

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального округа Лотошино Московской области за 9 месяцев 2025 года

пгт.Лотошино

14 ноября 2025 года

1. Общие положения

Анализ отчета об исполнении бюджета муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 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 1.5 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 9 месяцев 2025 года (далее - Отчет);
- оценка соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса в муниципальном округе Лотошино;
- общая характеристика исполнения бюджета за 9 месяцев 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 9 месяцев 2025 года» №1139 от 14.10.2025 года (с приложениями);
- сводная бюджетная роспись по расходам муниципального округа Лотошино на 30.09.2025 года;
- отчет об исполнении бюджета на 01 октября 2025 года (форма №0503117);
- баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств на 01 октября 2025 года (форма 0503140);
- сведения по дебиторской и кредиторской задолженности на 01 октября 2025 года (форма 0503169);
- отчет по исполнению муниципальных программ муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 2025 года;

- справка об остатке денежных средств на счете бюджета муниципального округа Лотошино Московской области на 01 октября 2025 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 муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 2025 года утвержден Постановлением Главы муниципального округа Лотошино № 1139 от 14.10.2025 года и представлен в Контрольно-счетную палату муниципального округа Лотошино 31.10.2025 года.

В течение 9 месяцев 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 9 месяцев в бюджет муниципального округа Лотошино вносились изменения в установленном порядке.

Решениями Совета депутатов муниципального округа Лотошино от 27.02.2025 года №55/8 года, от 24.04.2025 года №74/11, от 26.06.2025 года №87/14, от 25.09.2025 года №110/16 внесены изменения в бюджет муниципального округа.

С учетом изменений (в редакции решения №110/16) по состоянию на 01.10.2025 года общий объем доходов бюджета муниципального округа Лотошино Московской области в

сумме 3 468 400,0 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 2 957 781,2 тыс. рублей; общий объем расходов бюджета муниципального округа Лотошино Московской области в сумме 3 817 600,0 тыс. рублей; дефицит бюджета муниципального округа Лотошино Московской области в сумме 349 200,0 тыс. рублей.

Основные характеристики бюджета на 2026 и 2027 годы составляют:

- общий объем доходов бюджета муниципального округа Лотошино Московской области на 2026 год в сумме 3 068 581,6 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 2 535 013,6 тыс. рублей, и на 2027 год в сумме 1 945 201,0 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 388 216,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета муниципального округа Лотошино Московской области на 2026 год в сумме 3 068 581,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 30 500,0 тыс. рублей, и на 2027 год в сумме 1 945 201,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 55 910,0 тыс. рублей;

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

По состоянию на 30.09.2025 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации муниципального округа Лотошино на 2025 год в объеме 3 837 600,0 тыс. рублей, что на 15 151,9 тыс. рублей выше утвержденного бюджета (на 2025 год – 3 817 600,0 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 увеличением объема иных межбюджетных трансфертов на сумму 20 000,0 тыс. рублей по решению руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете (основание: уведомление Министерства экономики и финансов Московской области №863/0248/1/2 от 24.09.2025 года).

Изменения в сводную бюджетную роспись без уточнения решения о бюджете внесены в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подпункта 3 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.

по решению руководителя финансового органа.

Бюджет муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 2025 года исполнен:

по доходам в сумме – 1 868 387,6 тыс. рублей или 53,9% утвержденного бюджета муниципального округа Лотошино (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен в сумме 1 387 803,6 тыс. рублей или 53,3% утвержденного бюджета),

по расходам в сумме – 1 851 443,9 тыс. рублей или 48,5% уточненного бюджета (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен на 1 194 793,8 тыс. рублей или 46,9% уточненного бюджета),

с профицитом в размере 16 943,8 тыс. рублей при утвержденном дефиците 349 200,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 193 009,7 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 9 месяцев 2025 года составили 1 868 387,6 тыс. рублей или 53,9% от годового объема утвержденных доходов (3 468 400,0 тыс. рублей.), что на 480 584,0 тыс. рублей выше объема поступлений в доход бюджета муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (1 387 803,6 тыс. рублей или 53,3 %).

За 9 месяцев 2025 годов в бюджет муниципального округа Лотошино поступило налоговых доходов 322 369,2 тыс. рублей или 71,86% утвержденного бюджета (322 369,2 тыс. рублей), что на 18 691,1 тыс. рублей больше кассового поступления указанных доходов в аналогичном периоде 2024 года.

Неналоговых доходов поступило 54 172,1 или 70,7% утвержденного бюджета, что на 3 954,8 тыс. рублей ниже фактических поступлений за 9 месяцев 2024 года.

По безвозмездным поступлениям доходы составили 1 491 846,3 тыс. рублей или 50,7% утвержденного бюджета (за 9 месяцев 2024 года – 1 025 998,6 тыс. рублей или 47,7% утвержденного бюджета).

Структура исполненных доходов бюджета муниципального округа за 9 месяцев 2025 года: налоговые доходы – 16,7% или 312 908,7 тыс. рублей (в 2024 году – 20,9% или 303 678,1 тыс. рублей), неналоговые доходы – 3,4% или 63 632,7 тыс. рублей (в 2024 году – 4,2% или 58 126,9 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 79,8% или 1 491 846,3 тыс. рублей (в 2024 году – 73,9% или 1 025 998,6 тыс. рублей).

По результатам анализа исполнения бюджета муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 2025 года отмечается поступление непредусмотренных Решением Совета депутатов городского округа Лотошино о бюджете от 20.12.2024 года № 38/5 (в редакции изменений от 25.09.2025 года №110/16) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов. Более подробная информация изложена в подразделах «Налоговые доходы», «Неналоговые доходы» и «Безвозмездные поступления». Всего по 43 видам доходов на общую сумму 51 763,0 тыс. рублей.

Динамика поступления доходов в бюджет городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 - 2025 годов представлена в Приложении № 1 к Информации.

Следует отметить, что согласно данным, представленным ФЭУ администрации муниципального округа Лотошино, отмечается поступление по 40 незапланированным на 2025 год в Решении о бюджете городского округа Лотошино №38/5 (в редакции изменений) видам налоговых и неналоговых доходов в объеме 24 661,6 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.

3.1. Налоговые доходы.

Плановые назначения по налоговым доходам на 2025 год составляют 448 604,6 тыс. руб., поступление по итогам 9 месяцев составило 322 369,32 тыс. руб. Годовой план выполнен на 71,86% от годового объема утвержденных налоговых поступлений, что на 18 691,1 тыс. руб. выше объема налоговых поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (303 678,1 тыс. рублей).

В структуре налоговых поступлений НДС составляет 75,9% (в 2024 году – 71,1%), акцизы – 6,9% (в 2024 году – 6,0%), налоги на совокупный доход – 8,8% (в 2024 году – 8,0%), налоги на имущество – 6,9% (в 2024 году – 15,4%), государственная пошлина – 1,4% (в 2024 году - 0,6 %).

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 4-го уточнения бюджета муниципального округа, и роста фонда заработной платы по прогнозу 2025 года, отражённого 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 9 месяцев 2025 года составило 244 824,7 тыс. руб. или 73,9%, что на 28 767,1 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 9 месяцев 2025 года составило 22 261,9 тыс. рублей. План выполнен на 73,9%. По сравнению с поступлениями в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года поступление по данному виду доходов увеличилось на 21,4% или на 3 926,3 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход

План на 2025 год составляет 30 639,6 тыс. руб., поступление по итогам 9 месяцев составило 28 383,0 тыс. руб., что на 4 007,1 тыс. рублей выше поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 2024 года. План выполнен на 92,6%. Из них

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен в объеме 23 681,6 тыс. рублей или на 95,6%;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности при отсутствии утвержденных плановых значений исполнен в объеме 1,5 тыс. рублей;
- по единому сельскохозяйственному налогу в анализируемом периоде из бюджета муниципального округа Лотошино произведен возврат сумм авансовых платежей, уплаченных налогоплательщиком в 2024 году, в объеме 1 512,4 тыс. рублей. План поступлений в 2025 году скорректирован с учетом возврата.
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения при плане 7 326,0 тыс. рублей исполнен на 75,8% или в сумме 5 553,5 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения" при плане 110,0 тыс. рублей исполнен в объеме 658,9 тыс. рублей.

Налоги на имущество

План по данному виду налогов на 2025 год составляет 56 586,0 тыс. рублей. Исполнение по результатам 9 месяцев составило 22 439,0 тыс. рублей или 39,7%, что ниже фактических поступлений за соответствующий период 2024 года на 20 518,4 тыс. рублей.

В анализируемом периоде по сравнению с аналогичным периодом 2024 года снизилось поступление земельного налога на 21 318,2 тыс. рублей или на 55,4%. При плане 39 140,0 тыс. рублей поступило 17 153,9 тыс. рублей или 43,8%. При этом земельный налог с организаций исполнен в сумме 13 083,0 тыс. рублей или на 54,0%, земельный налог с физических лиц исполнен на 27,3% в сумме 4 071,0 тыс. рублей.

