

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета городского округа Лотошино Московской области за 1 квартал 2024 года

р.п.Лотошино

17 мая 2024 года

1. Общие положения

Анализ отчета об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года проведен Контрольно-счетной палатой городского округа Лотошино в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 8 Положения о контрольно-счетной палате городского округа Лотошино, утвержденного Решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 29.04.2022 года № 335/38, пунктом 1.3 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лотошино на 2024 год.

Целями оперативного контроля являются:

- подтверждение полноты и достоверности данных отчета об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года (далее - Отчет);
- оценка соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса в городском округе Лотошино;
- общая характеристика исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года;
- исполнение доходной части бюджета;
- исполнение расходной части бюджета;
- исполнение программной части бюджета;
- оценка уровня исполнения показателей, утвержденных решением о бюджете городского округа Лотошино на 2024 финансовый год.

Для анализа представлены следующие документы:

- Постановление Главы городского округа Лотошино Московской области «Об исполнении бюджета городского округа Лотошино Московской области за 1 квартал 2024 года» №524 от 12.04.2024 года (с приложениями);
- сводная бюджетная роспись по расходам городского округа Лотошино на 31.03.2024 года;
- отчет об исполнении бюджета на 01 апреля 2024 года (форма №0503117);
- баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств на 01 апреля 2024 года (форма 0503140);
- сведения по дебиторской и кредиторской задолженности на 01 апреля 2024 года (форма 0503169);
- отчет по исполнению муниципальных программ городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года;
- справка об остатке денежных средств на счете бюджета городского округа Лотошино Московской области на 01 апреля 2024 года;
- пояснительная записка к отчету по исполнению бюджета за 1 квартал 2024 года.

2. Общая характеристика бюджета

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

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года утвержден Постановлением Главы городского округа Лотошино № 524 от 12.04.2024 года и представлен в Контрольно-счетную палату городского округа Лотошино 27.04.2024 года.

В течение 1 квартала 2024 года в городском округе Лотошино бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса РФ, Положении о бюджетном процессе в городском округе Лотошино и других нормативных правовых актах.

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

На плановый период 2025 и 2026 годов утверждено:

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

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

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

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

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

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

Решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 14.03.2024 года №537/62 года внесены изменения в бюджет. С учетом изменений общий объем доходов бюджета на 2024 год составил 2 605 100,0 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

в сумме 2 152 357,9 тыс. рублей; общий объем расходов 2 696 600,0 тыс. рублей; дефицит бюджета 91 500,0 тыс. рублей.

Основные характеристики бюджета на 2025 и 2026 годы составляют:

- общий объем доходов бюджета городского округа Лотошино на 2025 год в сумме 1 417 014,7 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 950 718,3 руб., и на 2026 год в сумме 1 299 922,3 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 797 689,3 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета городского округа Лотошино на 2025 год в сумме 1 417 014,7 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 20 941,3 тыс. руб., и на 2026 год в сумме 1 299 922,3 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 40 596,2 тыс. руб.;

- бюджет городского округа Лотошино на плановый период 2024-2025 годов утвержден бездефицитным.

По состоянию на 31.03.2024 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино на 2024 год в объеме 2 709 778,9 тыс. рублей, что на 13 178,9 тыс. рублей выше утвержденного бюджета (на 2024 год – 2 696 600,0 тыс. рублей).

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

- увеличением объема субсидий бюджету городского округа Лотошино на 12 717,9 тыс. рублей, уменьшением субвенций на 87,0 тыс. рублей, увеличением межбюджетных трансфертов на 548,0 тыс. рублей, в том числе

Наименование доходного источника	Изменение
Субсидии бюджетам городских округов на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области	127,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров для граждан в сельские населенные пункты в Московской области	4,6
Субсидия на оснащение образовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы, за исключением образовательных программ дошкольного образования, образовательные программы среднего профессионального образования и дополнительные образовательные программы, оборудованием для реализации образовательных процессов по разработке, производству и эксплуатации беспилотных авиационных систем	12 586,3
Субвенции на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом	-87,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования	548,0
Итого	13 178,9

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

Бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года исполнен:

по доходам в сумме – 411 547,8 тыс. рублей или 15,8% утвержденного бюджета городского округа Лотошино (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен в сумме 310 321,1 тыс. рублей или 17,9%),

по расходам в сумме – 310 974,8 тыс. рублей или 11,5% уточненного бюджета (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен на 223 772,9 тыс. рублей или 12,6%),

с профицитом в размере 100 573,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 86 548,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците 23 712,0 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года составили 411 547,8 тыс. рублей или 15,8 % от годового объема утвержденных доходов (2 605 100,0 тыс. рублей.), что на 100 226,7 тыс. рублей выше объема поступлений в доход бюджета городского округа Лотошино за аналогичный период 2022 года (17,9% или 310 321,1 тыс. рублей).

Структура исполненных доходов бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года: налоговые доходы – 18,3% или 75 492,3 тыс. рублей (в 2023 году – 20,4 % или 63 196,6 тыс. рублей), неналоговые доходы – 4,0% или 16 443,0 тыс. рублей (в 2023 году – 10,2 % или 31 717,1 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 77,7% или 319 612,5 тыс. рублей (в 2023 году – 69,4% или 215 407,4 тыс. рублей).

Сведения о поступлении доходов в бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года в сравнении с бюджетом городского округа Лотошино за 1 квартал 2023 года представлены в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	1 квартал 2023 года	1 квартал 2024 года	Отклонение к 2022 году (+; -)	Темп роста (снижения) в %
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	94 913,7	91 935,3	-2 978,4	96,9
<u>Налоговые доходы</u>	63 196,6	75 492,3	-5 704,3	91,0
Налог на доходы физических лиц	51 385,7	51 688,6	302,9	100,6
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	5 297,5	6 521,1	1 223,6	123,1
Налоги на совокупный доход	1 821,6	5 284,7	3 463,1	290,1
Налоги на имущество	4 209,2	11 629,5	7 420,3	276,3
Государственная пошлина	482,6	368,4	-114,2	76,3
<u>Неналоговые доходы</u>	31 717,1	16 443,0	-15 274,1	51,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	6 989,7	7 956,6	966,9	113,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	485,0	603,4	118,4	124,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	954,0	782,8	-171,2	82,1

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 387,3	6 922,9	3 535,6	204,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	19 901,3	166,9	-19 734,4	0,8
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	215 407,4	319 612,5	104 205,1	148,4
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	112 652,9	170 943,0	58 290,1	151,7
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	38 951,1	77 189,9	38 238,8	198,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	66 165,3	73 918,9	7 753,6	111,7
Перечисления из бюджетов городских округов (в бюджеты городских округов) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	-62,5	0	62,5	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	1887,8	0	-1 887,8	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-4 187,1	-2 439,3	1 747,8	58,3
ВСЕГО ДОХОДОВ	310 321,1	411 547,8	101 226,7	132,6

3.1. Налоговые доходы.

