округа, и роста фонда заработной платы по прогнозу 2025 года, отраженного в прогнозе социально-экономического развития муниципального округа Лотошино на 2025 - 2027 годы на уровне 101,2%.

План по данному виду дохода на 2025 год составляет 331 248,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала 2025 года составило 64 041,9 тыс. руб. или 19,3%, что на 12 353,3 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2024 года в бюджет муниципального округа Лотошино.

Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации

План на 2025 год составляет 30 131,0 тыс. рублей, поступление по итогам 1 квартала 2025 года составило 7 239,3 тыс. рублей. План выполнен на 24,03%. По сравнению с поступлениями в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года поступление по данному виду доходов увеличилось на 11,1% или на 718,2 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход

План на 2025 год составляет 35 108,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала составило 5 983,0 тыс. руб., что на 698,3 тыс. рублей выше поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2024 года. План выполнен на 17,04%. Из них

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен в объеме 3 849,6 тыс. рублей или на 15,6%;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности при отсутствии утвержденных плановых значений исполнен в объеме 493,4 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения при плане 10 326,0 тыс. рублей исполнен на 20,4% или в сумме 2 108,3 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения" исполнен в объеме 23,7 тыс. рублей или на 35,8%.

Налоги на имущество

План по данному виду налогов на 2025 год составляет 67 586,0 тыс. рублей. Исполнение по результатам 1 квартала составило 5 386,8 тыс. рублей или 8,0%, что ниже фактических поступлений на 6 242,7 тыс. рублей.

В анализируемом периоде по сравнению с аналогичным периодом 2024 года снизилось поступление земельного налога на 6 220,5 тыс. рублей. При плане 50 140,0 тыс. рублей поступило 4 683,7 тыс. рублей или 9,3%. При этом земельный налог с организаций исполнен в сумме 3 825,4 тыс. рублей или на 10,9%, земельный налог с физических лиц исполнен на 5,8% в сумме 858,3 тыс. рублей.

Наименование доходного источника	Исполнено 1 квартал 2024 года		Исполнено 1 квартал 2025 года		Отклонение	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Земельный налог	10 904,2	32,5	4 683,7	9,3	-6 220,5	43,0
Налог на имущество физических лиц	725,3	5,6	703,1	4,0	-22,2	96,9
Итого	11 629,5	25,0	5 386,8	8,0	6 242,7	46,3

Государственная пошлина

В плане 2025 года предусмотрено поступление по данному источнику доходов в сумме 2 407,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала составило 1 497,7 тыс. рублей, что выше поступлений за аналогичный период прошлого года в бюджет муниципального округа Лотошино на 1 129,3 тыс. рублей. План выполнен на 62,2%.

3.2. Неналоговые доходы

Плановые назначения по неналоговым доходам на 2025 год составляют 48 628,8 тыс. руб. Поступления по итогам 1 квартала составили 20 055,4 тыс. рублей, что на 3 612,4 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2024 года в бюджет муниципального округа Лотошино (16 443,0 тыс. рублей). План выполнен на 41,2 %.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 8 548,6 тыс. рублей или 42,6%, платежи при пользовании природными ресурсами 98,6 тыс. рублей или 0,5 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 4 514,2 тыс. рублей или 22,5%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 4 942,0 тыс. рублей или 24,6%, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 837,7 тыс. рублей или 4,2%, прочие неналоговые доходы – 1 114,3 тыс. рублей или 5,6%.

Неналоговые доходы местного бюджета формируются за счет следующих источников дохода:

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

План по данному виду дохода на 2025 год составляет 33 094,0 тыс. руб., поступление доходов в отчетном периоде 2025 года составило 8 548,6 тыс. руб., что на 592,0 тыс. руб. выше объема поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (7 956,6 тыс. рублей). План выполнен на 25,8%.

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 6 502,4

тыс. рублей или на 25,8%. Исполнение доходов в анализируемом периоде осуществляется на уровне соответствующего периода 2024 года: в 2024 году – 24,7%, в 2025 году – 25,4%.

Исполнение данного источника доходов в сравнении с показателями 1 квартал 2024 года представлена в таблице (в тыс. рублей):

Наименование источника	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	10 522,0	2 634,3	25,0	9 324,00	2 153,1	23,1
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	7 700,0	1 966,0	25,5	10 195,0	2 606,2	25,6
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных округов (за исключением земельных участков)	5 720,0	1 313,6	23,0	5 645,0	1 743,1	30,9
Итого:	23 942,0	5 913,9	24,7	25 164,0	6 502,4	25,4

- 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 2 046,2 тыс. рублей или на 25,8%.

Сравнительная информация об исполнении данного источника доходов в 2024-2025 годах представлена в таблице (в тыс. рублей):

Наименование источника:	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных 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)	7 104,3	1 589,2	22,4	6 380,6	1 706,5	26,74
Плата, поступившая 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 муниципальных округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	1 429,1	453,5	31,8	1 549,4	339,7	21,92
Итого:	8 533,4	2 042,7	24,0	7 930,0	2 046,2	25,80

Платежи при пользовании природными ресурсами.

За 1 квартал 2025 года поступило в бюджет муниципального округа Лотошино 98,6 тыс. рублей при плане 205,0 тыс. рублей, что ниже поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (603,4 тыс. рублей) на 504,8 тыс. рублей.

Наибольший объем в структуре платежей за пользование природными ресурсами в анализируемом периоде занимают доходы от платы за выбросы загрязняющих веществ в

атмосферный воздух стационарными объектами – 84,0%. Фактически в доход бюджета муниципального округа Лотошино поступило 82,8 тыс. рублей или 118,3% от плана.

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

За 1 квартал 2025 года данный вид дохода исполнен в сумме 4 514,2 тыс. руб. при плановых назначениях на 2025 год – 160,0 тыс. руб. По сравнению с поступлениями в бюджет муниципального округа Лотошино за соответствующий период 2024 года (782,8 тыс. рублей) сумма поступлений увеличилась на 3 731,4 тыс. рублей.

Из них, доходы от оказания платных услуг (работ) исполнены в сумме 3,9 тыс. рублей или на 3,2%; доходы от компенсации затрат государства исполнены в сумме 4 510,3 тыс. рублей при плане 39,0 тыс. рублей.

В структуру доходов от компенсации затрат государства в отчетном периоде включены:

- 4 469,8 тыс. руб. (возврат излишне уплаченного аванса по муниципальному контракту № 136/VIII-2024 от 09.09.2024 года);

- 10,0 тыс. руб. (возмещение стоимости услуг, согласно гарантированному перечню услуг по погребению умерших в соответствии с Законом Московской области от 17.07.2007 года № 115/20 - Государственное казенное учреждение МО "Единый выплатной центр Министерства социального развития Московской области");

- 19,2 тыс. руб. (возврат денежных средств по договору 50080002008422(МТО) - ПАО "МОСЭНЕРГОСБЫТ");

- 0,9 тыс. руб. (возврат денежных средств по договору 50080002008360(МТО) - ПАО "МОСЭНЕРГОСБЫТ").