Наименование доходного источника	Исполнено 9 месяцев 2024 года		Исполнено 9 месяцев 2025 года		Отклонение	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Земельный налог	38 472 136,69	114,8	17 153 947,32	43,83	-21 318 189,37	-55,4
Налог на имущество физических лиц	4 485 249,54	34,3	5 285 047,05	30,29	799 797,51	17,8
Итого	42 957 386,23	92,2	22 438 994,37	39,65	-20 518 391,86	-47,8

Государственная пошлина

В плане 2025 года предусмотрено поступление по данному источнику доходов в сумме 4 505,0 тыс. руб., в анализируемом периоде поступило 4 460,6 тыс. рублей, что выше поступлений за аналогичный период прошлого года в бюджет муниципального округа Лотошино на 2 509,1 тыс. рублей. План выполнен на 99,01%.

3.2. Неналоговые доходы

Плановые назначения по неналоговым доходам на 2025 год составляют 76 616,6 тыс. руб. Поступления по итогам 9 месяцев составили 54 172,1 тыс. рублей, что на 3 954,8 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2024 года в бюджет муниципального округа Лотошино (58 126,9 тыс. рублей). План выполнен на 70,7 %.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 25 646,8 тыс. рублей или 47,4%, платежи при пользовании природными ресурсами 882,4 тыс. рублей или 1,6 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 6 704,1 тыс. рублей или 12,3%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 16 081,3 тыс. рублей или 29,8%, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 2 343,7 тыс. рублей или 4,3%, прочие неналоговые доходы – 2 513,8 тыс. рублей или 4,6%.

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 33 402,6 тыс. руб., поступление доходов в отчетном периоде 2025 года составило 25 646,8 тыс. руб., что на 205,8 тыс. руб. выше объема поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (25 441,0 тыс. рублей). План выполнен на 76,8%.

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 19 822,6 тыс. рублей или на 78,8%. Исполнение доходов в анализируемом периоде осуществляется на уровне соответствующего периода 2024 года: в 2024 году – 79,0%.*

Исполнение данного источника доходов в сравнении с показателями 9 месяцев 2025 года представлена в таблице (в тыс. рублей):

Наименование источника	9 месяцев 2024 года			9 месяцев 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	8 353,3	79,4	9 324,0	7 955,0	85,3
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	7 700,0	6 394,4	83,0	10 195,0	6 834,6	67,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных округов (за исключением земельных участков)	5 720,0	4 154,8	72,6	5 645,0	5 032,0	89,1
Итого:	23 942,0	18 902,4	79,0	25 164,0	19 822,6	78,8

- 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) при плане 8 238,6 тыс. рублей исполнены в сумме 5 824,2 тыс. рублей или на 70,7%.

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

Наименование источника:	9 месяцев 2024 года			9 месяцев 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	5 021,7	70,7	6 689,2	4 881,5	73,0
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	1 516,9	106,1	1 549,4	942,7	60,8
Итого:	8 533,4	6 538,6	76,6	8 238,6	5 824,2	70,7

В структуре прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов доходы от поступления платы за социальный найм жилого помещения составили 98,6% или 4 811,7 тыс. рублей (исполнены на 75,4%), доходы от поступления платы за коммерческий найм жилого фонда 1,3% – 61,7 тыс. рублей (исполнены на 106,5%), от поступления платы за специальный найм жилого фонда 0,2% или - 8,1 тыс. рублей (исполнены на 3,2%).

Платежи при пользовании природными ресурсами.

За 9 месяцев 2025 года поступило в бюджет муниципального округа Лотошино 882,4 тыс. рублей при плане 205,0 тыс. рублей, что ниже поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (1 147,3 тыс. рублей) на 264,9 тыс. рублей.

Наибольший объем в структуре платежей за пользование природными ресурсами в анализируемом периоде занимают доходы от платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты 629,7 тыс. рублей или 71,4%.

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

За 9 месяцев 2025 года данный вид дохода исполнен в сумме 6 704,1 тыс. руб. при плановых назначениях на 2025 год – 6 814,3 тыс. руб. По сравнению с поступлениями в бюджет муниципального округа Лотошино за соответствующий период 2024 года (12 935,4 тыс. рублей) сумма поступлений снизилась на 6 231,3 тыс. рублей.

Из них, доходы от оказания платных услуг (работ) исполнены в сумме 26,4 тыс. рублей или на 21,8%; доходы от компенсации затрат государства исполнены в сумме 6 677,8 тыс. рублей или на 99,8%.

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 26 965,5 тыс. рублей, поступление за 9 месяцев 2025 года составило 16 081,3 тыс. руб., что на 821,7 тыс. руб. выше объема поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (15 259,6 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 207,5 тыс. рублей или на 2,2%. В соответствующем периоде 2024 года фактическое поступление составило 2 856,7 тыс. рублей или на 42,4% к плану.*

Прогнозный план (программу) приватизации имущества муниципального образования «Городской округ Лотошино Московской области» на 2025 год, утвержден решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 19.11.2024 года №20/4 (в редакции изменений).

29.10.2025 года состоялся аукцион по продаже муниципального имущества – помещения с кадастровым номером: 50:02:0000000:6027, площадью: 198,90 кв.м, 1-й этаж, расположенного по адресу: Московская область, г.о Лотошино, рп. Лотошино, ул. Калинина, д. 59, пом. 1. В результате торгов цена продажи нежилого помещения составила 6 472 000,00 рублей с учетом НДС (1 078 666,67 рублей).

На объекты по адресу: п.Лотошино, ул.Сушзаводская, д.14А (2 нежилых здания и земельный участок) подготовлены и направлена в Региональный центр торгов аукционная документация по начальной цене 2 171 653,0 рублей.

По информации, содержащейся в Градостроительном плане земельного участка с кадастровым номером 50:02:0030102:932 , земельный участок (как объект продажи) частично расположен в границах ограничений прав на земельный участок, предусмотренных статьей 56 Земельного кодекса Российской Федерации, площадью 526 кв. м. Содержание ограничения (обременения): постановление Правительства РФ от 24 февраля 2009 г. № 160 "О порядке установления охранных зон объектов электросетевого хозяйства и особых условий использования земельных участков, расположенных в границах таких зон" п.10, 11.1.

Земельный участок полностью расположен в границах водоохранной зоны реки Лобь в городских округах Шаховская, Лотошино Московской области.5 Земельный участок полностью расположен в границах защитной зоны объекта культурного наследия регионального значения - "Усадьба Мещерских: парк, пер. пол. XIX в."

Таким образом, земельный участок не может являться объектом продажи.

Контрольно-счетная палата рекомендует внести изменения в Прогнозный план (программу) приватизации имущества муниципального округа Лотошино на 2025 года и скорректировать плановые значения доходов от реализации иного имущества.

- *Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (государственная собственность на которые не*

разграничена) исполнены в сумме 10 500,5 тыс. рублей или на 92,8%, что на 3953,5 тыс. рублей выше кассового исполнения 9 месяцев 2024 года (6 547,0 тыс. рублей или 74,7%).

- 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 анализируемом периоде 2025 года при плане 6 235, тыс. рублей составили 5 373,3 тыс. рублей или 86,2% от плана. В аналогичном периоде 2024 года кассовые поступления составили 5 855,9 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

За 9 месяцев 2025 года поступило в доход бюджета муниципального округа Лотошино 2 343,7 тыс. руб., что выше поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино аналогичного периода 2024 года на 807,7 тыс. рублей.

В структуре поступивших штрафов 36,3% или 851,6 тыс. рублей составляют административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, 34,2% или 803,2 тыс. рублей. Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков). Поступление во видам источников дохода представлено в таблице (в рублях):

Наименование доходного источника	План	Факт	% исполнения
Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	834 000,0	851 594,17	102,1
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	65 000,00	40 000,00	61,5
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	814 813,46	624 344,46	76,6
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	156 000,00	803 185,82	514,9
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда	227 000,00	24 581,26	10,8
Итого «Штрафов, санкций, возмещение ущерба»	2 096 813,46	2 343 705,71	111,7

В анализируемом периоде при отсутствии плановых назначений поступило 240,2 тыс. рублей по 22 видам источников доходов.

Прочие неналоговые доходы в анализируемом периоде поступили в сумме 2 513,8 тыс. рублей или 95,7% к плану.

В структуре указанных доходов 40,5% или 1 017,2 тыс. рублей составляют поступления за неосновательное обогащение за пользование земельными участками и имуществом, 25,0% или 628,8 тыс. рублей - поступления денежных средств от выдаваемых органом местного самоуправления разрешений на размещение объектов, 21,4% или 537,5 тыс. рублей – плата за вырубку деревьев.

3.3. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2025 года объём безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино без учёта возврата средств в бюджет Московской области составил 1 506 565,9 тыс. рублей или 50,9% утверждённого бюджета (2 943 178,8 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 14 754,6 тыс. рублей.