Плановые назначения по налоговым доходам на 2022 год составляют 361 574,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала составило 75 492,3 тыс. руб. Годовой план выполнен на 18,8% от годового объема утвержденных налоговых поступлений, что на 12 295,7 тыс. руб. выше объема налоговых поступлений в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года (63 196,6 тыс. рублей).

В структуре налоговых поступлений НДС составляет 68,5% (в 2023 году - 81,3%), акцизы - 8,6% (в 2023 году - 8,4%), налоги на совокупный доход - 7,0% (в 2023 году - 2,9%), налоги на имущество - 15,4% (в 2023 году - 6,7%), государственная пошлина - 0,5% (в 2023 году - 0,7%).

Налог на доходы физических лиц

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

План по данному виду дохода на 2024 год составляет 294 395,4 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала 2024 года составило 51 688,6 тыс. руб. или 17,6%, что на 302,9 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2023 года в бюджет городского округа Лотошино.

Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации

План на 2024 год составляет 26 335,0 тыс. рублей, поступление по итогам 1 квартала 2024 года составило 6 521,1 тыс. рублей. План выполнен на 24,8%. По сравнению с поступлениями в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года поступления по данному виду доходов увеличилось на 1 223,6 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход

План на 2024 год составляет 30 820,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала составило 5 284,7 тыс. руб., что на 3 463,1 тыс. рублей выше поступлений в бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2023 года. План выполнен на 17,2%.

Налоги на имущество

План по данному виду налогов на 2024 год составляет 46 569,0 тыс. рублей. Исполнение по результатам 1 квартала составило 11 629,5 тыс. рублей, в том числе налог на имущество физических лиц – 725,3 тыс. рублей, земельный налог – 10 904,2 тыс. рублей. План исполнен на 25,0 %.

Государственная пошлина

В плане 2024 года предусмотрено поступление по данному источнику доходов в сумме 2 582,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала составило 368,4 тыс. рублей, что ниже поступлений за аналогичный период прошлого года в бюджет городского округа Лотошино на 114,2 тыс. рублей. План выполнен на 14,2%.

3.2. Неналоговые доходы

Плановые назначения по неналоговым доходам на 2024 год составляют 54 480,0 тыс. руб. Поступления по итогам 1 квартала составили 16 443,0 тыс. руб., что на 15 274,1 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2023 года в городской округ Лотошино (31 717,1 тыс. рублей). План выполнен на 30,2 %.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 7 956,6 тыс. рублей или 48,4%, платежи при пользовании природными ресурсами 603,4 тыс. рублей или 3,7 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 782,8 тыс. рублей или 4,8%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 6 922,9 тыс. рублей или 42,1%, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 166,9 тыс. рублей или 1,0% .

Неналоговые доходы местного бюджета формируются за счет следующих источников дохода:

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

План по данному виду дохода на 2024 год составляет 32 475,4 тыс. руб., поступление доходов в отчетном периоде 2024 года составило 7 956,6 тыс. руб., что на 966,9 тыс. руб. выше объема поступлений в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года (6 989,7 тыс. рублей). План выполнен на 28,3%.

В том числе:

- *Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнены в сумме 5 913,9 тыс. рублей или на 24,7%. Исполнение данного источника доходов в сравнении с показателями 1 квартал 2023 года представлена в таблице (в тыс. рублей):*

Наименование источника	1 квартал 2023 года			1 квартал 2024 года		
	План	Факт	% исполнения	План	Факт	% исполнения
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	6 579,0	2 549,3	38,7	10 522,0	2 634,3	25,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	3 213,0	642,6	20,0	7 700,0	1 966,0	25,5
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	5 161,0	1 316,8	25,5	5 720,0	1 313,6	23,0
Итого:	14 953,0	4 508,7	30,2	23 942,0	5 913,9	24,7

- Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнены в сумме 2 042,7 тыс. рублей или на 23,9%. Сравнительная информация об исполнении данного источника доходов в 2023-2024 годах представлена в таблице (в тыс. рублей):

Наименование источника:	1 квартал 2023 года			1 квартал 2024 года		
	План	Факт	% исполнения	План	Факт	% исполнения
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (социальный, специальный, коммерческий найм жилого фонда)	8 247,0	1 986,9	24,1	7 104,3	1 589,2	22,4
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 городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	1 534,8	494,1	32,2	1 429,1	453,5	31,8
Итого:	9 781,8	2 481,0	25,4	8 533,4	2 042,7	24,0

3.2.2. Платежи при пользовании природными ресурсами.

За 1 квартал 2024 года поступило в бюджет городского округа Лотошино 603,4 тыс. рублей при плане 696,0 тыс. рублей, что выше поступлений в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года (485,0 тыс. рублей) на 118,4 тыс. руб.

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

За 1 квартал 2024 года данный вид дохода исполнен на 30,8% или в сумме 782,8 тыс. руб. при плановых назначениях на 2024 год – 2 538,6 тыс. руб. По сравнению с поступлениями в бюджет городского округа Лотошино за соответствующий период 2023 года (954,0 тыс. рублей) сумма поступлений снизилась на 171,2 тыс. рублей.

Получателями средств бюджета городского округа Лотошино получены доходы от оказания платных услуг (выполнения работ) в 1 квартале 2024 года на сумму 479,1 тыс. рублей или 20,5% от плана, что на 227,5 тыс. рублей или на 32,2% ниже уровня поступлений 1 квартала 2023 года. Сравнительная информация по получателям представлена в таблице (в тыс. рублей):

	1 квартал 2023 года			1 квартал 2024 года			Отклонение факт (2024г. к 2023г.)	
	План	Факт	%	План	Факт	%	Сумма	%
Отдел по образованию администрации городского округа	5 494,2	697,2	12,7	2 220,5	466,9	21,0	-230,3	67,0
МКУ Лотошинский историко-краеведческий музей	25,0	6,4	25,6	26,0	9,8	37,7	3,4	153,1
МСУ Олимп	94,0	3,0	3,2	94,0	2,4	2,6	-0,6	80,0
Итого	5 613,2	706,6	12,6	2 340,5	479,1	20,5	-227,5	67,8

В анализируемом периоде *доходы от компенсации затрат государства* составили 303,7 тыс. рублей или 153,3% запланированных значений (198,1 тыс. рублей) и на 56,4 тыс. рублей выше поступлений соответствующего периода 2023 года (247,3 тыс. рублей). В структуру доходов от компенсации в отчетном периоде включены:

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городского округа – 10,3 тыс. рублей. Исполнены на 147,1%.
- прочие доходы от компенсации затрат – 293,4 тыс. рублей. исполнены на 153,6%.