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

План по данному виду дохода на 2025 год составляет 13 022,0 тыс. рублей, поступление за 1 квартал 2025 года составило 4 942,0 тыс. руб., что на 1 980,9 тыс. руб. ниже объема поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (6 922,9 тыс. рублей). В том числе:

- *Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), исполнены в сумме 80,8 тыс. рублей или на 5,2%. В соответствующем периоде 2024 года фактическое поступление составило 2 371,7 тыс. рублей или 35,2% к плану.*

- *Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (государственная собственность на которые не разграничена) исполнены в сумме 3 476,5 тыс. рублей или 39,2%, что на 95,1 тыс. рублей выше кассового исполнения 1 квартал 2024 года (3 381,4 тыс. рублей).*

- *Доходы от поступления 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 в 1 квартале 2025 года составили 1 384,7 тыс. рублей или 53,3% от плана.*

Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

В 1 квартале 2025 года исполнено 837,7 тыс. руб., что выше поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино аналогичного периода 2024 года (166,9 тыс. рублей) на 670,8 тыс. рублей.

В структуре поступивших штрафов 56,0% или 469,0 тыс. рублей составляют Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств, 24,4% или 204,3 тыс. рублей штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных

правонарушениях, 17,8% или 149,4 тыс. рублей платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков). Поступление во видам источников дохода представлено в таблице (в тыс. рублей):

Наименование доходного источника	План	Факт	%исполнения
Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	754,0	204,3	27,1
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	65,0	15,0	23,1
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации	553,8	469,0	84,7
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	0,00	149,4	0,00
Итого «Штрафов, санкций, возмещение ущерба»	1 622,8	837,7	51,6

В анализируемом периоде при отсутствии плановых назначений поступило 420,8 тыс. рублей по 25 видам источников доходов.

Прочие неналоговые доходы в 1 квартале 2025 года поступили в сумме 1 114,3 тыс. рублей или 152,7% к плану.

В структуре указанных доходов 56,1% или 625,1 тыс. рублей составляют поступления денежных средств от выдаваемых органом местного самоуправления разрешений на размещение объектов, 26,8% или 298,7 тыс. рублей - средства, поступающие от платы за предоставление места для создания семейного (родового) захоронения, 17,1% или 190,6 тыс. рублей – доходы от неосновательного обогащения за пользование земельными участками и имуществом.

3.3. Безвозмездные поступления

За I квартал 2025 года объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино без учета возврата средств в бюджет Московской области составил 392 544,1 тыс. рублей или 14,0% утвержденного бюджета (2 795 080,6 тыс. рублей).

Из бюджета муниципального округа Лотошино возвращено в бюджет Московской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 8 646 692,49 рублей, в том числе:

Наименование межбюджетного трансферта	Сумма (в рублях)
Выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность (% банка)	4 559,67
Выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	18 915,17
Единая субвенция бюджетам муниципальных образований Московской области на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений, определения соответствия объектов жилищного строительства, присвоения адресов и согласования перепланировки помещений	9 443,76
Изготовление и установка стел	489 668,52
Осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев	1 811,71

Осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы	261 954,94
Создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	125 182,76
Софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам	7 440 184,53
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) - оплата труда педагогических работников (дошкольное образование)	4 007,56
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) - оплата труда учебного - вспомогательного и прочего персонала (дошкольное образование)	290 963,87
Итого возвращено остатков	8 646 692,49

Таким образом, с учётом возврата средств в бюджет Московской области объём безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино составил 383 897,4 тыс. рублей или 13,8% утверждённого бюджета (2 786 586,2 тыс. рублей).

В утверждённом бюджете запланировано поступление средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объёме 2 795 080,6 тыс. рублей, в том числе: 1 дотации (871 539,0 тыс. рублей или 31,2% общего объёма), 17 субсидии (1 602 532,7 тыс. рублей или 57,3% общего объёма), 12 субвенций (284 140,6 тыс. рублей или 10,2% общего объёма), иных межбюджетных трансфертов (36 858,3 тыс. рублей или 1,3%), прочих безвозмездных поступлений 152,3 тыс. рублей.

Фактически поступило средства от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального округа Лотошино 392 544,1 тыс. рублей или 14,0% утверждённого бюджета, в том числе дотации – 217 884,8 тыс. рублей или 25,0% от плана, субсидии – 91 595,8 тыс. рублей или 5,7% от плана, субвенции - 73 237,2 тыс. рублей или 25,8 % плановых бюджетных назначений, иных межбюджетных трансфертов - 9 826,3 тыс. рублей или 26,7% от плана.

4. Анализ исполнения расходов бюджета

За январь-март 2025 года бюджет муниципального округа Лотошино по расходам исполнен в объёме 418 353,4 тыс. рублей или 12,1% сводной бюджетной росписи.

В аналогичном периоде 2024 года исполнение бюджета муниципального округа Лотошино по расходам составило 310 974,8 тыс. рублей или 11,5% сводной бюджетной росписи.

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 16 муниципальным программам муниципального округа Лотошино (99,8% от общего объёма расходов) и непрограммным расходам 0,2%. Объём исполненных программных расходов составил

414 544,6 тыс. рублей или 12,0% сводной бюджетной росписи, непрограммных расходов – 3 808,8 тыс. рублей или 44,4% сводной бюджетной росписи.

Структура расходов муниципального округа Лотошино на 2025 год приведена ниже (в тыс. рублей):

Наименование	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись	Доля в общем объеме расходов (%)	Исполнено	Исполнено в %	
					Утвержденного бюджета	Сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальные программы муниципального округа Лотошино	3 452 807,9	3 456 278,8	99,8	414 544,6	12,0	12,0
Непрограммные расходы	8 587,1	8 587,1	0,2	3 808,8	44,4	44,4
Всего расходов	3 461 395,0	3 464 865,9	100,0	418 353,4	12,1	12,1

По состоянию на 31.03.2025 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации муниципального округа Лотошино на 2025 год в объеме 3 464 865,9 тыс. рублей, в том числе на финансирование муниципальных программ предусмотрено 3 456 278,8 тыс. рублей, на финансирование непрограммных расходов бюджета муниципального округа Лотошино 8 587,1 тыс. рублей.

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

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.

4.1. Исполнение бюджета муниципального района по разделам классификации расходов бюджета.