Таким образом, с учётом возврата средств в бюджет Московской области исполнение доходов от безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино составило 1 491 846,3 тыс. рублей или 50,7% утверждённого бюджета (2 943 178,8 тыс. рублей).

В утверждённом бюджете запланировано поступление средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объёме 2 985 654,0 тыс. рублей, в том числе: 1 дотации (871 539,0 тыс. рублей или 29,5% общего объёма), 21 субсидии (1 762 045,5 тыс. рублей или 59,6% общего объёма), 13 субвенций (291 983,3 тыс. рублей или 9,9% общего объёма), иных межбюджетных трансфертов (32 213,4 тыс. рублей или 1,1%), прочих безвозмездных поступлений 152,3 тыс. рублей.

Фактически поступило средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального округа Лотошино 1 506 565,9 тыс. рублей или 50,9% утверждённого бюджета, в том числе дотации – 660 740,6 тыс. рублей или 75,8% от плана, субсидии – 584 705,0 тыс. рублей или 33,2% от плана, субвенции – 214 527,9 тыс. рублей или 73,5 % плановых бюджетных назначений, иных межбюджетных трансфертов – 46 592,3 тыс. рублей или 144,6% от плана.

Наименование показателя	План	Факт	% исполнения
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 957 781 164,26	1 506 565 853,35	50,94
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	871 539 000,00	660 740 630,00	75,81
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 762 045 481,97	584 704 995,06	33,18
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	291 983 319,00	214 527 901,29	73,47
Иные межбюджетные трансферты	32 213 363,29	46 592 327,00	144,64

В анализируемом периоде в полном объеме не поступили запланированные средства в бюджете муниципального округа Лотошино на общую сумму 85 296,5 тыс. рублей, в том числе:

субсидия 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 - 25 917,6 тыс. рублей;

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях - 1 516,7 тыс. рублей;

- субсидия на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов теплоснабжения (в том числе технологическое присоединение при переводе котельных с 3 на 2 категорию надежности электроснабжения) - 187,3 тыс. рублей;

- субсидия на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения - 57 674,8 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления в анализируемом периоде исполнены в сумме 31,1 тыс. рублей или на 23,02%. В том числе поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных округов исполнены на 30,0% в сумме 35,1 тыс. рублей. Прочие безвозмездные поступления при плане 34,1 тыс. рублей в бюджет муниципального округа не поступали.

4. Анализ исполнения расходов бюджета

За январь-сентябрь 2025 года бюджет муниципального округа Лотошино по расходам исполнен в объеме 1 851 443,9 тыс. рублей или 48,2% сводной бюджетной росписи.

В аналогичном периоде 2024 года исполнение бюджета муниципального округа Лотошино по расходам составило 1 194 793,8 тыс. рублей или 46,9% сводной бюджетной росписи.

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 17 муниципальным программам муниципального округа Лотошино (99,8% от общего объема расходов) и непрограммным расходам 0,2%. Объем исполненных программных расходов составил 1 844 725,3 тыс. рублей или 48,2% сводной бюджетной росписи, непрограммных расходов – 6 718,6 тыс. рублей или 62,7% 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	3 807 611,1	3 826 880,7	99,7	1 844 725,3	48,4	48,2
Непрограммные расходы	9 988,9	10 719,3	0,3	6 718,6	67,3	62,7
Всего расходов	3 817 600,0	3 837 600,0	100,0	1 851 443,9	48,5	48,2

По состоянию на 30.09.2025 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации муниципального округа Лотошино на 2025 год в объеме 3 837 600,0 тыс. рублей, в том числе на финансирование муниципальных программ предусмотрено 3 826 880,7 тыс. рублей, на финансирование непрограммных расходов бюджета муниципального округа Лотошино 10 719,3 тыс. рублей.

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

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

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.

Анализ показал, что в 2025 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 разрезе главных распорядителей бюджетных средств наибольшие изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись, приходится на увеличение по администрации городского округа Лотошино (563 980,9 тыс. рублей).

Изменение ассигнований сводной бюджетной росписи по главным распорядителям бюджетных средств муниципального округа Лотошино по состоянию на 01.10.2025 года представлено в таблице:

Наименование ГРБС	Код ГРБС	СБР на 01.01.2025 года	СБР на 01.10.2025 года	Отклонение (в рублях)
Администрация	001	2 370 302 441,0	2 934 283 405,74	563 980 964,74
Финансово-экономическое управление	002	17 713 000,0	17 713 000,0	0
Комитет по управлению имуществом	003	43 144 096,0	44 104 596,0	960 500,0
Отдел по образованию	905	525 253 056,0	550 645 599,89	25 392 543,89
Отдел по культуре, делам молодежи, спорту и туризму	906	265 779 117,0	284 438 398,37	18 659 281,37
Контрольно-счетная палата	907	2915 000,0	2 915 000,0	0
Совет депутатов	908	2 150 000,0	3 500 000,0	1 350 000,0
Итого		3 227 256 710,0	3 837 600 000,0	610 343 290,0

По видам расходов наибольшие изменения внесены в плановые расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд на 424 023,7 тыс. рублей.

Основные объемы изменений бюджетных ассигнований в сводной бюджетной росписи за январь-сентябрь 2025 года по видам расходов представлены в следующей таблице (в рублях):

Наименование	ВР	СБР на 01.10.2025 года	СБР на 01.01.2025 года	Отклонения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	274 021 734,60	260 604 124,00	13 417 610,60
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	140 141 263,00	135 772 303,00	4 368 960,00
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	133 880 471,60	124 831 821,00	9 048 650,60
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	1 516 027 568,56	1 092 003 847,00	424 023 721,56
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	1 516 027 568,56	1 092 003 847,00	424 023 721,56
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	56 877 752,47	62 934 613,00	-6 056 860,53
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	3 491 000,00	3 491 000,00	0,00
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	52 262 752,47	58 559 613,00	-6 296 860,53

Стипендии	340	784 000,00	784 000,00	0,00
Премии и гранты	350	340 000,00	100 000,00	240 000,00
Капитальные вложения в объекты государственной собственности (муниципальной)	400	974 220 730,00	1 014 225 950,00	-40 005 220,00
Бюджетные инвестиции	410	974 220 730,00	1 014 225 950,00	-40 005 220,00
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	843 410 117,86	793 770 326,00	49 639 791,86
Субсидии бюджетным учреждениям	610	840 936 017,86	793 139 326,00	47 796 691,86
Субсидии автономным учреждениям	620	2 306 600,00	463 500,00	1 843 100,00
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	167 500,00	167 500,00	0,00
Иные бюджетные ассигнования	800	173 042 096,51	3 717 850,00	169 324 246,51
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	165 115 690,00	1 844 530,00	163 271 160,00
Исполнение судебных актов	830	3 804 346,65	0,00	3 804 346,65
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	3 622 059,86	1 373 320,00	2 248 739,86
Резервные средства	870	500 000,00	500 000,00	0,00
Итого:		3 837 600 000,00	3 227 256 710,00	610 343 290,00

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

Данные об изменении бюджетных ассигнований за январь-июнь 2025 года по разделам классификации расходов бюджета приведены в следующей таблице (в рублях):

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2025 год		Изменение объема бюджетных ассигнований	
	Первоначально утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 30.09.2025 года	В рублях (гр.3-гр.2)	в %
1	2	3	4	5
01 «Общегосударственные вопросы»	225 824 933,00	256 880 462,03	31 055 529,03	113,75
02 «Национальная оборона»	1 762 520,00	1 767 230,00	4 710,00	100,27
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	14 985 836,00	16 377 236,00	1 391 400,00	109,28
04 «Национальная экономика»	201 777 025,00	262 748 122,86	60 971 097,86	130,22
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	1 922 540 976,00	2 402 964 272,25	480 423 296,25	124,99
06 «Охрана окружающей среды»	195 000,00	195 000,00	0,00	100,00
07 «Образование»	558 731 268,00	583 183 087,89	24 451 819,89	104,38
08 «Культура, кинематография»	152 192 539,00	162 645 450,37	10 452 911,37	106,87
10 «Социальная политика»	63 004 613,00	57 122 764,60	-5 881 848,40	90,66
11 «Физическая культура и спорт»	86 242 000,00	93 716 374,00	7 474 374,00	108,67
Всего расходов	3 227 256 710,00	3 837 600 000,00	610 343 290,00	118,91

В отчетном периоде в относительном выражении увеличены бюджетные ассигнования по 8 разделам бюджетной классификации всего на сумму 604 461,4 тыс. рублей.

Значительное изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом (в редакции решения Совета депутатов городского округа Лотошино Московской области от 20.12.2024 № 38/5) наблюдается по **разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (05)** - на 480 423,3 тыс. рублей, в том числе

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы увеличены на 112 430,6 тыс. рублей. Основные изменения по данному подразделу обусловлены увеличением расходов на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» расходы увеличены на 365 570,1 тыс. рублей.