3.2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

План по данному виду дохода на 2024 год составляет 18 106,0 тыс. рублей, поступление за 1 квартал 2024 года составило 6 922,9 тыс. руб., что на 3 535,6 тыс. руб. выше объема поступлений в бюджет городского округа Лотошино за аналогичный период 2023 года. В том числе:

- *Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)*, в части реализации основных средств по указанному имуществу исполнены в сумме 2 371,7 тыс. рублей или на 35,2%. В соответствующем периоде 2023 года фактическое поступление составило 6 736,0 тыс. рублей.

- *Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности* исполнены в сумме 3 381,4 тыс. рублей или 38,6%, что на 723,9 тыс. рублей выше кассового исполнения 1 квартал 2023 года (2 657,5 тыс. рублей).

3.2.5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

В 1 квартале 2024 года исполнено 166,9 тыс. руб., что ниже поступлений в бюджет городского округа Лотошино аналогичного периода 2022 года (19 901,3 тыс. рублей) на 19 734,4 тыс. рублей.

В 1 квартале 2023 года поступили доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете, администрирование которых осуществлялось Федеральной налоговой службой, в объеме 19 010,2 тыс. рублей.

В анализируемом периоде при отсутствии плановых назначений поступили:

- административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации – 30,0 тыс. рублей;

- административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 16,8 тыс. рублей,

- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов – 15,0 тыс. рублей.

3.3. Безвозмездные поступления

За I квартал 2024 года объём безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лотошино без учёта возврата средств в бюджет Московской области составил 322 051,8 тыс. рублей или 14,9% утверждённого бюджета (2 152 357,9 тыс. рублей).

Из бюджета городского округа Лотошино возвращено в бюджет Московской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 2 439,3 тыс. рублей, в том числе:

Наименование межбюджетного трансферта	Сумма (в тыс. рублей)
Субвенции на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	164,7
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	7,8
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	1 165,0

Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	168,7
Субсидии на финансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам	256,9
Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на обеспечение переданных государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городов и районов	0,2
Субвенции бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	191,1
Субвенция на осуществление переданных государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах	11,9
Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности	19,4
Субвенция для осуществления отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации, изменения и аннулирования адресов, присвоения наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, местного значения муниципального района), наименований элементам планировочной структуры, изменения, аннулирования таких наименований, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме	1,7
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	339,1
Субвенции на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы	113,0
Итого возвращено остатков	2 439,3

Таким образом, с учётом возврата средств в бюджет Московской области объём безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лотошино составил 319 612,5 тыс. рублей или 14,9% утверждённого бюджета (2 149 918,6 тыс. рублей).

В утверждённом бюджете запланировано поступление средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объёме 2 152 357,9 тыс. рублей, в том числе: 1 дотации (683 771,0 тыс. рублей или 31,8% общего объёма), 13 субсидии (1 173 114,2 тыс. рублей или 54,5% общего объёма), 14 субвенций (295 472,7 тыс. рублей или 13,7,7% общего объёма).

Фактически поступило средства от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Лотошино 322 051,8 тыс. рублей или 15,0% утверждённого бюджета, в том числе дотации – 170 943,0 тыс. рублей или 25,0% от плана, субсидии – 77 189,9 тыс. рублей или 6,6% от плана, субвенции -73 918,9 тыс. рублей или 25,0% плановых бюджетных назначений.

4. Анализ исполнения расходов бюджета

За январь-март 2024 года бюджет городского округа Лотошино по расходам исполнен в объёме 310 974,8 тыс. рублей или 11,5% сводной бюджетной росписи.

В аналогичном периоде 2023 года исполнение бюджета городского округа Лотошино по расходам составило 223 772,9 тыс. рублей или 12,6% сводной бюджетной росписи.

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 18 муниципальным программам городского округа Лотошино (99,1% от общего объёма расходов) и непрограммным расходам 0,9%.

Структура расходов городского округа Лотошино на 2024 год приведена ниже (в тыс. рублей):

Наименование	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов (%)	Исполнено, тыс. рублей	Исполнено в %	
					Утвержденного бюджета	Сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальные программы городского округа Лотошино	2 672 230,6	2 685 329,5	99,1	293 818,6	11,0	10,9
Непрограммные расходы	24 369,4	24 449,4	0,9	17 156,2	70,4	70,2
Всего расходов	2 696 600,0	2 709 778,9	100,0	310 974,8	11,5	11,5

По состоянию на 31.03.2024 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино на 2024 год в объеме 2 709 778,9 тыс. рублей, в том числе на финансирование муниципальных программ предусмотрено 2 685 329,5 тыс. рублей, на финансирование непрограммных расходов бюджета городского округа Лотошино 24 449,4 тыс. рублей.

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.

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

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

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2024 год		Изменение объема бюджетных ассигнований	
	Первоначально утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 31.03.2024 года	Тыс. рублей (гр.3-гр.2)	в %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	190 627,3	223 090,4	32 463,1	117,0
Национальная оборона	1 626,5	1 626,5	0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	13 490,6	14 520,6	1030	107,6
Национальная экономика	179 347,0	191 996,2	12 649,2	107,1

Жилищно-коммунальное хозяйство	1 253 482,9	1 295 748,7	42 265,8	103,4
Охрана окружающей среды	170,0	170,0	0	0
Образование	684 050,4	712 463,2	28 412,8	104,2
Культура, кинематография	127 460,5	130 987,5	3 527,0	102,8
Социальная политика	57 605,6	57 605,6	0	0
Физическая культура и спорт	81 570,0	81 570,0	0	0
Всего расходов	2 589 430,9	2 709 778,9	120 348,0	104,6

В отчетном периоде в относительном выражении значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» на 17,0% или на 32 463,1 тыс. рублей от первоначально утвержденного бюджета. В суммовом выражении увеличились расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 42 265,8 тыс. рублей.