Данные об изменении бюджетных ассигнований за январь-март 2025 года по разделам классификации расходов бюджета приведены в следующей таблице (в тыс. рублей):

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2025 год		Изменение объема бюджетных ассигнований	
	Первоначально утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 31.03.2025 года	Тыс. рублей (гр.3-гр.2)	в %
1	2	3	4	5
01 «Общегосударственные вопросы»	225 825,0	248 763,5	22 938,5	110,2
02 «Национальная оборона»	1 762,5	1 762,5	0	0
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	14 985,8	15 583,2	597,4	104,0
04 «Национальная экономика»	201 777,0	205 774,9	3 997,9	102,0
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	1 922 541,0	2 116 320,1	193 779,1	110,1
06 «Охрана окружающей среды»	195,0	195,0	0	0
07 «Образование»	558 731,3	574 656,5	15 925,2	102,8

08 «Культура, кинематография»	152 192,5	154 254,0	2 061,5	101,4
10 «Социальная политика»	60 709,7	60 709,7	0	0
11 «Физическая культура и спорт»	86 242,0	86 846,4	604,4	100,7
Всего расходов	3 227 256,7	3 464 865,9	237 609,2	107,4

В отчетном периоде в относительном выражении увеличены бюджетные ассигнования по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 22 938,5 тыс. рублей от первоначально утвержденного бюджета и составили 248 763,5 тыс. рублей, в том числе

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы увеличены на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов (глава муниципального округа) на 4 222,7 тыс. рублей (в том числе фонд оплаты увеличен на 3 266,4 тыс. рублей, обязательные взносы на 956,3 тыс. рублей)

Основание: Закон Московской области от 25.12.2024 N 273/2024-ОЗ "О внесении изменений в Закон Московской области "О денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности в Московской области, и муниципальных служащих муниципальных образований Московской области", решение Совета депутатов муниципального округа Лотошино №48/7 от 30.01.2025 года «О внесении изменений в Положение о денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы».

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличены расходы всего на 10 299,9 тыс. рублей, в том числе:

- на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов 3 831,8 тыс. рублей (фонд оплаты труда – 2 943,0 тыс. рублей, обязательные взносы – 888,8 тыс. рублей);

Основание: Закон Московской области от 25.12.2024 N 273/2024-ОЗ "О внесении изменений в Закон Московской области "О денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности в Московской области, и муниципальных служащих муниципальных образований Московской области", решение Совета депутатов муниципального округа Лотошино №48/7 от 30.01.2025 года «О внесении изменений в Положение о денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы».

- на уплату задолженности по иску ООО «Престиж» к администрации муниципального округа Лотошино по исполнительному листу (дело №А41-2512/24) от 12.08.2024 года – 3019,1 тыс. рублей;

- на выплаты ущерба бюджету Московской области в сумме 1 379,3 тыс. рублей по предписанию Главного контрольного управления Московской области №8/188-и-БП от 20.12.2024 года;

- на обеспечение деятельности администрации муниципального округа Лотошино 2 042,0 тыс. рублей (из них ремонт тамбура, цоколя и отмостки здания администрации 989,0 тыс. рублей, расходы на уплату коммунальных платежей 1 053,0 тыс. рублей)

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы увеличены на 8 416,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности МУ «ОМСУ» (приобретение автобуса).

Также расходы увеличились по разделу «Образование» на 1 376,0 тыс. рублей и составили 574 656,5 тыс. рублей.

По разделу 10 «Социальная политика» плановые расходы уменьшены на 2 294,9 тыс. рублей и составили 60 709,7 тыс. рублей.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (05) расходы увеличены на 193 779,1 тыс. рублей, в том числе

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы увеличены на 74 496,3 тыс. рублей. Основные изменения по данному подразделу обусловлены:

- Увеличением расходов на реализацию отдельных мероприятий муниципальной программы "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами" (Основное мероприятие "Создание экономических условий для повышения эффективности работы организаций жилищно-коммунального хозяйства Московской области")

Расходы направлены на реализацию мер по погашению просроченной задолженности по налогам, сборам и иным обязательным платежам и за энергоресурсы (электроэнергию, газ, транспортировку газа) МКП «Лотошинское ЖКХ».

- Увеличением расходов на реализацию мероприятий на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов теплоснабжения на территории округа всего в сумме 4 105,8 тыс. руб. (за счет средств местного бюджета 739,0 тыс. руб. и средств бюджета Московской области 3 366,8 тыс. руб.).

- Увеличением расходов на реализацию мероприятий на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения на территории округа всего в сумме 8 078,1 тыс. руб. (за счет средств местного бюджета 3 273,0 тыс. руб. и средств бюджета Московской области 4 805,1 тыс. руб.).

- по подразделу 0503 «Благоустройство» расходы увеличены на 119 282,8 тыс. рублей.

Планирование расходов осуществляется в рамках муниципальной программы "Формирование современной комфортной городской среды".

На исполнение расходов подпрограммы "Комфортная городская среда предлагается увеличить расходы на 110 888,9 тыс. руб., в том числе:

- на разработку проектно-сметной документации по благоустройству территории парка Дружбы Славянских народов расходы бюджета округа увеличены на 4 749 тыс. рублей. Всего сумма расходов составит 9 497,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета Московской области 4 178,5 тыс. рублей. На выполнение работ по разработке архитектурно- планировочной концепции администрацией муниципального округа заключен муниципальный контракт №221/ХП-2024 от 09.01.2025 года.

- на исполнение мероприятий Федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" планируется увеличение расходов на 86 584,6 тыс. рублей.

Основание: Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Московской области на реализацию программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий №46552000-1-2025-006 от 24.01.2025 года с Министерством Благоустройства Московской области. Субсидия предоставляется на благоустройство территории набережной водоема «Красный ручей». Финансовое обеспечение: средства муниципального округа 12 381,6 тыс. руб., средства бюджета Московской области 19 292,8 тыс. руб., федерального бюджета 54 910,2 тыс. руб.)

- на устройство наружного трубопровода водопровода Лотошино, микрорайон, д.11 планируется увеличение расходов в сумме 1 150 тыс. рублей (представлен локальный сметный расчет);

- на осуществление авторского надзора территории Красного ручья расходы увеличены на 454,0 тыс. рублей (представлены копии коммерческих предложений потенциальных исполнителей работ);

- на оплату компенсации ПАО «Россети Московский регион» (перенос ЛЭП) планируется увеличение расходов в сумме 540,0 тыс. рублей (представлен счет);

- на оплату расходов на осуществление строительного контроля по изготовлению и установке стел (д.Калицино, п.Лотошино) расходы увеличены на 1 314,0 тыс. рублей (представлены коммерческие предложения);

- на оплату кредиторской задолженности по муниципальному контракту № 134/VIII-2024 «Размещение стелы "Населенный пункт воинской доблести" и благоустройство прилегающей территории по адресу: Московская область, городской округ Лотошино, с. Званово» от 06.09.2024 года расходы увеличены на 16 097,3 тыс. рублей (за счет средств местного бюджета на 1 931,7 тыс. руб. и средств бюджета Московской области на 14 165,6 тыс. рублей).