Планирование расходов осуществляется в рамках муниципальных программ "Формирование современной комфортной городской среды" и "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения".

На исполнение расходов муниципальной программы "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения" плановые расходы увеличены по подпрограмме "Профилактика преступлений и иных правонарушений" на развитие похоронного дела на 3 662,0 тыс. рублей.

На исполнение расходов муниципальной программы "Формирование современной комфортной городской среды" плановые расходы увеличены всего на 360 276,4 тыс. рублей, в том числе

- по подпрограмме "Комфортная городская среда" увеличены расходы на 323 168,1 тыс. руб., в том числе:

- на исполнение мероприятий Федерального проекта "Формирование современной комфортной городской среды" планируется увеличение расходов на 320 026,8 тыс. рублей.

Из них на благоустройство территории набережной водоема «Красный ручей» предусмотрено плановых расходов 104 264 780,0 рублей (в том числе средства муниципального округа 14 909 870,0 рублей, средства бюджета Московской области 89 354 910,0 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. Объем финансового обеспечения всего составляет 142 069 970,0 рублей (в том числе средства муниципального округа 12 917 110,0 рублей, средства бюджета Московской области 129 152 860,0 рублей)

На благоустройство парка «Славянской дружбы» объем финансового обеспечения составляет 185 380 000,0 рублей (в том числе средства муниципального округа 22 430 980,0 рублей, средства бюджета Московской области 162 949 020,0 рублей).

Основание: Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Московской области на реализацию программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий №134ОТ-МБ2025 от 28.05.2025 года с Министерством Благоустройства Московской области.

На благоустройство общественных территорий (площадь п. Кировский, Волоколамское шоссе, д.3) предусмотрено плановых расходов в объеме 30 382,0 тыс. рублей.

- по подпрограмме "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области" увеличены плановые расходы на 37 108,4 тыс. рублей, в том числе на содержание

территорий в нормативном состоянии на 6 918,1 тыс. рублей, на ликвидацию несанкционированных свалок - 5 414,8 тыс. рублей, на приобретение коммунальной техники – 25 071,0 тыс. рублей.

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

Наименование	9 месяцев 2025 года				
	Утвержденный бюджет (4-уточ.)	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 30.09.2025 года	Исполнено	Исполнение, в %	
				Сводной бюджетной росписи	Утвержденного бюджета
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	256 150 033,29	256 880 462,03	170 727 797,23	66,5	66,7
Национальная оборона	1 767 230,00	1 767 230,00	981 233,38	55,5	55,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 377 236,00	16 377 236,00	11 376 982,54	69,5	69,5
Национальная экономика	263 346 745,00	262 748 122,86	106 666 874,18	40,6	40,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 383 096 078,85	2 402 964 272,25	934 244 467,37	38,9	39,2
Охрана окружающей среды	195 000,00	195 000,00	55 990,00	28,7	28,7
Образование	583 183 087,89	583 183 087,89	396 921 042,77	68,1	68,1
Культура, кинематография	162 645 450,37	162 645 450,37	115 845 127,80	71,2	71,2
Социальная политика	57 122 764,60	57 122 764,60	51 434 700,60	90,0	90,0
Физическая культура и спорт	93 716 374,00	93 716 374,00	63 189 646,57	67,4	67,4
Всего расходов	3 817 600 000,00	3 837 600 000,00	1 851 443 862,44	48,2	48,5

Бюджет муниципального округа Лотошино в 9 месяцев 2025 года исполнен в сумме 1 851 443,9 тыс. рублей или на 48,2% сводной бюджетной росписи.

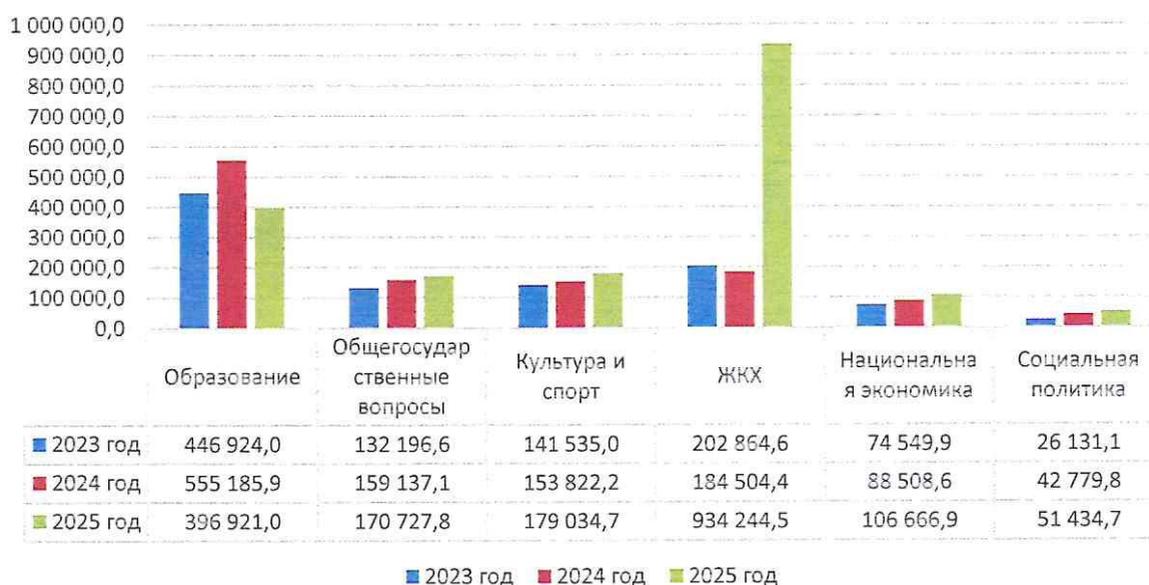
Уровень исполнения бюджета муниципального округа Лотошино по разделам классификации расходов бюджета составил от 28,7% по разделу «Охрана окружающей среды» до 90,0% по разделу «Социальная политика».

Анализ структуры расходов в разрезе отраслей по состоянию на 01.10.2025 года представлен в диаграмме (в тыс. руб.):

Наибольший удельный вес в функциональной структуре расходов местного бюджета в анализируемом периоде занимает раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 50,4% (в 2024 году – 15,4%), раздел «Образование» - 21,3% (в 2024 году – 46,5%).

По сравнению с соответствующим периодом 2024 года в анализируемом периоде наблюдается увеличение уровня исполнения бюджета муниципального округа Лотошино по расходам с 46,9% сводной бюджетной росписи в 2024 году до 48,5% 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 9 месяцев 2023-2025 годов.

В анализируемом периоде наблюдается рост расходов бюджета муниципального округа Лотошино по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» с 202 864,6 тыс. рублей в 2023 году до 934 244,5 тыс. рублей в 2025 году, по разделам «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» с 141 535,0 тыс. рублей в 2023 году до 179 034,7 тыс. рублей в 2025 году, по разделу «Социальная политика» с 26 131,1 тыс. рублей в 2023 году до 51 434,7 тыс. рублей в 2025 году.

Как следует из приведённых данных в отчётном периоде 2025 года из 10 разделов классификации расходов бюджетов ниже общего уровня исполнения бюджета по расходам (48,2%) исполнены расходы по 2 разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Охрана окружающей среды».

Исполнение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в анализируемом периоде составляет 38,9%. При плане расходов 2 402,9 млн. рублей в отчетном периоде исполнено 934,2 млн. рублей.

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

- реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности - 332 877,3 тыс. рублей при объеме ассигнований 895 608,0 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований - 61 978,4 тыс. рублей при объеме плановых расходов 464 958,9 тыс. рублей;

- 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) - 156 845,0 тыс. рублей (субсидия МКП «Лотошинское жилищно-коммунальное хозяйство»);

- благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области" – 51 930,7 тыс. рублей (изготовление и установка стел) при утвержденных ассигнованиях 122 177,3 тыс. рублей;

- реализацию федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" - 137 337,7 тыс. рублей (благоустройство территории водоема «Красный ручей», общественная территория п.Кировский) при плановых расходах 321 929,8 тыс. рублей;

- обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования Московской области - 143 290,9 тыс. рублей при утвержденных ассигнованиях 270 363,2 тыс. рублей.

По разделу «Национальная экономика» в рамках муниципальной программы «развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в анализируемом периоде 2025 года увеличены расходы на реализацию мероприятий по содержанию автомобильных дорог местного значения (расходы составили 17 286,3 тыс. рублей при плане 35 859,2 тыс. рублей), на ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения (расходы составили 49 672,8 тыс. рублей при плане 103 487,6 тыс. рублей), на организацию транспортного обслуживания населения.

Снижение расходов по разделу «Образование» 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», в 2023 году – капитальный ремонт МОУ «Лотошинская средняя общеобразовательная школа № 2»).