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

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

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

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

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (05) расходы увеличены на 42 265,8 тыс. рублей, в том числе

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств местного бюджета на приобретение в муниципальную собственность 2 (двух) жилых помещений (благоустроенных квартир) на территории городского округа Лотошино Московской области для переселения граждан из аварийного жилищного фонда, выплату на возмещение за жилое помещение (однокомнатную квартиру) расходы увеличены на 7 321,6 тыс. рублей;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы увеличены на 1200,0 тыс. рублей на разработку сметной документации по капитальному ремонту котельных №1, №3а;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» расходы увеличены на 32 613,9 тыс. рублей на благоустройство территории набережной водоема «Красный ручей», за счет средств местного бюджета (12 428,3 тыс. рублей), на обеспечение комфортной среды проживания на территории городского округа Лотошино (организация наружного освещения - 13 540,4 тыс. рублей, на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в

сфере благоустройства (МКУ/МБУ/МАУ) - 3 904,8 тыс. рублей, на приобретение коммунальной техники (роторные косилки) -704 тыс. рублей);

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы увеличены на капитальный ремонт печи МУ «Банно-оздоровительный комплекс» (1217,3 тыс. рублей).

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

Наименование	I квартал 2024 года				
	Утвержденный бюджет, тыс. рублей (1-уточ.)	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 31.03.2024 года	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение, в %	
				Утвержденного бюджета	Сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	223 090,4	223 090,4	52 811,2	23,7	23,7
Национальная оборона	1 626,5	1 626,5	166,4	10,2	10,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 520,6	14 520,6	1 954,8	13,5	13,5
Национальная экономика	191 991,6	191 996,2	11 168,1	5,8	5,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 295 835,7	1 295 748,7	22 728,7	1,8	1,8
Охрана окружающей среды	170,0	170,0	0	0,0	0,0
Образование	699 201,9	712 463,2	142 232,1	20,3	20,0
Культура, кинематография	130 987,5	130 987,5	29 271,4	22,3	22,3
Социальная политика	57 605,6	57 605,6	32 835,7	57,0	57,0
Физическая культура и спорт	81 570,0	81 570,0	17 806,4	21,8	21,8
Всего расходов	2 696 600,0	2 709 778,9	310 974,8	11,5	11,5

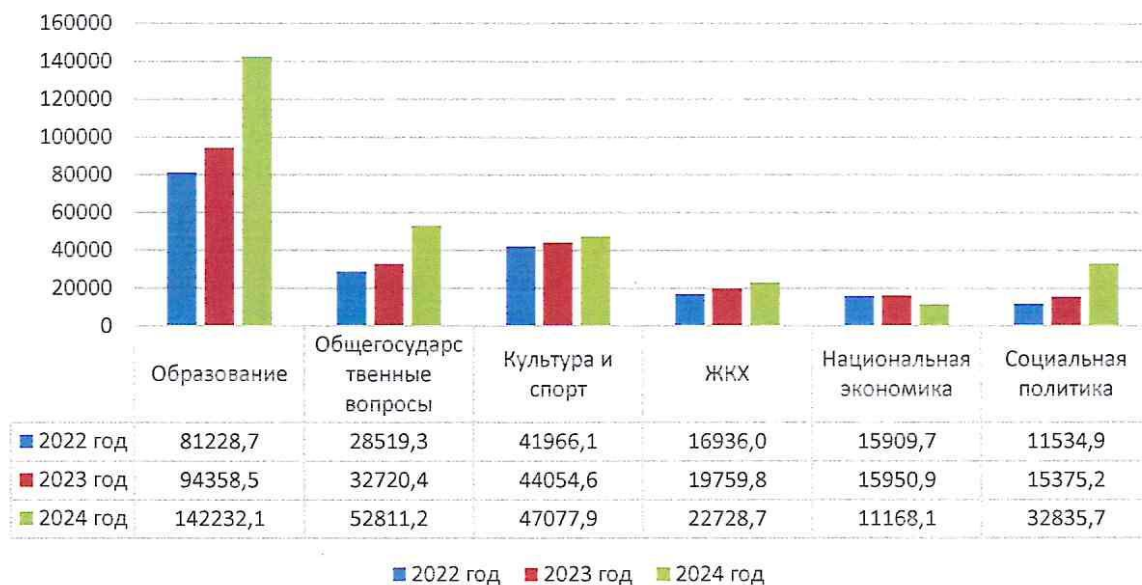
Уровень исполнения бюджета городского округа Лотошино по разделам классификации расходов бюджета составил от 0% по разделу «Охрана окружающей среды» до 57,0% по разделу «Социальная политика».

Анализ структуры расходов в разрезе отраслей по состоянию на 01.04.2024 года представлен в диаграмме (в тыс. руб.):

Наибольший удельный вес в функциональной структуре расходов местного бюджета занимает раздел «Образование» - 45,7% (в 2023 году - 42,1%), «Общегосударственные вопросы» - 17,0% (в 2023 году - 14,6%), «Культура и кинематография» - 9,4% (в 2023 году - 12,2%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7,3% (в 2023 году - 8,9%), «Национальная экономика» - 3,6% (в 2023 году - 7,1%), «Физическая культура и спорт» - 5,7% (в 2023 году - 7,4%), «Социальная политика» - 10,6 (в 2023 году - 6,9%). Остальные расходы занимают незначительный удельный вес.

По сравнению с соответствующим периодом 2023 года в анализируемом периоде наблюдается снижение уровня исполнения бюджета городского округа Лотошино по расходам с 12,6% сводной бюджетной росписи в 2023 году до 11,5% в 2024 году.

Исполнение расходов по разделам 2021-2024 годы



В диаграмме представлен анализ исполнения расходов по разделам классификации бюджета городского округа Лотошино с наибольшим удельным весом в структуре расходов в 1 квартале 2022-2024 годов.

В анализируемом периоде наблюдается рост расходов бюджета городского округа Лотошино по разделу «Образование» с 81 228,7 тыс. рублей в 1 квартале 2022 года до 142 232,1 тыс. рублей в 1 квартале 2024 года. Также по сравнению с 2022 годом увеличены расходы на 85,2% или на 24 291,9 тыс. рублей по разделу «Общегосударственные вопросы». По разделам «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» наблюдается рост расходов с 41 966,1 тыс. рублей в 2022 году до 47 077,9 тыс. рублей в 2024 году.