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

Наименование	1 квартал 2025 года				
	Утвержденный бюджет, тыс. рублей (1-уточ.)	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 31.03.2025 года	Исполнено	Исполнение, в %	
				Сводной бюджетной росписи	Утвержденного бюджета
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	248 763,5	248 763,5	46 718,3	18,8	18,8
Национальная оборона	1 762,5	1 762,5	275,3	15,6	15,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15 583,2	15 583,2	2 918,3	18,7	18,7
Национальная экономика	205 774,9	205 774,9	17 098,9	8,3	8,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 111 930,3	2 116 320,1	136 015,9	6,4	6,4
Охрана окружающей среды	195,0	195,0	0	0	0
Образование	573 280,5	574 656,5	122 202,7	21,3	21,3
Культура, кинематография	154 253,9	154 253,9	33 808,2	21,9	21,9
Социальная политика	63 004,6	60 709,7	40 793,7	67,2	64,7
Физическая культура и спорт	86 846,4	86 846,4	18 522,1	21,3	21,3
Всего расходов	3 461 395,0	3 464 865,9	418 353,4	12,1	12,1

Бюджет муниципального округа Лотошино в 1 квартале 2025 года исполнен в сумме 418 353,4 тыс. рублей или на 12,1% от плановых назначений.

Уровень исполнения бюджета муниципального округа Лотошино по разделам классификации расходов бюджета составил от 0% по разделу «Охрана окружающей среды» до 67,2% по разделу «Социальная политика».

Анализ структуры расходов в разрезе отраслей по состоянию на 01.04.2025 года представлен в диаграмме (в тыс. руб.):

Наибольший удельный вес в функциональной структуре расходов местного бюджета в анализируемом периоде занимает раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 32,5% (в 2024 году – 7,2%), раздел «Образование» - 29,2% (в 2024 году – 45,7%).

По сравнению с соответствующим периодом 2024 года в анализируемом периоде наблюдается увеличение уровня исполнения бюджета муниципального округа Лотошино по расходам с 11,5% сводной бюджетной росписи в 2024 году до 12,1% в 2025 году.

Исполнение расходов по разделам 2023-2025 годы



В диаграмме представлен анализ исполнения расходов по разделам классификации бюджета муниципального округа Лотошино с наибольшим удельным весом в структуре расходов в 1 квартале 2023-2025 годов.

В анализируемом периоде наблюдается рост расходов бюджета муниципального округа Лотошино по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» с 19 759,8 тыс. рублей в 2023 году до 136 015,9 тыс. рублей в 2025 году, по разделам «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» с 44 054,6 тыс. рублей в 2023 году до 52 330,3 тыс. рублей в 2025 году, по разделу «Социальная политика» с 15 375,2 тыс. рублей в 2023 году до 40 793,7 тыс. рублей в 2025 году.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в анализируемом периоде направлены наибольший объем расходов направлен на:

- реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности - 26 828,7 тыс. рублей;
- на реализацию мер по предупреждению банкротства муниципальных предприятий и (или) юридических лиц, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит муниципальным образованиям Московской области, осуществляющих деятельность в сфере жилищно-коммунального хозяйства, в части погашения их просроченной кредиторской задолженности за энергоресурсы (за электроэнергию, газ, транспортировку газа) - 60 145,0 тыс. рублей (субсидия МКП «Лотошинское жилищно-коммунальное хозяйство»);
- благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области" - 20 487,4 тыс. рублей (в том числе на изготовление и установку стелы в д.Званово 17 021,5 тыс. рублей).

По разделу «Социальная политика» в рамках муниципальной программы «Жилище» (подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей») в 1 квартале 2025 года на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей направлено 38 873,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета Московской области 38 312,2 тыс. рублей.

Снижение расходов по разделу «Образование» с 142 232,1 тыс. рублей в 2024 году

до 122 202,7 тыс. рублей в 2025 году обусловлено отсутствием в текущем периоде расходов на капитальный ремонт объектов капитального строительства (в 2024 году осуществлялись расходы на капитальный ремонт МАДОУ Центр развития ребёнка «Детский сад №15 «Мечта»).

Исполнение бюджета муниципального округа Лотошино по разделам и подразделам классификации расходов за 1 квартал 2025 года в сравнении с исполнением бюджета муниципального округа Лотошино района за 1 квартал 2024 года представлено в следующей таблице (в тыс. рублей):

Наименование	Код разде- ла	Код подраз- дела	Исполне- но на 01.04.202 4 года	Исполне- но на 01.04.202 5 года	Отклоне- ние (сумма)	Темп роста (%)
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01		52 811,2	46 718,3	-6 092,9	88,5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	420,2	1947,0	1 526,8	463,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	287,6	225,0	-62,6	78,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	10 564,7	16 673,3	6 108,6	157,8
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	3 269,1	2 624,0	-645,1	80,3
Резервные фонды	01	11	0	0	0	0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	21 263,9	24 660,3	3 396,4	116,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02		166,4	275,3	108,9	165,4
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	166,4	257,6	91,2	154,8
Мобилизационная подготовка экономики	02	04	0	17,7	17,7	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03		1 954,9	2 918,3	963,4	149,3
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	1 405,8	2 361,3	955,5	168,0
Обеспечение пожарной безопасности	03	10	0	0	0	0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	549,1	557,0	7,9	101,4
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04		11 168,1	17 098,9	5 930,8	153,1
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	74,9	78,5	3,6	104,8
Водное хозяйство	04	06	0	41,6	41,6	0,0
Лесное хозяйство	04	07	287,3	334,9	47,6	116,6
Транспорт	04	08	6 035,3	0	-6 035,3	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	4 595,5	2 199,5	-2 396	47,9
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	175,0	115,1	-59,9	65,8
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05		22 728,7	136 015,9	113 287,2	598,4
Жилищное хозяйство	05	01	2 912,5	1 615,2	-1 297,3	55,5
Благоустройство	05	03	19 598,9	86 973,7	67 374,8	443,8

Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	50,0	47 178,6	47 128,6	х
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06	00	0	0	0	0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06	03	0	0	0	0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	0	0	0	0
ОБРАЗОВАНИЕ	07		142 232,1	122 202,7	-20 029,4	85,9
Дошкольное образование	07	01	57 919,2	27 370,8	-30 548,4	47,3
Общее образование	07	02	68 848,7	73 873,5	5 024,8	107,3
Дополнительное образование детей	07	03	11 350,7	16 047,9	4 697,2	141,4
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	0	180,0	180	0,0
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	2 149,4	2 294,5	145,1	106,8
Другие вопросы в области образования	07	09	1 619,1	2 436,0	816,9	150,5
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08		29 271,4	33 808,2	4 536,8	115,5
Культура	08	01	27 874,1	31 910,6	4 036,5	114,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	1 397,2	1 897,5	500,3	135,8
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10		32 835,7	40 793,7	7 958	124,2
Пенсионное обеспечение	10	01	1 069,2	1 140,7	71,5	106,7
Социальное обеспечение населения	10	03	0	0	0	0
Охрана семьи и детства	10	04	31 392,1	39 228,1	7 836	125,0
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	374,4	424,9	50,5	113,5
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11		17 806,4	18 522,1	715,7	104,0
Физическая культура	11	01	17 323,9	17 928,0	604,1	103,5
Массовый спорт	11	02	482,6	594,1	111,5	123,1
Всего			310 974,8	418 353,4	107 378,6	134,5

В целом по сравнению с соответствующим периодом 2023 года наблюдается увеличение уровня исполнения бюджета по расходам в 2025 году на 107 378,6 тыс. рублей или на 34,5%.