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 октября 2025 года объем лимитов бюджетных обязательств, подлежащих распределению на 2025 год, составляет 3 837 600,0 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

Принято на учет бюджетных обязательств за январь-сентябрь 2025 года 3 335 611,9 тыс. рублей или 86,9% сводной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 501 988,1 тыс. рублей или 13,1% сводной бюджетной росписи.

Информация о бюджетных обязательствах по состоянию на 01.10.2025 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена ниже (в тыс. рублей):

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Сводная бюджетная роспись на 01.10.2025	Лимиты бюджетных обязательств, подлежащие распределению	Суммы непринятых на учёт бюджетных обязательств		Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств	Исполнено
			СБР	ЛБО		
001 Администрация	2 934 283,4	2 934 283,4	469 607,9	469 607,9	2 464 675,5	1 243 511,8

002 ФЭУ	17 713,0	17 713,0	605,9	605,9	17 107,1	11 376,7
003 КУИ	44 104,6	44 104,6	5 604,0	5 604,0	38 500,6	24 709,6
905 Отдел по образованию	550 645,6	550 645,6	13 067,7	13 067,7	537 577,9	374 305,2
906 Отдел по культуре	284 438,4	284 438,4	10 476,1	10 476,1	273 962,3	194 027,7
907 Контрольно-счетная палата	2 915,0	2 915,0	787,3	787,3	2 127,7	2 004,4
908 Совет депутатов	3 500,0	3 500,0	1839,2	1839,2	1 660,8	1 508,4
ИТОГО	3 837 600,0	3 837 600,0	501 988,1	501 988,1	3 335 611,9	1 851 443,9

Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.10.2025 года на учет бюджетных обязательств приходится на администрацию муниципального округа Лотошино в объеме 469 607,9 тыс. рублей, что составляет 93,5% от общего объема непринятых на учет бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью (за 9 месяцев 2024 года не принято 60,8% бюджетных обязательств).

Исполнение бюджета муниципального округа Лотошино по расходам составило 1 851 443,9 тыс. рублей, что соответствует прогнозу кассовых выплат по главным распорядителям бюджетных средств за январь-сентябрь 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	9 месяцев 2024 года			9 месяцев 2025 года		
	Сводная бюджетная роспись	Исполнено, в тыс. руб.	% исполнения	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	% исполнения
«001» / Администрация муниципального округа Лотошино	1 718 167,0	619 604,3	36,1	2 934 283,4	1 243 511,8	42,3
«002» / Финансово-экономическое управление	16 000,0	11 369,5	71,1	17 713,0	11 376,7	64,2
«003» / Комитет по управлению имуществом	54 320,9	36 041,6	66,3	44 104,6	24 709,6	56,0
«905» / Отдел по образованию	510 677,0	353 581,2	69,2	550 645,6	374 305,2	68,0
«906» / Отдел по культуре	245 283,1	171 363,4	69,9	284 438,4	194 027,7	68,2
«907»/ КСП	0	0	0	2 915,0	2 004,4	68,8
«908» / Совет депутатов	4 623,0	2 833,9	61,3	3 500,0	1 508,4	43,1
Всего	2 549 071,1	1 194 793,8	46,9	3 837 600,0	1 851 443,9	48,2

Диапазон исполнения бюджета муниципального округа Лотошино в отчетном периоде главными распорядителями составил от 42,3% до 68,8% (в 2024 году от 36,1% до 69,9%). В целом уровень исполнения бюджета выше уровня исполнения 2024 года на 1,3 процентных пункта.

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 - на 6,2 процентных пункта выше значений 2024 года.

При этом объем исполнения расходов Администрацией муниципального округа Лотошино увеличился по сравнению с 9 месяцев 2024 года на 623 907,5 тыс. рублей. Это обусловлено тем, что в структуре расходов плановые значения бюджетных обязательств

Администрации муниципального округа Лотошино составляют 76,5% или 2 934 283,4 тыс. рублей сводной бюджетной росписи (3 837 600,0 тыс. рублей).

Исполнение бюджета по расходам по 5-ти главным распорядителям бюджетных средств превысило среднее значение исполнения сводной бюджетной росписи (48,2%).

4.3. Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ

Бюджетом муниципального округа на 2025 год объем финансовых средств, направляемых на реализацию 17 муниципальных программ, предусмотрен в размере 3 826 880,7 тыс. рублей. За 9 месяцев отчетного года исполнение составило 1 844 725,3 тыс. рублей или 48,2% от планового годового объема бюджетных назначений.

Непрограммные расходы бюджета муниципального округа Лотошино исполнены в сумме 6 718,6 тыс. рублей или на 62,7%.

Расходы бюджета муниципального округа Лотошино на финансирование мероприятий муниципальных программ за 9 месяцев 2025 года представлены в таблице (в тыс. рублей):

Код и наименование муниципальной программы	Уточненный план	Исполнено	% исполнения
01 Муниципальная программа "Здравоохранение"	700 000,00	420 000,00	60,0
02 Муниципальная программа "Культура и туризм"	178 044 013,37	130 437 632,61	73,3
03 Муниципальная программа "Образование"	546 830 608,89	371 241 291,62	67,9
04 Муниципальная программа "Социальная защита населения"	11 383 013,00	8 068 411,69	70,9
05 Муниципальная программа "Спорт"	88 721 374,00	63 189 646,57	71,2
06 Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	12 120 500,00	2 601 032,05	21,5
07 Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	3 694 525,00	1 882 824,00	51,0
08 Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	31 351 236,00	15 576 201,55	49,7
09 Муниципальная программа "Жилище"	43 882 751,60	43 803 104,55	99,8
10 Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"	1 610 307 870,00	575 739 726,70	35,8
11 Муниципальная программа "Предпринимательство"	300 000,00	0,00	0,0
12 Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	222 897 602,84	147 672 689,64	66,3
13 Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	30 034 025,00	11 452 123,08	38,1
14 Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	223 458 007,00	100 968 925,29	45,2
15 Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	32 367 717,40	22 254 421,72	68,8

16	Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	3 822 513,00	0,00	0,0
17	Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	786 964 896,25	349 417 262,44	44,4
Программные расходы бюджета		3 826 880 653,35	1 844 725 293,51	48,2
Непрограммные расходы бюджета		10 719 346,65	6 718 568,93	62,7
Расходы бюджета всего		3 837 600 000,00	1 851 443 862,44	48,2

В анализируемом периоде 2025 года из 17-ти муниципальных программ кассовое исполнение по 7 муниципальных программ отмечается ниже среднего (менее 22,0%). В анализируемом периоде не осуществлялось финансирование муниципальных программ: «Предпринимательство» (план – 300,0 тыс. рублей), "Архитектура и градостроительство" (план – 890,9 тыс. рублей) .

1. В анализируемом периоде кассовое исполнение муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства" при плане 12 120,5 тыс. рублей составило 2 601,0 тыс. рублей или 21,5%.

1.1. В рамках подпрограммы "Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации" предусмотрены расходы на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в объеме 6 242,0 тыс. рублей. В анализируемом периоде кассовые расходы на исполнение мероприятий подпрограммы не производились.

1.2. В рамках подпрограммы "Комплексное развитие сельских территорий" предусмотрены расходы на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты всего в сумме 5 100,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств бюджета Московской области 4 483,3 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального округа 617,2 тыс. рублей). С января по сентябрь 2025 года кассовые расходы составили 2 261,0 тыс. рублей или 44,3% от плана.

1.3. В рамках подпрограммы "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев предусмотрено плановых расходов 778,0 тыс. рублей. Исполнено расходов в сумме 340,1 тыс. рублей или 43,7%.

2. Кассовое исполнение муниципальной программы "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами" при плане 1 610 307,9 тыс. рублей составило 575 739,8 тыс. рублей или 35,8%.

2.1. В рамках подпрограммы «Чистая вода» кассовые расходы составили 168,5 тыс. рублей на содержание и ремонт шахтных колодцев (план расходов 1 900,0 тыс. рублей).

2.2. В рамках подпрограммы "Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации" кассовые расходы составили 416 457,7 тыс. рублей или 28,9% при плане 1 440 604,9 тыс. рублей.

В анализируемом периоде расходы направлены на:

- реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности - 354 478,4 тыс. рублей при плане 974 445,9 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований – 61 978,4 тыс. рублей при плане 399 419,4 тыс. рублей.

В анализируемом периоде не производились расходы на:

- на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов теплоснабжения (в том числе технологическое присоединение при переводе котельных с 3 на 2 категорию надежности электроснабжения) при плане 225,2 тыс. рублей. В рамках планируемых расходов не проведены работы по переводу с 3 на 2 категорию надежности электроснабжения объекта: котельная № 15, д. Кульпино, ул. Микрорайон, д. 19, г.о. Лотошино, Котельная № 7, п. Новолотошино, д. 35, г.о. Лотошино.