Значительный рост расходов наблюдается по разделу «Социальная политика»: с 11 534,9 тыс. рублей в 2022 году до 32 835,7 тыс. рублей в 2024 году. В анализируемом периоде 31 066,8 тыс. рублей из бюджета городского округа Лотошино направлено на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей за счет средств местного бюджета в рамках Муниципальной программы "Жилище" (основное мероприятие "Оказание государственной поддержки молодым семьям в виде социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства").

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по разделам и подразделам классификации расходов за 1 квартал 2024 года в сравнении с исполнением бюджета городского округа Лотошино района за 1 квартал 2023 года представлено в следующей таблице (в тыс. рублей):

Наименование	Код раздела	Код под раздела	Исполнено на 01.04.2023 года	Исполнено на 01.04.2024 года	Отклонение (+;-)	Темп роста (снижения), %
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01		32 720,4	52 811,2	20 090,8	161,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	320,6	420,2	99,6	131,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	292,3	287,6	-4,7	98,4
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	9 664,9	10 564,7	899,8	109,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	2 686,3	3 269,1	582,8	121,7
Резервные фонды	01	11	0	0	0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	19 756,0	21 263,9	1 507,9	107,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02		125,8	166,4	40,6	132,3
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	125,8	166,4	40,6	132,3
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03		1 517,8	1 954,9	437,1	128,8
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	1 332,3	1 405,8	73,5	105,5
Обеспечение пожарной безопасности	03	10	0	0	0	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	185,5	549,1	363,6	296,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04		15 950,9	11 168,1	-4 782,8	70,0
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	60,3	74,9	14,6	124,2
Водное хозяйство	04	06	0	0	0	0,0
Лесное хозяйство	04	07	225,0	287,3	62,3	127,7
Транспорт	04	08	12 659,7	6 035,3	-6 624,4	47,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	2 750,9	4 595,5	1 844,6	167,1
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	254,9	175,0	-79,9	68,7
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05		19 759,8	22 728,7	2 968,9	115,0
Жилищное хозяйство	05	01	1 367,5	2 912,5	1 545	213,0
Благоустройство	05	03	18 246,0	19 598,9	1 352,9	107,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	146,3	50,0	-96,3	34,2
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06	00	0	0	0	0,0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06	03	0	0	0	0,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	0	0	0	0,0
ОБРАЗОВАНИЕ	07		94 268,5	142 232,1	47 963,6	150,9

Дошкольное образование	07	01	24 750,3	57 919,2	33 168,9	234,0
Общее образование	07	02	56 085,2	68 848,7	12 763,5	122,8
Дополнительное образование детей	07	03	9 593,4	11 350,7	1 757,3	118,3
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	2 002,2	2 149,4	147,2	107,4
Другие вопросы в области образования	07	09	1 837,4	1 619,1	-218,3	88,1
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08		27 419,4	29 271,4	1 852,0	106,8
Культура	08	01	26 312,9	27 874,1	1 561,2	105,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	1 106,5	1 397,2	290,7	126,3
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10		15 375,2	32 835,7	17 460,5	213,6
Пенсионное обеспечение	10	01	1 028,5	1 069,2	40,7	104,0
Социальное обеспечение населения	10	03	0	0	0	0,0
Охрана семьи и детства	10	04	13 939,6	31 392,1	17 452,5	225,2
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	407,1	374,4	-32,7	92,0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11		16 635,2	17 806,4	1 171,2	107,0
Физическая культура	11	01	16 189,4	17 323,9	1 134,5	107,0
Массовый спорт	11	02	445,8	482,6	36,8	108,3
Всего			223 772,9	310 974,8	87 201,9	139,0

В целом по сравнению с соответствующим периодом 2023 года наблюдается увеличение уровня исполнения бюджета по расходам в 2024 году на 87 201,9 тыс. рублей или на 39,0% в абсолютных величинах..

Отмечается снижение уровня исполнения бюджета городского округа Лотошино по сравнению с аналогичным периодом 2023 года по разделу «Национальная оборона».

Как следует из приведённых данных в отчётном периоде 2024 года из 10 разделов классификации расходов бюджетов ниже общего уровня исполнения бюджета по расходам (11,5%) исполнены расходы по 4 разделам.

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

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

По состоянию на 1 апреля 2024 года объем лимитов бюджетных обязательств, подлежащих распределению на 2024 год, составляет 2 709 778,9 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

Принято на учет бюджетных обязательств за январь-март 2024 года 1 244 245,4 тыс. рублей или 45,9% сводной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 1 465 533,5 тыс. рублей или 54,1% сводной бюджетной росписи.

Информация о бюджетных обязательствах по состоянию на 01.04.2024 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена ниже:

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Лимиты бюджетных обязательств, подлежащие распределению, тыс. руб.	Суммы непринятых на учёт бюджетных обязательств, тыс. рублей		Суммы принятых на учёт бюджетных обязательств, тыс. рублей	Исполнено, тыс.рублей
			СБР	ЛБО		
001 Администрация	1 900 842,20	1 900 842,20	1 349 171,70	1 349 171,70	551 670,50	146 798,40
002 ФЭУ	16 000,00	16 000,00	737,50	737,50	15 262,50	2 768,50
003 КУИ	57 386,40	57 386,40	31 082,20	31 082,20	26 304,20	7 041,00
905 Отдел по образованию	491 903,50	491 903,50	49 506,10	49 506,10	442 397,40	101 944,30
906 Отдел по культуре	239 023,80	239 023,80	31 245,80	31 245,80	207 778,00	51 589,80
908 Совет депутатов	4 623,00	4 623,00	3 790,20	3 790,20	832,80	832,80
ИТОГО	2 709 778,90	2 709 778,90	1 465 533,50	1 465 533,50	1 244 245,40	310 974,80

Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.04.2024 года на учет бюджетных обязательств приходится на администрацию городского округа Лотошино в объеме 1 349 171,7 тыс. рублей, что составляет 92,1% от общего объема непринятых на учет бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью (в 1 квартале 2023 года не принято 78,2%).

Диапазон принятых на учет бюджетных обязательств на 01.04.2024 года сложился до 30% по 2 ГРБС, от 30% до 60% по 1 ГРБС, свыше 60% по 3 ГРБС.

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по расходам составило 310 974,8 тыс. рублей, что соответствует прогнозу кассовых выплат по главным распорядителям бюджетных средств за январь-март 2024 года, установленных в Кассовом плане.