Как следует из приведённых данных в отчётном периоде 2025 года из 10 разделов классификации расходов бюджетов ниже общего уровня исполнения бюджета по расходам (12,1%) исполнены расходы по 3 разделам: «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Охрана окружающей среды».

4.2. Исполнение бюджета муниципального округа Лотошино по ведомственной структуре расходов бюджета муниципального округа.

Ведомственной структурой расходов бюджета муниципального округа Лотошино на 2025 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены по 7 главным распорядителям бюджетных средств.

По состоянию на 1 апреля 2025 года объем лимитов бюджетных обязательств, подлежащих распределению на 2025 год, составляет 3 464 865,9 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

Принято на учет бюджетных обязательств за январь-март 2025 года 1 550 477,1 тыс. рублей или 44,7% сводной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 1 914 388,8 тыс. рублей или 55,3% сводной бюджетной росписи.

Информация о бюджетных обязательствах по состоянию на 01.04.2025 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена ниже (в тыс. рублей):

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Сводная бюджетная роспись	Лимиты бюджетных обязательств, подлежащие распределению	Суммы непринятых на учёт бюджетных обязательств		Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Исполнено
			СБР	ЛБО		
001 Администрация	2 586 786,8	2 586 786,8	1 851 329,1	1 851 329,1	735 457,7	236 799,9
002 ФЭУ	17 713,0	17 713,0	759,7	759,7	16 953,3	2 624,0
003 КУИ	43 144,1	43 144,1	14 197,6	14 197,6	28 946,5	6 469,9
905 Отдел по образованию	543 212,0	543 212,0	29 356,4	29 356,4	513 855,6	114 463,4
906 Отдел по культуре	268 945,0	268 945,0	14 467,7	14 467,7	254 477,3	57 134,5
907 Контрольно- счетная палата	2 915,0	2 915,0	2 353,3	2 353,3	561,7	561,7
908 Совет депутатов	2 150,0	2 150,0	1 925,0	1 925,0	225,0	225,0
ИТОГО	3 464 865,9	3 464 865,9	1 914 388,8	1 914 388,8	1 550 477,1	418 353,4

Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.04.2025 года на учет бюджетных обязательств приходится на администрацию муниципального округа Лотошино в объеме 1 851 329,1 тыс. рублей, что составляет 96,7% от общего объема непринятых на учет бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью (в 1 квартале 2024 года не принято 1 349 171,7 тыс. рублей или 92,1%).

Исполнение бюджета муниципального округа Лотошино по расходам составило 418 353,4 тыс. рублей, что соответствует прогнозу кассовых выплат по главным распорядителям бюджетных средств за январь-март 2025 года, установленных в Кассовом плане.

Анализ исполнения бюджета муниципального округа Лотошино по расходам главными распорядителями бюджетных средств приведен в таблице (в тыс. рублей):

Код /Наименование ГРБС	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года		
	Сводная бюджетная роспись	Исполне- но, в тыс. руб.	% испол- нения	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% испол- нения
«001» / Администрация муниципального округа Лотошино	1 900 842,20	146 798,40	7,7	2 586 786 ,8	236 799,9	9,2
«002» / Финансово- экономическое управление	16 000,00	2 768,50	17,3	17 713,0	2 699,0	15,2
«003» / Комитет по управлению имуществом	57 386,40	7 041,00	12,3	43 144,1	6 469,9	15,0
«905» / Отдел по образованию	491 903,50	101 944,30	20,7	543 212,0	114 463,4	21,1
«906» / Отдел по культуре	239 023,80	51 589,80	21,6	268 945,0	57 134,5	21,2
«907»/ КСП	0	0	0	2 915,0	561,7	19,3
«908» / Совет депутатов	4 623,00	832,80	18,0	2 150,0	225,0	10,5
Всего	2 709 778,90	310 974,80	11,5	3 464 865,9	418 353,4	12,1

Диапазон исполнения бюджета муниципального округа Лотошино в отчетном периоде главными распорядителями составил от 9,2% до 21,2% (в 2024 году от 7,7% до 21,6%). В целом уровень исполнения бюджета выше уровня исполнения 2024 года на 0,6 процентных пункта (в 2024 году 11,5%).

Отмечается увеличение уровня исполнения бюджета муниципального округа Лотошино по сравнению с аналогичным периодом 2024 года по следующим главным распорядителям средств бюджета муниципального округа Лотошино: Администрация муниципального округа Лотошино 9,2%, что на 1,5 процентных пункта выше значений 2024 года (7,7%), отдел по образованию с 20,7% в 2024 году до 21,1% в 2025 году.

При этом уровень исполнения расходов Администрацией муниципального округа Лотошино увеличился по сравнению с 1 кварталом 2024 года на 90 001,5 тыс. рублей. Это обусловлено тем, что в структуре расходов плановые значения бюджетных обязательств Администрации муниципального округа Лотошино составляют 74,7% или 2 586 786,8 тыс. рублей сводной бюджетной росписи (3 464 865,9 тыс. рублей).

Исполнение бюджета по расходам по 5-ти главным распорядителям бюджетных средств превысило среднее значение исполнения сводной бюджетной росписи (11,5%).

4.3. Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ

Бюджетом муниципального округа на 2025 год объем финансовых средств, направляемых на реализацию 16 муниципальных программ, предусмотрен в размере 3 456 278,8 тыс. рублей. За 1 квартал отчетного года исполнение составило 414 544,6 тыс. рублей или 12,0% от планового годового объема бюджетных назначений.

Непрограммные расходы бюджета муниципального округа Лотошино исполнены в сумме 3 808,8 тыс. рублей или на 44,3%.