- на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения при плане 20 591,8 тыс. рублей. Бюджетом муниципального округа предусмотрены расходы на ремонт водопроводных сетей:

Наименование объекта	Плановая сумма расходов (в рублях)
д. Ушаково, д.51/1 (в т.ч. ПИР)	5 428 560,00
д. Михалево, Микрорайон, д.30 (в т.ч. ПИР)	4 388 400,00
п. Лотошино, п. Большая Сестра, д.33 (в т.ч. ПИР)	3 660 080,00
с. Микулино, Микрорайон, д. №19-А (в т.ч. ПИР)	3 099 830,00
д.Кульпино, Микрорайон, д. №21 (в т.ч. ПИР)	4 014 900,00

- на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения при плане 44 947,8 тыс. рублей. Бюджетом муниципального округа предусмотрены расходы на ремонт водопроводных сетей п.Лотошино, микрорайон, 12А (в т.ч. ПИР);

- на организацию в границах муниципального образования электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом при плане 1 200,0 тыс. рублей

2.3. В рамках подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" в анализируемом периоде кассовые расходы составили 5,8 тыс. рублей или 0,1% при плане 6 808,0 тыс. рублей. (в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области 6 246,0 тыс. рублей). Денежные средства предусмотрены на установку, замену, поверку общедомовых приборов учета энергетических ресурсов в многоквартирных домах.

2.4. В рамках Обеспечивающей подпрограммы расходы бюджета в сумм 2 262,8 тыс. рублей или на 54,5% направлены на организацию в границах муниципального образования электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом .

2.5. В рамках подпрограммы "Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства" 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 задолженности по налогам, сборам и иным обязательным платежам и (или) за энергоресурсы (электроэнергию, газ, транспортировку газа, тепловую энергию и теплоноситель), и (или) за факторинговые услуги направлены средства в объеме 136 845,0 тыс. рублей, на реализацию мероприятий на оказание финансовой помощи в целях предупреждения банкротства и (или) восстановления платежеспособности – 20 000,00 рублей.

Получателем субсидий из бюджета муниципального округа Лотошино является МКП "Лотошинское жилищно - коммунальное хозяйство".

3. В анализируемом периоде кассовое исполнение муниципальной программы "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного

самоуправления и реализации молодежной политики при плане 30 034,0 тыс. рублей составило 11 452,1 тыс. рублей или 38,1%.

3.1. В рамках подпрограммы "Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, создание доступной современной медиасреды" исполнение расходов составило 10,8% или 150,0 тыс. рублей (план 1383,8 тыс. рублей).

Плановые расходы направлены на информирование населения о деятельности, о положении дел на территории муниципального образования, опубликование муниципальных правовых актов, обсуждение проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведение до сведения жителей муниципального образования официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации.

3.2. Кассовое исполнение расходов подпрограммы "Эффективное местное самоуправление" составило 3 153,4 тыс. рублей при плане 15 680,9 тыс. рублей. В рамках указанной подпрограммы осуществляется реализация на территориях муниципального округа проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования. Исполнение расходов по проектам в рамках инициативного бюджетирования представлено в таблице (в рублях):

Наименование	Код ГРБС	План на 1 год	Исполнено	% исполнения
Отдел по образованию	905	3 859 003,00	1 506 253,70	39,03
Образование	905	3 859 003,00	1 506 253,70	39,03
Реализация на территориях муниципальных образований проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования за средств местного бюджета (МОУ «Ушаковская СОШ»)	905	452 000,00	0,00	0,00
Оборудование для домоводства (кройка и шитье) для МОУ "Лотошинская СОШ №1"	905	1 047 003,00	713 520,00	68,15
Приобретение формы для отряда Юнармии МОУ "Ошейкинская СОШ"	905	400 000,00	291 579,70	72,89
Приобретение учебного тренажера "Трактор - студент" для МОУ "Ушаковская СОШ"	905	720 000,00	0,00	0,00
Приобретение интерактивной панели для МОУ "Микулинская гимназия"	905	450 000,00	0,00	0,00
Дополнительное образование детей	905	790 000,00	501 154,00	63,44
Приобретение двух интерактивных панелей для МУ ДО "Дом детского творчества)	905	700 000,00	443 000,00	63,29
Приобретение бензинового снегоуборщика для нужд МУ ДО "Дом детского творчества"	905	90 000,00	58 154,00	64,62
Отдел по культуре, делам молодежи, спорту и туризму	906	6 826 917,00	1 647 138,00	24,13
Культура, кинематография	906	6 826 917,00	1 647 138,00	24,13
Приобретение Газель-Некст Газ-А32R33 для МУ "ЦКС городского округа Лотошино"	906	3 348 000,00	0,00	0,00
Проведение ремонта Кировской сельской библиотеки-филиал №12 МУК "Лотошинская ЦБС"	906	997 000,00	0,00	0,00
Приобретение 4-х позиционной мультистанции для филиала №10 Дорской сельский Дом культуры ,МУК "ЦКС городского округа Лотошино"	906	560 000,00	0,00	0,00
Проведение ремонта Михалевской сельской библиотеки-филиал №10 МУК "Лотошинская ЦБС")	906	1 171 917,00	1 147 917,00	97,95

Приобретение швейных машин для МУК "ЦКС городского округа Лотошино"	906	150 000,00	114 444,00	76,30
Приобретение компьютеров в сборе для МУК "Лотошинская ЦБС"	906	600 000,00	384 777,00	64,13
Физическая культура и спорт	906	4 995 000,00	0,00	0,00
Обустройство универсальной спортивной площадки МСУ "Олимп"	906	4 500 000,00	0,00	0,00
Приобретение бензинового трактора для окоса территории МСУ "Олимп"	906	495 000,00	0,00	0,00
Итого:		15 680 920,00	3 153 391,70	20,11

3.3. В рамках подпрограммы "Молодежь Подмосковья" осуществляются расходы на организацию и проведение мероприятий по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи в муниципальном округе. В анализируемом периоде расходы исполнены на 95,2% в сумме 856,8 тыс. рублей.

3.4. В рамках обеспечивающей подпрограммы осуществляются расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере молодежной политики (исполнено 6 328,5 тыс. рублей при плане 10 376,0 тыс. рублей), на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов (исполнено 963,5 тыс. рублей при плане 1 693,2 тыс. рублей).

Кассовое исполнение расходов указанной подпрограммы составило 7 2912,0 тыс. рублей или 60,4%.

4. Кассовое исполнение муниципальной программы "Формирование современной комфортной городской среды" при плане 786 964,9 тыс. рублей составило 349 417,3 тыс. рублей или 44,4%.

4.1. В рамках подпрограммы "Комфортная городская среда" кассовые расходы составили 204 179,7 тыс. рублей или 41,7% при плане 489 247,3 тыс. рублей. В том числе по направлениям расходов подпрограммы исполнение расходов представлено в таблице (в рублей):

	План расходов	Исполнено	% исполнения
Подпрограмма "Комфортная городская среда"	489 247 271,85	204 179 649,25	41,7
<i>Основное мероприятие "Благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области", в том числе</i>	<i>167 317 491,85</i>	<i>66 841 940,25</i>	<i>39,9</i>
Благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий)	13 917 000,00	5 869 076,05	42,2
Устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город"	29 749 000,00	8 840 700,00	29,7
Изготовление и установка стел	122 177 298,45	51 930 669,16	42,5
<i>Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды", в том числе</i>	<i>321 929 780,00</i>	<i>137 337 709,00</i>	<i>42,7</i>
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	289 644 780,00	128 806 009,01	44,5
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)	32 285 000,00	8 531 699,99	26,4

В анализируемом периоде осуществляется реализация проекта по установке стел, в том числе по адресу: городской округ Лотошино, с. Званово, (проект исполнен на 100,0% в сумме 16 097,3 тыс. рублей), д. Калицино (кассовое исполнение 14 299,2 тыс. рублей или на 42,7%), р.п. Лотошино (кассовое исполнение 21 534,2 тыс. рублей или 29,7%).

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) осуществляется на объект: площадь п. Кировский, Волоколамское шоссе, д. 3.

Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий осуществляется на объектах:

- Московская область, м.о. Лотошино, р.п. Лотошино, парк «Славянской дружбы». Исполнение при плане 185 380,0 тыс. рублей составило 56 614,1 тыс. рублей или 30,5%.

- Благоустройство территории набережной водоема «Красный ручей» по адресу: Московская область, г.о. Лотошино, р.п. Лотошино, ул. Калинина. Исполнение при плане 104 264,8 тыс. рублей составило 72 191,2 тыс. рублей или 69,2%.