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

Код /Наименование ГРБС	1 квартал 2023 года			1 квартал 2024 года		
	Сводная бюджетная роспись, в тыс. руб.	Исполне- но, в тыс. руб.	% испол- нения	Сводная бюджетная роспись, в тыс. руб.	Исполнено, в тыс. руб.	% испол- нения
«001» / Администрация городского округа Лотошино	1 075 068,2	80 044,3	7,4	1 900 842,20	146 798,40	7,7
«002» / Финансово- экономическое управление	13 667,0	2 235,2	16,4	16 000,00	2 768,50	17,3
«003» / Комитет по управлению имуществом	37 420,5	4 722,7	12,6	57 386,40	7 041,00	12,3
«905» / Отдел по образованию	436 222,4	87 043,3	20,0	491 903,50	101 944,30	20,7
«906» / Отдел по культуре	215 182,1	48 940,7	22,7	239 023,80	51 589,80	21,6
«908» / Совет депутатов	4 250,0	786,7	18,5	4 623,00	832,80	18,0
Всего	1 781 810,3	223 772,9	12,6	2 709 778,90	310 974,80	11,5

Диапазон исполнения бюджета городского округа Лотошино в отчетном периоде главными распорядителями составил от 7,7% до 21,6% (в 2023 году от 7,4% до 22,0%). В целом уровень исполнения бюджета ниже уровня исполнения 2023 года на 1,1 процентных пункта (в 2023 году 12,6%).

Отмечается незначительное увеличение уровня исполнения бюджета городского округа Лотошино по сравнению с аналогичным периодом 2023 года по следующим главным распорядителям средств бюджета городского округа Лотошино: Администрация городского округа Лотошино 7,7%, что на 0,3 процентных пункта выше значений 2023 года (7,4%), отдел по образованию с 20,0% в 2023 году до 20,7% в 2024 году.

При этом в абсолютной величине уровень исполнения расходов Администрацией городского округа Лотошино увеличился по сравнению с 1 кварталом 2023 года на 66 754,1 тыс. рублей. Это обусловлено тем, что в структуре расходов плановые значения бюджетных обязательств Администрации городского округа Лотошино составляют 70,1% или 1 900 842,2 тыс. рублей сводной бюджетной росписи (2 709 778,0 тыс. рублей).

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

4.3. Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ

Бюджетом городского округа на 2024 год объем финансовых средств, направляемых на реализацию 18 муниципальных программ, предусмотрен в размере 2 685 329,4 тыс. рублей. За 1 квартал отчетного года исполнение составило 293 818,5 тыс. рублей или 10,9% от планового годового объема бюджетных назначений.

Непрограммные расходы бюджета городского округа Лотошино исполнены в сумме 17 156,2 тыс. рублей или 70,1%.

Расходы бюджета городского округа Лотошино на финансирование мероприятий муниципальных программ за 1 квартал 2024 года представлены в таблице (в тыс. рублей):

Наименования	1 квартал 2023 года		1 квартал 2024 года		
	Исполнение	% исполнения	План на 2024 год	Исполнение	% исполнения
Муниципальная программа «Здравоохранение»	56,0	20,0	700,0	140,0	20,0
Муниципальная программа «Культура»	33 083,8	23,1	150 511,5	34 152,4	22,7
Муниципальная программа "Образование"	87 031,6	11,3	492 462,3	102 277,8	20,8
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	1 435,6	14,1	8 869,3	955,6	10,8
Муниципальная программа «Спорт»	16 635,2	22,5	81 570,0	17 805,4	21,8
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	60,3	0,5	10 905,9	74,9	0,7
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	225,0	10,3	13 670,2	287,3	12,1
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности»	1 702,6	8,3	26 997,6	2 514,7	9,3
Муниципальная программа «Жилище»	13 599,1	78,1	44 961,2	31 066,8	69,1
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	18,9	0,1	837 789,0	0	0
Муниципальная программа «Предпринимательство»	0	0	300,0	0	0
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	26 536,3	17,7	180 893,5	31 326,7	17,3

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	2 344,0	15,8	13 804,8	2 559,8	18,5
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	15 410,6	11,6	153 607,0	10 630,8	6,9
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	6 576,3	23,5	23 291,7	5 567,5	23,9
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	113,5	7,1	748,5	0	0
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	18 157,4	4,9	443 217,3	19 206,4	4,3
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	0	0	7 321,6	1 654,2	22,6
Итого по программам	222 986,2	12,6	2 685 329,4	293 818,5	10,9
Непрограммные расходы бюджета муниципального образования	786,7	16,4	24 449,4	17 156,2	70,2
ВСЕГО РАСХОДОВ	223 772,9	12,6	2 709 778,9	310 974,8	11,5

По итогам 1 квартала 2024 года из 18-ти муниципальных программ 8 муниципальных программ профинансировано на уровне ниже среднего (менее 10,9%). В анализируемом периоде не осуществлялось финансирование трех (3) муниципальных программ: муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» (план 748,5 тыс. рублей), муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (план - 837 789,0 тыс. рублей), муниципальная программа «Предпринимательство» (план – 300,0 тыс. рублей).

1. В отчетном периоде кассовое исполнение не осуществлялось на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» с плановыми расходами в объеме 837 789,0 тыс. рублей.

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

- на содержание и ремонт шахтных колодцев - 1 536,4 тыс. рублей;
- на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения - 34 936,8 тыс. рублей.

1.2. В рамках подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» предусмотрен объем расходов 800 732,8 тыс. рублей, в том числе

- на строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения - 104 215,8 тыс. рублей.

Финансирование указанных расходов планируется за счет средств субсидии из бюджета Московской области. Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Московской области бюджету городского округа между Министерством ЖКХ Московской области и администрацией городского округа Лотошино №1СРОКИ-С/2022 №Д6-1СРОКИ-С/2022 заключено 09.11.2022 года (с учетом изменений, внесенных дополнительными соглашениями).

Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в местном бюджете на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2024 году 103 015 800 (сто три миллиона пятнадцать тысяч восемьсот) рублей 00 копеек.

Объектами капитального строительства, реконструкции, проектирования объектов муниципальной собственности, капитального ремонта (ремонта) в текущем году являются:

- реконструкция котельной №14 по адресу д. Михалёво, Микрорайон, д.28, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 21 129 370,0 рублей);
- реконструкция котельной №16 по адресу с. Микулино, Микрорайон, д.19, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 21 611 660,0 рублей);
- реконструкция котельной №4 по адресу п. Лотошино, ул. Спортивная, д. 9 и тепловых сетей, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 21 454 030,0 рублей);
- реконструкция котельной №5 по адресу с. Микулино, ул. Школьная д.18 и тепловых сетей, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 19 415 140,0 рублей);
- реконструкция котельной №6 по адресу п.Лотошино, ул 2-я Ветеринарная, д.23 и тепловых сетей, г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 19 405 600,0 рублей).