Расходы бюджета муниципального округа Лотошино на финансирование мероприятий муниципальных программ за 1 квартал 2025 года представлены в таблице (в тыс. рублей):

Наименование муниципальной программы	Уточненный план	Исполнено	%
Муниципальная программа "Здравоохранение"	700,0	210,0	30,0
Муниципальная программа "Культура и туризм"	174 932,0	39 258,6	22,4
Муниципальная программа "Образование"	541 506,8	114 629,3	21,2
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	11 383,0	1 565,6	13,8
Муниципальная программа "Спорт"	86 242,0	18 522,1	21,5
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	12 120,5	78,5	0,7
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	3 694,5	376,4	10,2
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	26 895,2	3 172,1	11,8
Муниципальная программа "Жилище"	47 469,7	38 873,6	81,9
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"	1 572 301,1	86 973,7	5,5
Муниципальная программа "Предпринимательство"	300,0	0,00	0,0
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	218 382,6	37 944,8	17,4
Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	17 608,5	2 552,1	14,5

Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	169 708,7	16 528,9	9,7
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	28 631,1	6 735,7	23,5
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	544 403,1	47 123,2	8,7
Программные расходы	3 456 278,8	414 544,6	12,0
<i>Непрограммные расходы бюджета</i>	<i>8 587,1</i>	<i>3 808,8</i>	<i>44,3</i>
Расходы бюджета всего	3 464 865,9	418 353,4	12,1

По итогам 1 квартала 2025 года из 16-ти муниципальных программ 7 муниципальных программ профинансировано на уровне ниже среднего (менее 12,0%). В анализируемом периоде не осуществлялось финансирование одной муниципальной программы: муниципальная программа «Предпринимательство» (план – 300,0 тыс. рублей).

1. В анализируемом периоде кассовое исполнение муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства" составило 78,5 тыс. рублей или 0,7% к плану (12 120,5 тыс. рублей).

В отчетном периоде не производились расходы:

- в рамках подпрограммы "Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации" расходы на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в сумме 6 242,0 тыс. рублей.

- в рамках подпрограммы "Комплексное развитие сельских территорий" на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты в сумме 5 100,0 тыс. рублей.

2. Кассовое исполнение расходов муниципальной программы "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами" при плане 1 572 301,1 тыс. рублей составило 86 973,7 тыс. рублей или 5,5%.

В отчетном периоде не производились расходы:

- в рамках подпрограммы "Чистая вода" на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения в сумме 31 315,8 тыс. рублей, на содержание и ремонт шахтных колодцев – 1 900,0 рублей;

- в рамках подпрограммы "Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации" на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности 987 016,0 тыс. рублей, на реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований в сумме 491 169,6 тыс. рублей;

По состоянию на 01.04.2025 года администрацией муниципального округа Лотошино заключено 17 контрактов на общую сумму 903 112,0 тыс. рублей.

3. Кассовое исполнение расходов муниципальной программы "Формирование современной комфортной городской среды" при плане 544 403,1 тыс. рублей составило 47 123,2 тыс. рублей или 8,7%. В том числе на благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий) направлено в отчетном периоде 3 351,9 тыс. рублей или 29,2%, на изготовление и установку стел 17 021,5 тыс. рублей (13,9%) при плане 122 177,3 тыс. рублей.

Плановые расходы бюджета муниципального округа Лотошино в рамках муниципальной программы "Формирование современной комфортной городской среды" в 2025 году представлены в таблице (в тыс. рублей):

Направление расходов муниципальной программы, утвержденное бюджетом муниципального округа		2025 год
<i>Всего плановых расходов Администрации муниципального округа Лотошино Московской области, в том числе</i>		537 969,3
1	Благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий)	11 493,0
2	Устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город"	29 469,0
3	Изготовление и установка стел за счет средств местного бюджета	1 314,0
4	Изготовление и установка стел	122 177,3
5	Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области, площадью менее 0,5 га)	30 382,0
6	Реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий	2 294,9
7	Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	86 584,6
8	Содержание территорий в нормативном состоянии, в том числе	19 525,8
1	Содержание дворовых территорий	7 627,6
2	Содержание общественных пространств (за исключением парков культуры и отдыха)	8 984,7
3	Содержание парков культуры и отдыха	2 913,6
9	Организация наружного освещения	70 265,8
1	Содержание, ремонт и восстановление уличного освещения	25 806,5
2	Замена неэнергоэффективных светильников наружного освещения	34 043,0
3	Установка шкафов управления наружным освещением	10 416,3
10	Ликвидация несанкционированных навалов мусора	5 414,8
11	Модернизация детских игровых площадок, установленных ранее с привлечением средств бюджета Московской области	15 915,2
1	Модернизация детских игровых площадок, установленных ранее с привлечением средств бюджета Московской области (Установка ДИП)	14 661,3
2	Модернизация детских игровых площадок, установленных ранее с привлечением средств бюджета Московской области (Демонтаж, освещение, видеонаблюдение)	1 253,9
12	Замена и модернизация детских игровых площадок	14 147,0
1	Замена и модернизация детских игровых площадок (Демонтаж, освещение, видеонаблюдение)	1 247,4
2	Замена и модернизация детских игровых площадок (Установка ДИП)	12 899,6
13	Ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий	3 649,0
14	Создание и ремонт пешеходных коммуникаций	1 261,0
15	Приобретение коммунальной техники за счет средств местного бюджета	1 700,0
16	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МКУ/МБУ/МАУ)	94 949,0
17	Создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	1 154,0
18	Устройство и модернизация контейнерных площадок за счет средств местного бюджета	72,4
19	Устройство и модернизация контейнерных площадок	1 045,5
20	Ремонт подъездов в многоквартирных домах	1 332,0
21	Ремонт дворовых территорий	23 823,0
<i>Всего плановых расходов отдел по культуре, делам молодежи, спорту и туризму администрации муниципального округа Лотошино Московской области, в том числе</i>		6 433,9
	Содержание парков культуры и отдыха	6 433,9
Итого:		544 403,1

По непрограммным расходам бюджета при плане расходов на 2025 год 8 587,1 тыс. рублей исполнение составило 44,3% или 3 808,8 тыс. рублей.

Из них:

- расходы на содержание представительного органа муниципального образования исполнены в сумме 225,0 тыс. рублей или на 10,5% при плане 2 150,0 тыс. рублей;
- расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты исполнены в сумме 561,7 тыс. рублей или на 19,3% при плане 2 915,0 тыс. рублей;
- резервный фонд администрации муниципального округа Лотошино при плане 500,0 тыс. рублей в отчетном периоде не расходовался;
- формой 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» подтверждены расходы на оплату исполнительных листов, судебных издержек исполнены на 100,0% в объеме 3 022,1 тыс. рублей, в том числе по решению Арбитражного суда Московской области от 12.08.2024 года по делу №А41-2512/24 уплачено 3 019,1 тыс. рублей в пользу ООО «Престиж» (подрядчик по муниципальному контракту №22/П-2022 на разработку ПСД с проведением работ по капитальному ремонту здания МОУ «ЛСОШ №1»), по решению Арбитражного суда Московской области от 18.09.2024 года по делу №А41-3715/24 расходы в сумме 3,0 тыс. рублей направлены на уплату госпошлины в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Москва».

4.3.1. Исполнение расходов по национальным проектам в рамках финансирования муниципальных программ муниципального округа Лотошино

В 2025 году осуществляется исполнение 2-х национальных проектов в рамках 2-х муниципальных программ. А именно:

1. В рамках муниципальной программы "Формирование современной комфортной городской среды" запланированы расходы по национальному проекту "Инфраструктура для жизни" федерального проекта "Формирование комфортной городской среды".