4.2. В рамках подпрограммы "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области" кассовые расходы составили 145 237,6 тыс. рублей или 48,8% при плане 297 717,6 тыс. рублей. В том числе по направлениям расходов подпрограммы исполнение расходов представлено в таблице (в рублях):

	План расходов	Исполнено	% исполнения
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области"	297 717 624,40	145 237 613,19	48,8
Основное мероприятие "Обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования Московской области"	272 562 624,40	144 930 356,03	53,2
Содержание территорий в нормативном состоянии	30 767 657,14	10 989 327,77	35,7
Организация наружного освещения	71 744 101,40	33 075 342,45	46,1
Ликвидация несанкционированных навалов мусора	9 414 800,00	5 778 213,47	61,4
Модернизация детских игровых площадок, установленных ранее с привлечением средств бюджета Московской области	15 915 200,00	14 256 766,32	89,6
Замена и модернизация детских игровых площадок	14 147 000,00	4 121 750,02	29,1
Ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий	3 649 000,00	0,00	0,0
Создание и ремонт пешеходных коммуникаций	3 233 000,00	1 082 147,70	33,5
Приобретение коммунальной техники за счет средств местного бюджета	25 071 000,00	11 109 663,06	44,3
Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МКУ/МБУ/МАУ)	96 421 395,86	62 877 655,87	65,2

По непрограммным расходам бюджета при плане расходов на 2025 год 8 587,1 тыс. рублей исполнение составило 62,7% или 6 718,6 тыс. рублей.

Из них:

- расходы на содержание представительного органа муниципального образования исполнены в сумме 1 508,4 тыс. рублей или на 43,1% при плане 3 500,0 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты исполнены в сумме 2 400,4 тыс. рублей или на 68,8% при плане 2 915,0 тыс. рублей;
- резервный фонд администрации муниципального округа Лотошино при плане 500,0 тыс. рублей в отчетном периоде не расходовался;
- на оплату исполнительных листов, судебных издержек в анализируемом периоде направлено 3 205,7 тыс. рублей или 84,3% к плану..

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 плановые расходы на реализацию национальных проектов муниципального округа Лотошино составляют 364 254,2 тыс. рублей. В анализируемом периоде исполнение расходов по национальным проектам составило 150 730,4 тыс. рублей или 41,4%.

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 за январь-сентябрь 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 9 месяцев 2025 года, запланированные расходы на мероприятия муниципальной программы исполнены на 70,7% в сумме 13 085,5 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	1 011 120,60	317 128,7	31,3
<i>Итого по федеральному проекту</i>		<i>1 011 120,60</i>	<i>317 128,7</i>	<i>31,3</i>

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	390 600,0	292 950,0	75,0
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	51790	2 101 683,29	1 575 495,00	75,0
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	10 899 900,0	72,7
Итого по федеральному проекту		17 490 283,29	12 768 345,00	73,0
Всего по национальному проекту «Молодежь и дети»		18 501 403,89	13 085 473,70	70,7

Исполнение расходов по национальным проектам администрацией муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 2025 года осуществляется 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 9 месяцев 2025 года кассовое исполнение расходов при плане 343 849,8 тыс. рублей не производились.

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	307 257,0	1,1
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	32 285 000,00	8 531 699,99	26,4
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	5559	289 644 780,00	128 806 009,01	44,5
Итого по федеральному проекту		345 752 780,00	137 644 966,16	39,8
Итого по национальному проекту	X	345 752 780,00	137 644 966,16	39,8

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 9 месяцев 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 9 месяцев 2025 года исполнен с профицитом в размере 16 943,7 тыс. рублей при утвержденном дефиците 349 200,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 193 009,7 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 01.10.2025 года, приведена в следующей таблице (в рублях):

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	349 200 000,00	-16 943 706,00
в том числе:	349 200 000,00	-16 943 706,00
источники внутреннего финансирования бюджета		
из них:	11 700 000,00	23 550 000,00
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов		
Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации	11 700 000,00	23 550 000,00
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации	11 700 000,00	23 550 000,00
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации	11 700 000,00	23 550 000,00
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных округов в валюте Российской Федерации	11 700 000,00	23 550 000,00
Изменение остатков средств	337 500 000,00	-40 493 706,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	337 500 000,00	-40 493 706,00
увеличение остатков средств, всего	-3 480 100 000,00	-1 929 026 235,09
Увеличение прочих остатков средств бюджетов	-3 480 100 000,00	-1 929 026 235,09
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	-3 480 100 000,00	-1 929 026 235,09
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных округов	-3 480 100 000,00	-1 929 026 235,09
уменьшение остатков средств, всего	3 837 600 000,00	1 888 532 529,09
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	3 837 600 000,00	1 888 532 529,09
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	3 837 600 000,00	1 888 532 529,09
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных округов	3 837 600 000,00	1 888 532 529,09

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 №87/14 от 25.09.2025) в составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа Лотошино Московской области на 2025 год учтено изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года с увеличением на 337 500 000 руб. и возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных округов в валюте Российской Федерации в сумме 11 700 000 руб.

Задолженность по бюджетному кредиту образовалась по договору от 15.01.2021 года №358/ХІІ-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.

В анализируемом периоде погашение муниципальной гарантии осуществлено МКП «Лотошинское ЖКХ» в сумме 23 550,0 тыс. рублей (платежными поручениями №283 от 24.02.2025 года, №900 от 04.07.2025 года).

Остаток денежных средств на счете бюджета муниципального округа Лотошино на 01.10.2025 г. составляет 404 408,4 тыс. руб., в том числе средства бюджета Московской области – 15 748,3 тыс. рублей, средства бюджета муниципального округа Лотошино – 391 873,6 тыс. рублей, средства Дорожного фонда – 786,5 тыс. рублей.

7.Выводы

Бюджет муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 2025 года исполнен:

по доходам в сумме – 1 868 387,6 тыс. рублей или 53,9% утвержденного бюджета муниципального округа Лотошино (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен в сумме 1 387 803,6 тыс. рублей или 53,3% утвержденного бюджета),

по расходам в сумме – 1 851 443,9 тыс. рублей или 48,5% уточненного бюджета (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен на 1 194 793,8 тыс. рублей или 46,9% уточненного бюджета),

с профицитом в размере 16 943,8 тыс. рублей при утвержденном дефиците 349 200,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2024 года бюджет муниципального округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 193 009,7 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей).

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета муниципального округа Лотошино за 9 месяцев 2025 года составили 1 868 387,6 тыс. рублей или 53,9% от годового объема утвержденных доходов (3 468 400,0 тыс. рублей.), что на 480 584,0 тыс. рублей выше объема поступлений в доход бюджета муниципального округа Лотошино за аналогичный период 2024 года (1 387 803,6 тыс. рублей или 53,3 %).

За 9 месяцев 2025 годов в бюджет муниципального округа Лотошино поступило налоговых доходов 322 369,2 тыс. рублей или 71,86% утвержденного бюджета (322 369,2 тыс. рублей). Неналоговых доходов поступило 54 172,1 или 70,7% утвержденного бюджета, что на 3 954,8 тыс. рублей ниже фактических поступлений за 9 месяцев 2024 года. По безвозмездным поступлениям доходы составили 1 491 846,3 тыс. рублей или 50,7% утвержденного бюджета.

Структура исполненных доходов бюджета муниципального округа за 9 месяцев 2025 года: налоговые доходы – 16,7% или 312 908,7 тыс. рублей (в 2024 году – 20,9% или 303 678,1 тыс. рублей), неналоговые доходы – 3,4% или 63 632,7 тыс. рублей (в 2024 году – 4,2% или 58 126,9 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 79,8% или 1 491 846,3 тыс. рублей (в 2024 году – 73,9% или 1 025 998,6 тыс. рублей).

При этом объем налоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2024 года увеличился на 18 691,1 тыс. рублей.

В структуре налоговых поступлений НДФЛ составляет 75,9% или 244 824,7 тыс. рублей (в 2024 году – 71,1%), акцизы – 6,9% или 22 261,9 тыс. рублей (в 2024 году – 6,0%), налоги на совокупный доход – 8,8% или 28 383,0 тыс. рублей (в 2024 году – 8,0%), налоги на имущество – 6,9% или 22 439,0 тыс. рублей (в 2024 году – 15,4%), государственная пошлина – 1,4% или 4 460,6 тыс. рублей (в 2024 году – 0,6 %).

Исполнение неналоговых доходов в отчетном периоде составило 54 172,1 тыс. рублей или 70,7%, что ниже объема поступлений за аналогичный период 2024 года на 3 954,8 тыс. рублей.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 25 646,8 тыс. рублей или 47,4%, платежи при пользовании природными ресурсами 882,4 тыс. рублей или 1,6 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 6 704,1 тыс. рублей или 12,3%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 16 081,3 тыс. рублей или 29,8%, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 2 343,7 тыс. рублей или 4,3%, прочие неналоговые доходы – 2 513,8 тыс. рублей или 4,6%.

За 9 месяцев 2025 года объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа Лотошино без учёта возврата средств в бюджет Московской области составил 1 506 565,9 тыс. рублей или 50,9% утвержденного бюджета (2 943 178,8 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 14 754,6 тыс. рублей.