- на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения 695 317,0 тыс. рублей

Финансирование указанных расходов планируется за счет средств субсидии из бюджета Московской области. Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Московской области бюджету городского округа между Министерством ЖКХ Московской области и администрацией городского округа Лотошино №7RHGJRB-C|2024 заключено 19/03/2024 года.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в местном бюджете на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2024 году 695 317 000 (шестьсот девяносто пять миллионов триста семнадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Объектами капитального ремонта сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения в 2024 году являются:

- капитальный ремонт водопроводных сетей д. Доры, д. № 70 (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 66 254 770,0 рублей);
- капитальный ремонт водопроводных сетей д. Михалево, Микрорайон, д.30 (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 39 495 610,0 рублей);
- капитальный ремонт водопроводных сетей д. Ушаково, д.51/1 г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 48 856 970,0 рублей);
- капитальный ремонт водопроводных сетей д.Кульпино, Микрорайон, д. №21 г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 36 134 110,00 рублей);
- капитальный ремонт водопроводных сетей п. Лотошино, Микрорайон,12А г.о. Лотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 404 530 510,00 рублей);
- капитальный ремонт водопроводных сетей п. Лотошино,п. Большая Сестра, д.33 (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 32 940 670,00 рублей);
- капитальный ремонт водопроводных сетей с. Микулино, Микрорайон,д. №19-А (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 27 898 430,00 рублей);
- капитальный ремонт тепловой сети котельной №3а от ТК11 до ТК-15 г.о.Лотошино Московской обл. Лотошино, от ТК11 до ТК-15 ТС (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 19 845 440,00 рублей);
- капитальный ремонт тепловой сети п. Новолотошино от котельной №7 до ж.д. 12, г.о. Лотошино, Московской обл п. Новолотошино (в т.ч. ПИР) (плановый объем расходов 19 360 490,00 рублей).

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

- Муниципальный контракт № 23/П-2024 от 04.03.2024 года на выполнение работ по капитальному ремонту: выполнение работ по объекту: "Капитальный ремонт тепловой сети п. Новолотошино от котельной №7 до ж.д. 12 городского округа Лотошино Московской области". Исполнителем работ по результатам конкурсных процедур определено Общество с ограниченной ответственностью "МОСПРОЕКТ. Цена Контракта составляет 18 972 616 (восемнадцать миллионов девятьсот семьдесят две тысячи шестьсот шестнадцать) рублей 25 копеек

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

По остальным объектам конкурсные процедуры не проводились.

По непрограммным расходам бюджета при плане расходов на 2024 год 24 449,4 тыс. рублей исполнение составило 70,2% или 17 156,2 тыс. рублей. Из них:

- расходы на содержание представительного органа муниципального образования исполнены на 14,4% при плане 2 000,0 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты исполнены на 20,8% при плане 2 623,0 тыс. рублей;

- расходы на оплату исполнительных листов, судебных издержек исполнены на 100,0% в объеме 16 323,4 тыс. рублей (в том числе на оплату убытков МП «Лотошинское ЖКХ» по решению Арбитражного суда Московской области от 16.11.2023 года по делу №Ф41-82614/2023 в размере 16 243,4 тыс. рублей).

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

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

1. «Образование» - федеральные проекты «Цифровая образовательная среда», «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации».

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

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

Исполнение расходов в рамках исполнения национальных проектов в 2024 году осуществляется двумя главными распорядителями средств бюджета городского округа Лотошино (ГРБС):

- отделом по образованию администрации городского округа Лотошино;

- администрацией городского округа Лотошино.

Исполнение расходов по национальным проектам отделом по образованию администрации городского округа Лотошино в 1 квартале 2024 года осуществлялось на выполнение мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Образование» городского округа Лотошино в 2024 году

В соответствии с информацией об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года, запланированные расходы на мероприятия

муниципальной программы исполнены на 3,5% в сумме 523,5 тыс. рублей:

Наименование	Направление расходов	Уточненный план на 2023 год в рублей	Исполнено в рублей	Исполнено в % к уточненному плану
Национальный проект "Образование"				
Федеральный проект "Цифровая образовательная среда"				
Обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках субсидий на реализацию мероприятий федерального проекта	81690	101 000,0	0	0
Итого по федеральному проекту		101000,0	0	0
Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»				
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	51791	2 094 000,0	523 500,0	25,0
Итого по федеральному проекту		2 094 000,0	523 500,0	25,0
Всего по национальному проекту «Образование»		2 195 000,0	523 500,0	23,8
Национальный проект «Беспилотные авиационные системы»				
Федеральный проект «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы»				
Оснащение общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные проекты за исключением образовательных программ дошкольного образования, образовательные программы среднего профессионального образования и дополнительные образовательные программы, оборудованием для реализации образовательных процессов по разработке, производству и эксплуатации беспилотных авиационных систем	50470	12 743 629,0	0	0
Итого по федеральному проекту		12 743 629,0	0	0
Всего по национальному проекту «Беспилотные авиационные системы»		12 743 629,0	0	0
Итого расходы муниципальной программы		15 039 629,0	523 500,0	3,5

Исполнение расходов по национальным проектам администрацией городского округа Лотошино в 1 квартале 2024 года планируется осуществлять на выполнение мероприятий, предусмотренных муниципальной программой "Формирование современной комфортной городской среды" городского округа Лотошино в 2024 году.

В соответствии с информацией об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года кассовое исполнение расходов при плане 207 311,2 тыс. рублей не производилось.

Наименование	Направление расходов	Уточненный план на 2023 год в тыс. рублей	Исполнено в тыс. рублей	Исполнено в % к уточненному плану
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»				
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий, в том числе	55559	199 273 890,0	0	0
Ремонт дворовых территорий	82740	8 037 350,0	0	0
Итого по национальному проекту	X	207 311 240,0	0	0

5. Расходование средств резервного фонда

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

За 1 квартал 2024 года расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий за счет средств резервного фонда не производились.

6. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета

В соответствии с представленным отчетом бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года исполнен с профицитом в размере 100 573,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей (рублей (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 86 548,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците 23 712,0 тыс. рублей).

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

Исполнение муниципальных гарантий – 0,0 рублей.