2. В рамках муниципальной программы «Образование» запланированы расходы по национальному проекту "Молодежь и дети" федеральных проектов "Все лучшее детям", "Педагоги и наставники".

Исполнение расходов в рамках исполнения национальных проектов в 2025 году осуществляется двумя главными распорядителями средств бюджета муниципального округа Лотошино (ГРБС):

- отделом по образованию администрации муниципального округа Лотошино;
- администрацией муниципального округа Лотошино.

Исполнение расходов по национальным проектам отделом по образованию администрации муниципального округа Лотошино в 1 квартале 2025 года осуществлялось на выполнение мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Образование» муниципального округа Лотошино в 2025 году

В соответствии с информацией об исполнении бюджета муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года, запланированные расходы на мероприятия муниципальной программы исполнены на 22,3% в сумме 4 256,1 тыс. рублей:

Наименование	Направление расходов	Уточненный план на 2025 год (в рублях)	Исполнено (в рублях)	Исполнено в % к уточненному плану
Национальный проект "Молодежь и дети"				
Федеральный проект "Все лучшее детям"				
Оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	55590	1 241 700,00	256 200,00	20,6
Итого по федеральному проекту		1 241 700,0	256 200,0	20,6

Федеральный проект "Педагоги и наставники"				
Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	50500	781 200,00	97 650,00	12,5
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	51790	2 101 000,00	525 165,00	25,0
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	53030	14 999 000,00	3 633 300,00	24,2
Итого по федеральному проекту		17 881 200,00	4 256 115,00	23,8
Всего по национальному проекту «Образование»		19 122 900,00	4 256 115,00	22,3

Исполнение расходов по национальным проектам администрацией муниципального округа Лотошино в 1 квартале 2025 года планируется осуществлять на выполнение мероприятий, предусмотренных муниципальной программой "Формирование современной комфортной городской среды" муниципального округа Лотошино в 2025 году.

В соответствии с информацией об исполнении бюджета муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года кассовое исполнение расходов при плане 143 084,6 тыс. рублей не производилось.

Наименование	Направление расходов	Уточненный план на 2025 год (в рублях)	Исполнено (в рублях)	Исполнено в % к уточненному плану
Национальный проект "Инфраструктура для жизни"				
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды"				
Ремонт дворовых территорий	02130	23 823 000,00	0	0
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области, площадью менее 0,5 га)	02290	30 382 000,00	0	0
Реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий	55551	2 294 943,92	0	0
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	5559	86 584 610,00	0	0
Итого по федеральному проекту		143 084 553,92		
Итого по национальному проекту	X	143 084 553,92	0	0

5. Расходование средств резервного фонда

Резервный фонд администрации муниципального округа Лотошино на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий запланирован на 2025 год в сумме 500,0 тыс. руб.

За 1 квартал 2025 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

В соответствии с представленным отчетом бюджет муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года исполнен с профицитом в размере 69 748 207,76 рублей при утвержденном дефиците 159 495 000,00 рублей (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 100 573,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей).

Источники внешнего финансирования дефицита бюджета муниципального округа Лотошино утвержденным бюджетом не предусмотрены.

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета, согласно данным отчета (ф. 0503117) на 01.04.2025 года, приведена в следующей таблице (в рублях):

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	159 495 000,00	-69 748 207,76
в том числе: источники внутреннего финансирования бюджета	6 000 000,00	100 000,00
из них: Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	6 000 000,00	100 000,00
Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации	6 000 000,00	100 000,00
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации	6 000 000,00	100 000,00
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации	6 000 000,00	100 000,00
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных округов в валюте Российской Федерации	6 000 000,00	100 000,00
Изменение остатков средств	153 495 000,00	-69 848 207,76
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	153 495 000,00	-69 848 207,76
увеличение остатков средств, всего	-3 307 900 000,00	-512 687 491,27
Увеличение прочих остатков средств бюджетов	-3 307 900 000,00	-512 687 491,27
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	-3 307 900 000,00	-512 687 491,27
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных округов	-3 307 900 000,00	-512 687 491,27
уменьшение остатков средств, всего	3 464 865 900,00	442 839 283,51
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	3 464 865 900,00	442 839 283,51
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	3 464 865 900,00	442 839 283,51
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных округов	3 464 865 900,00	442 839 283,51

Сложившийся уровень исполнения бюджета муниципального округа Лотошино по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета характеризуется следующими показателями.

Статьей 7 решения Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 20.12.2024 №38/5 «О бюджете муниципального округа Лотошино Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения Совета депутатов от 27.02.2025 года № 55/8) предусмотрен возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных округов в валюте Российской Федерации в сумме 6 000,0 тыс. рублей.

Данная задолженность образовалась по договору от 15.01.2021 года №358/ХП-2021 о возмещении в порядке регресс суммы предоставленной муниципальной гарантии по договору поставки газа №61-4-0825/20 от 01.01.2020 года, заключенному между администрацией городского округа Лотошино и МКП «Лотошинское ЖКХ» в размере 30 000 000,0 рублей.

Графиком возмещения в порядке регресса суммы предоставленной муниципальной гарантии по договору поставки газа №61-4-0825/20 от 01.01.2020 года (приложение к договору №358/ХП-2021) установлен ежемесячный платеж в размере 500 000 рублей со сроком погашения с 31.10.2021 года по 31.09.2026 года.

Графиком платежей предусмотрено погашение задолженности МКП «Лотошинское ЖКХ» в 2025 году в размере 6 000 000,0 рублей.

В отчетном периоде МКП «Лотошинское ЖКХ» в счет погашения задолженности произведена уплата в сумме 100,0 тыс. рублей, что подтверждено платежным поручением №283 от 24.02.2025 года.

По состоянию на 01.04.2025 года график платежей предприятием не соблюдается.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов решением о бюджете утверждено в объеме 153 495 000,0 рублей.

Остаток денежных средств на счетах на 01.04.2025 г. составляет 437 762,9 тыс. руб., в том числе средства бюджета Московской области – 38 627,9 тыс. рублей, средства бюджета муниципального округа Лотошино – 390 537,2 тыс. рублей, средства Дорожного фонда – 8 597,7 тыс. рублей.

7.Выводы

Бюджет муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года исполнен:

по доходам в сумме – 488 101,7 тыс. рублей или 14,8% утвержденного бюджета муниципального округа Лотошино (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен в сумме 411 547,8 тыс. рублей или 15,8%),

по расходам в сумме – 418 353,4 тыс. рублей или 12,1% уточненного бюджета (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен на 310 974,8 тыс. рублей или 11,5%),

с профицитом в размере 69 748,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците 159 495,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 100 573,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей).