Фактически поступило средства от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального округа Лотошино 1 506 565,9 тыс. рублей или 50,9% утвержденного бюджета, в том числе дотации – 660 740,6 тыс. рублей или 75,8% от плана, субсидии – 584 705,0 тыс. рублей или 33,2% от плана, субвенции – 214 527,9 тыс. рублей или 73,5 % плановых бюджетных назначений, иных межбюджетных трансфертов – 46 592,3 тыс. рублей или 144,6% от плана.

За январь-сентябрь 2025 года бюджет муниципального округа Лотошино по расходам исполнен в объёме 1 851 443,9 тыс. рублей или 48,2% сводной бюджетной росписи.

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 17 муниципальным программам муниципального округа Лотошино (99,8% от общего объёма расходов) и непрограммным расходам 0,2%.

По состоянию на 30.09.2025 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации муниципального округа Лотошино на 2025 год в объёме 3 837 600,0 тыс. рублей, в том числе на финансирование муниципальных программ предусмотрено 3 826 880,7 тыс. рублей, на финансирование непрограммных расходов бюджета муниципального округа Лотошино 10 719,3 тыс. рублей.

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

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

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.

Объем исполненных программных расходов составил 1 844 725,3 тыс. рублей или 48,2% сводной бюджетной росписи, непрограммных расходов – 6 718,6 тыс. рублей или 62,7% сводной бюджетной росписи.

Уровень исполнения бюджета муниципального округа Лотошино по разделам классификации расходов бюджета составил от 28,7% по разделу «Охрана окружающей среды» до 90,0% по разделу «Социальная политика».

Наибольший удельный вес в функциональной структуре расходов местного бюджета в анализируемом периоде занимает раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 50,4% или 934 244,5 тыс. рублей (в 2024 году – 15,4%), раздел «Образование» - 21,3% или 396 921,0 тыс. рублей (в 2024 году – 46,5%).

В анализируемом периоде наблюдается рост расходов бюджета муниципального округа Лотошино по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» с 202 864,6 тыс. рублей в 2023 году до 934 244,5 тыс. рублей в 2025 году, по разделам «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» с 141 535,0 тыс. рублей в 2023 году до 179 034,7 тыс. рублей в 2025 году, по разделу «Социальная политика» с 26 131,1 тыс. рублей в 2023 году до 51 434,7 тыс. рублей в 2025 году.

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 октября 2025 года объем лимитов бюджетных обязательств, подлежащих распределению на 2025 год, составляет 3 837 600,0 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

Принято на учет бюджетных обязательств за январь-сентябрь 2025 года 3 335 611,9 тыс. рублей или 86,9% сводной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 501 988,1 тыс. рублей или 13,1% сводной бюджетной росписи.

Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.10.2025 года на учет бюджетных обязательств приходится на администрацию муниципального округа Лотошино в объеме 469 607,9 тыс. рублей, что составляет 93,5% от общего объема непринятых на учет бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

Диапазон исполнения бюджета муниципального округа Лотошино в отчетном периоде главными распорядителями составил от 42,3% до 68,8% (в 2024 году от 36,1% до 69,9%). В целом уровень исполнения бюджета выше уровня исполнения 2024 года на 1,3 процентных пункта.

Бюджетом муниципального округа на 2025 год объем финансовых средств, направляемых на реализацию 17 муниципальных программ, предусмотрен в размере 3 826 880,7 тыс. рублей. За 9 месяцев отчетного года исполнение составило 1 844 725,3 тыс. рублей или 48,2% от планового годового объема бюджетных назначений.

Непрограммные расходы бюджета муниципального округа Лотошино исполнены в сумме 6 718,6 тыс. рублей или на 62,7%.

В анализируемом периоде 2025 года из 17-ти муниципальных программ кассовое исполнение по 7 муниципальных программ отмечается ниже среднего (менее 22,0%). В анализируемом периоде не осуществлялось финансирование муниципальных программ: «Предпринимательство» (план – 300,0 тыс. рублей), "Архитектура и градостроительство" (план – 890,9 тыс. рублей).

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 9 месяцев 2025 года исполнен с профицитом в размере 16 943,7 тыс. рублей при утвержденном дефиците 349 200,0 тыс. рублей.

На 01.10.2025 года муниципальный долг муниципального округа Лотошино отсутствует.

Бюджет муниципального округа за 9 месяцев 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 9 месяцев 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

Динамика поступления доходов в бюджет городского округа Лотошино за 9 месяцев 2024 - 2025 годов

Наименование показателя	9 месяцев 2024 года			9 месяцев 2025 года			Отклонение (темп роста)	
	План	Факт	% исполнения	План	Факт	% исполнения	Сумма	%
Налоговые и неналоговые доходы	455 181 370,76	361 804 956,23	79,49	525 221 180,07	376 541 284,69	71,69	14736328,46	104,07
	400 701 390,00	303 678 060,18	75,79	448 604 563,00	322 369 203,93	71,86	18 691 143,75	106,15
В том числе								
Налог на доходы физических лиц	294 395 390,00	216 057 629,38	73,40	331 248 000,00	244 824 684,25	73,91	28 767 054,87	113,31
Акции по подакцизным товарам	26 335 000,00	18 335 659,26	69,00	30 131 000,00	22 261 931,67	73,88	3 926 272,41	121,41
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД, в т.ч.	30 820 000,00	24 375 870,58	79,10	30 639 563,00	28 383 018,96	92,64	4 007 148,38	116,44
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	23 763 000,00	17 579 412,56	74,00	24 716 000,00	23 681 568,13	95,81	6 102 155,57	134,71
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,00	49 628,22	0,00	0	1 548,65	0,00	-48 079,57	3,12
Единый сельскохозяйственный налог	0,00	1 519 883,00	0,00	-1512437,00	-1 512 437,00	100,00	-3 032 320,00	-99,51
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	7 057 000,00	5 184 984,43	73,50	7 326 000,00	5 553 465,47	75,80	368 481,04	107,11
Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"	0,00	4 196 238,00	0,00	110 000,00	658 873,71	598,98	-3 537 364,29	15,70
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО, в т.ч.	46 569 000,00	42 957 386,23	92,20	56 586 000,00	22 438 994,37	39,65	-20 518 391,86	52,24
Налог на имущество физических лиц	13 058 000,00	4 485 249,54	34,30	17 446 000,00	5 285 047,05	30,29	799 797,51	117,83
Земельный налог	33 511 000,00	38 472 136,69	114,80	39 140 000,00	17 153 947,32	43,83	-21 318 189,37	44,59
Государственная пошлина	2 582 000,00	1 951 484,73	75,60	4 505 000,00	4 460 574,68	99,01	2 509 089,95	228,57
Неналоговые доходы	54 479 980,76	58 126 896,05	106,69	76 616 617,07	54 172 080,76	70,71	-3 954 815,29	93,20

В том числе									
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 475 421,26	25 440 986,16	78,30	33 402 641,00	25 646 783,54	76,78	205 797,38	100,81	
Платежи при пользовании природными ресурсами	696 000,00	1 147 283,63	164,80	205 000,00	882 350,26	430,41	-264 933,37	76,91	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 538 559,50	12 935 398,86	509,60	6 814 329,22	6 704 142,40	98,38	-6 231 256,46	51,83	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18 106 000,00	15 259 597,39	84,30	26 965 526,00	16 081 278,63	59,64	821 681,24	105,38	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	664 000,00	1 535 974,95	231,30	2 096 813,46	2 343 705,71	111,77	807 730,76	152,59	
Прочие неналоговые доходы	0,00	1 807 655,06	0,00	2627307,39	2 513 820,22	95,68	706 165,16	139,07	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	21 498 629,24	1 025 998 602,50	47,70	2 943 178 819,93	1 491 846 283,75	50,69	465 847 681,25	145,40	
В том числе									
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	215 235 790 556,00	1 036 390 111,69	48,20	2 957 781 164,26	1 506 565 853,35	50,94	470 175 741,66	145,37	
Дотации	683 771 000,00	531 417 000,00	77,70	871 539 000,00	660 740 630,00	75,81	129 323 630,00	124,34	
Субсидии	173 114 217,56	273 607 184,01	23,30	1 762 045 481,97	584 704 995,06	33,18	311 097 811,05	213,70	
Сувениции	295 472 688,00	231 550 246,16	78,40	291 983 319,00	214 527 901,29	73,47	-17 022 344,87	92,65	
Иные межбюджетные трансферты	0,00	209 390,00	0,00	32 213 363,29	46 592 327,00	144,64	46 382 937,00	22251,46	
Прочие безвозмездные поступления	0,00	42 304,53	0,00	152 290,00	35 064,73	23,02	-7 239,80	82,89	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-2 439 276,32	-11 018 591,70	451,70	-14 754 634,33	-14 754 634,33	100,00	-3 736 042,63	133,91	
Доходы всего	2 605 100 000,00	1 387 803 558,73	53,30	3 468 400 000,00	1 868 387 568,44	53,87	480 584 009,71	134,63	