Остаток денежных средств на счетах на 01.04.2024 г. составляет 193 329,8 тыс. руб., в том числе средства бюджета Московской области – 33 225,1 тыс. рублей, средства бюджета городского округа Лотошино – 152 511,9 тыс. рублей, средства Дорожного фонда – 7 592,8 тыс. рублей.

7. Выводы

Бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года исполнен:

по доходам в сумме – 411 547,8 тыс. рублей или 15,8% утвержденного бюджета городского округа Лотошино (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен в сумме 310 321,1 тыс. рублей или 17,9%),

по расходам в сумме – 310 974,8 тыс. рублей или 11,5% уточненного бюджета (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен на 223 772,9 тыс. рублей или 12,6%),

с профицитом в размере 100 573,0 тыс. рублей при утвержденном дефиците 91 500,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2023 года бюджет городского округа Лотошино исполнен с профицитом в размере 86 548,2 тыс. рублей при утвержденном дефиците 23 712,0 тыс. рублей).

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2024 года составили 411 547,8 тыс. рублей или 15,8 % от годового объема утвержденных доходов (2 605 100,0 тыс. рублей.), что на 100 226,7 тыс. рублей выше объема поступлений в доход бюджета городского округа Лотошино за аналогичный период 2022 года (17,9% или 310 321,1 тыс. рублей).

Структура исполненных доходов бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года: налоговые доходы – 18,3% или 75 492,3 тыс. рублей (в 2023 году – 20,4 % или 63 196,6 тыс. рублей), неналоговые доходы – 4,0% или 16 443,0 тыс. рублей (в 2023 году – 10,2 % или 31 717,1 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 77,7% или 319 612,5 тыс. рублей (в 2023 году – 69,4% или 215 407,4 тыс. рублей).

При этом объем налоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2023 года увеличился на 12 295,7 тыс. рублей. Исполнение налоговых доходов бюджета городского округа составило 18,8% или 75 492,3 тыс. рублей.

В структуре налоговых поступлений НДС составляет 68,5% (в 2023 году - 81,3%), акцизы – 8,6% (в 2023 году - 8,4%), налоги на совокупный доход – 7,0% (в 2023 году - 2,9%), налоги на имущество – 15,4% (в 2023 году - 6,7%), государственная пошлина – 0,5% (в 2023 году - 0,7 %).

Исполнение неналоговых доходов в отчетном периоде составило 16 443,0 тыс. рублей или 30,2%, что ниже объема поступлений за аналогичный период 2023 года на 15 274,1 тыс. рублей.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 7 956,6 тыс. рублей или 48,4%, платежи при пользовании природными ресурсами 603,4 тыс. рублей или 3,7 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 782,8 тыс. рублей или 4,8%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 6 922,9 тыс. рублей или 42,1%, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 166,9 тыс. рублей или 1,0% .

За I квартал 2024 года объём безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лотошино без учёта возврата средств в бюджет Московской области составил 322 051,8 тыс. рублей или 14,9% утверждённого бюджета (2 152 357,9 тыс. рублей).

Из бюджета городского округа Лотошино возвращено в бюджет Московской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 2 439,3 тыс. рублей.

За январь-март 2024 года бюджет городского округа Лотошино по расходам исполнен в объёме 310 974,8 тыс. рублей или 11,5% сводной бюджетной росписи.

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 18 муниципальным программам городского округа Лотошино (99,1% от общего объёма расходов) и непрограммным расходам 0,9%.

По состоянию на 31.03.2024 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино на 2024 год в объёме 2 709 778,9 тыс. рублей тыс. рублей, в том числе на финансирование муниципальных программ предусмотрено 2 685 329,5 тыс. рублей (исполнено 293 818,5 тыс. рублей или 10,9%), на финансирование непрограммных расходов

бюджета городского округа Лотошино 24 449,4 тыс. рублей (исполнено 17 156,2 тыс. рублей или 70,1%).

В анализируемом периоде наблюдается рост расходов бюджета городского округа Лотошино по разделу «Образование» с 81 228,7 тыс. рублей в 1 квартале 2022 года до 142 232,1 тыс. рублей в 1 квартале 2024 года. Также по сравнению с 2022 годом увеличены расходы на 85,2% или на 24 291,9 тыс. рублей по разделу «Общегосударственные вопросы». По разделам «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» наблюдается рост расходов с 41 966,1 тыс. рублей в 2022 году до 47 077,9 тыс. рублей в 2024 году.

Значительный рост расходов наблюдается по разделу «Социальная политика»: с 11 534,9 тыс. рублей в 2022 году до 32 835,7 тыс. рублей в 2024 году. В анализируемом периоде 31 066,8 тыс. рублей из бюджета городского округа Лотошино направлено на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей за счет средств местного бюджета в рамках Муниципальной программы "Жилище" (основное мероприятие "Оказание государственной поддержки молодым семьям в виде социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства").

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

По состоянию на 1 апреля 2024 года объем лимитов бюджетных обязательств, подлежащих распределению на 2024 год, составляет 2 709 778,9 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

Принято на учет бюджетных обязательств за январь-март 2024 года 1 244 245,4 тыс. рублей или 45,9% сводной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 1 465 533,5 тыс. рублей или 54,1% сводной бюджетной росписи.

Диапазон исполнения бюджета городского округа Лотошино в отчетном периоде главными распорядителями составил от 7,7% до 21,6% (в 2023 году от 7,4% до 22,0%). В целом уровень исполнения бюджета ниже уровня исполнения 2023 года на 1,1 процентных пункта (в 2023 году 12,6%).

За 1 квартал 2024 года расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий за счет средств резервного фонда не производились. Резервный фонд администрации городского округа Лотошино на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий запланирован на 2024 год в сумме 500,0 тыс. руб.

Уровень принятых к учету бюджетных обязательств и кассового исполнения бюджета городского округа Лотошино по муниципальным программам городского округа Лотошино за I квартал текущего года обусловлен в основном планированием осуществления расходов, как и в предыдущие годы, на второе полугодие 2024 года, сезонным характером выполнения отдельных работ, предоставлением средств на конкурсной основе, заявительным характером выплат.

На 01.04.2024 года муниципальный долг городского округа Лотошино отсутствует.

Бюджет городского округа за 1 квартал 2024 года в целом исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства и нормативными правовыми актами городского округа Лотошино.

Фактов недостоверных отчетных данных и искажений бюджетной отчетности за 1 квартал 2024 года не установлено.

8. Предложения.

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

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

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
городского округа Лотошино



С.Ю.Фролова