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года составили 488 101,6 тыс. рублей или 14,8% от годового объема утвержденных доходов (3 301 900,0 тыс. рублей.), что на 76 553,9 тыс. рублей выше объема поступлений в доход бюджета муниципального округа

Лотошино за аналогичный период 2024 года (411 547,8 тыс. рублей или 15,8 % тыс. рублей).

Структура исполненных доходов бюджета муниципального округа за 1 квартал 2025 года: налоговые доходы – 17,2% или 84 148,7 тыс. рублей (в 2024 году – 18,3% или 75 492,3 тыс. рублей), неналоговые доходы – 4,1% или 20 055,4 тыс. рублей (в 2024 году – 4,0% или 16 443,0 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 78,7% или 383 897,4 тыс. рублей (в 2024 году – 77,7% или 319 612,5 тыс. рублей).

При этом объем налоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2024 года увеличился на 8 656,4 тыс. рублей. Исполнение налоговых доходов бюджета муниципального округа составило 18,0% или 84 148,7 тыс. рублей.

В структуре налоговых поступлений НДС составляет 76,1% (в 2024 году - 68,5%), акцизы – 8,6% (в 2024 году - 8,6%), налоги на совокупный доход – 7,1% (в 2024 году – 7,0%), налоги на имущество – 6,4% (в 2024 году – 15,4%), государственная пошлина – 1,8% (в 2024 году - 0,5 %).

Исполнение неналоговых доходов в отчетном периоде составило 20 055,4 тыс. рублей или 41,2%, что выше объема поступлений за аналогичный период 2024 года на 3 612,4 тыс. рублей.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 8 548,6 тыс. рублей или 42,6%, платежи при пользовании природными ресурсами 98,6 тыс. рублей или 0,5 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 4 514,2 тыс. рублей или 22,5%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 4 942,0 тыс. рублей или 24,6%, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 837,7 тыс. рублей или 4,2%, прочие неналоговые доходы – 1 114,3 тыс. рублей или 5,6%.

За I квартал 2025 года объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино без учёта возврата средств в бюджет Московской области составил 392 544,1 тыс. рублей или 14,0% утвержденного бюджета (2 795 080,6 тыс. рублей).

Из бюджета муниципального округа Лотошино возвращено в бюджет Московской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 8 646 692,49 рублей.

За январь-март 2025 года бюджет муниципального округа Лотошино по расходам исполнен в объеме 418 353,4 тыс. рублей или 12,1% сводной бюджетной росписи.

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 16 муниципальным программам муниципального округа Лотошино (99,8% от общего объема расходов) и непрограммным расходам 0,2%. Объем исполненных программных расходов составил 414 544,6 тыс. рублей или 12,0% сводной бюджетной росписи, непрограммных расходов – 3 808,8 тыс. рублей или 44,4% сводной бюджетной росписи.

По состоянию на 31.03.2025 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации муниципального округа Лотошино на 2025 год в объеме 3 464 865,9 тыс. рублей, в том числе на финансирование муниципальных программ предусмотрено 3 456 278,8 тыс. рублей, на финансирование непрограммных расходов бюджета муниципального округа Лотошино 8 587,1 тыс. рублей.

Бюджет муниципального округа Лотошино в 1 квартале 2025 года исполнен в сумме 418 353,4 тыс. рублей или на 12,1% от плановых назначений.

В анализируемом периоде наблюдается рост расходов бюджета муниципального округа Лотошино по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» с 19 759,8 тыс. рублей в 2023 году до 136 015,9 тыс. рублей в 2025 году, по разделам «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» с 44 054,6 тыс. рублей в 2023 году до 52 330,3 тыс. рублей

в 2025 году, по разделу «Социальная политика» с 15 375,2 тыс. рублей в 2023 году до 40 793,7 тыс. рублей в 2025 году.

Наибольший удельный вес в функциональной структуре расходов местного бюджета в анализируемом периоде занимает раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 32,5% (в 2024 году – 7,2%), раздел «Образование» - 29,2% (в 2024 году – 45,7%).

Ведомственной структурой расходов бюджета муниципального округа Лотошино на 2025 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены по 7 главным распорядителям бюджетных средств.

По состоянию на 1 апреля 2025 года объем лимитов бюджетных обязательств, подлежащих распределению на 2025 год, составляет 3 464 865,9 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

Принято на учет бюджетных обязательств за январь-март 2025 года 1 550 477,1 тыс. рублей или 44,7% сводной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 1 914 388,8 тыс. рублей или 55,3% сводной бюджетной росписи.

Диапазон исполнения бюджета муниципального округа Лотошино в отчетном периоде главными распорядителями составил от 9,2% до 21,2% (в 2024 году от 7,7% до 21,6%). В целом уровень исполнения бюджета выше уровня исполнения 2024 года на 0,6 процентных пункта (в 2024 году 11,5%).

Бюджетом муниципального округа на 2025 год объем финансовых средств, направляемых на реализацию 16 муниципальных программ, предусмотрен в размере 3 456 278,8 тыс. рублей. За 1 квартал отчетного года исполнение составило 414 544,6 тыс. рублей или 12,0% от планового годового объема бюджетных назначений.

Непрограммные расходы бюджета муниципального округа Лотошино исполнены в сумме 3 808,8 тыс. рублей или на 44,3%.

По итогам 1 квартала 2025 года из 16-ти муниципальных программ 7 муниципальных программ профинансировано на уровне ниже среднего (менее 12,0%). В анализируемом периоде не осуществлялось финансирование одной муниципальной программы: муниципальная программа «Предпринимательство» (план – 300,0 тыс. рублей).

За 1 квартал 2025 года расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий за счет средств резервного фонда не производились. Резервный фонд администрации муниципального округа Лотошино на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий запланирован на 2025 год в сумме 500,0 тыс. руб.

В соответствии с представленным отчетом бюджет муниципального округа Лотошино за 1 квартал 2025 года исполнен с профицитом в размере 69 748 207,76 рублей при утвержденном дефиците 159 495 000,00 рублей (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 100 573,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей).

На 01.04.2025 года муниципальный долг муниципального округа Лотошино отсутствует.

Бюджет муниципального округа за 1 квартал 2025 года в целом исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства и нормативными правовыми актами муниципального округа Лотошино.

Фактов недостоверных отчетных данных и искажений бюджетной отчетности за 1 квартал 2025 года не установлено.

8. Предложения.

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

2. В 2025 году обеспечить пропорциональное исполнение бюджета муниципального округа по разделам и подразделам бюджетной классификации, как по главным распорядителям, так и по получателям бюджетных средств и средств субсидий на выполнение муниципального задания.

3. Принять меры по обеспечению своевременной подготовки документов по расходованию бюджетных средств, проведению муниципальных заказов, а также своевременному заключению контрактов с соблюдением требований, установленных действующим законодательством по закупкам

Председатель
контрольно-счетной палаты
муниципального округа Лотошино



С.Ю.Фролова