

УТВЕРЖДАЮ

И.о. Председателя

Контрольно-счетной палаты городского
округа Лыткарино Московской области

М.А. Погорелова



«03» августа 2023 года

Информация
о ходе исполнения бюджета
городского округа Лыткарино
Московской области
за I полугодие 2023 года

2023 г.

1. Общая часть.

Информация о ходе исполнения бюджета городского округа Лыткарино Московской области (далее - г.о. Лыткарино) за I полугодие 2023 года подготовлена в соответствии с пунктом 9 части 1 статьи 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино, пунктом 2.9. Плана работы Контрольно-счетной палаты г.о. Лыткарино на 2023 год, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Лыткарино Московской области на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты г.о. Лыткарино от 06.03.2019 №15 (в редакции от 03.04.2023 №25).

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

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

- Отчета об исполнении бюджета города Лыткарино за I полугодие 2023 года и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденного постановлением Главы г.о. Лыткарино от 18.07.2023 №437-п и представленного в Контрольно-счетную палату г.о. Лыткарино 19.07.2023 письма №130-34/Вх-269.

Одновременно с отчетом представлена информация:

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

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

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

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

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

1.1. Характеристика основных показателей бюджета городского округа Лыткарино.

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

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

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

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

По итогам I полугодия 2023 года в первоначально утвержденный бюджет решениями Совета депутатов г.о. Лыткарино от 12.01.2023 №304/37, от 30.03.2023 №318/40, от 25.05.2023 №345/42, от 29.06.2023 №350/43 были внесены изменения, в результате которых общий объем доходов уменьшился на 70 553,3 тыс. рублей или на 1,8% и составил 3 821 603,0 тыс. рублей, общий объем расходов также уменьшился на 35 032,4 тыс. рублей или на 0,9% и составил 3 855 823,8 тыс. рублей, дефицит бюджета составил 34 220,8 тыс. рублей (далее – утвержденный бюджет).

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

- по доходам в объеме 1 717 198,8 тыс. рублей (на 719 228,2 тыс. рублей выше показателей аналогичного периода 2022 года) или 44,9% исполнения утвержденного бюджета, что на 21,7% выше исполнения аналогичного периода 2022 года (23,2%);

- по расходам в объеме 1 541 891,8 тыс. рублей (на 623 061 тыс. рублей выше показателей аналогичного периода 2022 года) или 40,0% утвержденного бюджета, с увеличением к аналогичному периоду 2022 года на 18,7% (21,3%).

2. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по доходам за первое полугодие 2023 года.

Исполнение доходной части бюджета г.о. Лыткарино за I полугодие 2023 года составило 1 717 198,8 тыс. рублей или 44,9% по отношению к утвержденным годовым показателям (Приложение №1).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличилось на 719 228,2 тыс. рублей или на 72,1% (за первое полугодие 2022 года объем доходов составил 997 970,6 тыс. рублей).

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

- «Платежи при использовании природными ресурсами» (904,6 тыс. рублей) на 456,6 тыс. рублей, при утвержденном значении 448,0 тыс. рублей;

- «Прочие неналоговые доходы» (3 361,2 тыс. рублей) на 2 323,2 тыс. рублей, при утвержденном значении 1 038,0 тыс. рублей.

По доходному источнику «Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам» поступление составило 12,5 тыс. рублей.

2.1. Исполнение по налоговым доходам

За I полугодие 2023 года исполнение по налоговым доходам составило 600 911,9 тыс. рублей, или 50,0% от утвержденных плановых значений на 2023 год, что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 223 926,1 тыс. рублей, или 59,4%.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета г.о. Лыткарино составила 35%.

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц, исполнение которого составило 321 265,7 тыс. рублей (53,5% в налоговых доходах бюджета);

- налоги на имущество, исполнение которого составило 176 487,8 тыс. рублей (29,4% в налоговых доходах бюджета).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 321 265,7 тыс. рублей, или 44,9% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 190 117,1 тыс. рублей. По отношению к I полугодию 2022 года поступления выросли на 131 148,6 тыс. рублей или на 69%.

Из общего объема поступлений налога на доходы физических лиц 88,3% поступлений приходится на налоги на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляется в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организациях, полученных в виде дивидендов, которые поступили в отчетном периоде в объеме 283 642,6 тыс. рублей или 46,9% утвержденного бюджета (604 253,7 тыс. рублей).

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ поступили в размере 3 488,2 тыс. рублей, или 48,0% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 3 530,1 тыс. рублей. По

отношению к I полугодию 2022 года поступления снизились на 41,9 тыс. рублей или на 1,2%.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 95 764,5 тыс. рублей или 44,4% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 94 721,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления в I полугодии 2023 года увеличились на 1 042,9 тыс. рублей или на 1,1%.

Налоги на имущество поступили в размере 176 487,8 тыс. рублей, или 69,7% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 84 930,9 тыс. рублей. В сравнении с I полугодием 2022 года поступления увеличились на 91 556,9 тыс. рублей или на 107,8%.

Наибольший удельный вес (98,9%) в структуре поступлений доходов от уплаты налогов на имущество составляет земельный налог, который поступил в бюджет в сумме 174 476,9 тыс. рублей или 79,8% от утвержденного бюджета (218 771,0 тыс. рублей).

Поступления от уплаты Государственной пошлины составили 3893,2 тыс. рублей, или 43,8% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 3 686,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 207,1 тыс. рублей или на 5,6 %. В отчетном периоде 100% поступлений составила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

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

2.2. Исполнение по неналоговым доходам

За I полугодие 2023 года исполнение по неналоговым доходам составило 74 877,9 тыс. рублей, или 50,8% от утвержденных плановых значений на 2023 год (147 353,0 тыс. рублей).

Поступление неналоговых доходов в бюджет г.о. Лыткарино в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2022 года увеличились на 82 695,2 тыс. рублей или на 127,9% (поступления по неналоговым доходам в бюджет за I полугодие 2022 года составляли 64 657,8 тыс. рублей).

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета г.о. Лыткарино составила 4,4%.

Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной

собственности – 60 148,7 тыс. рублей (80,3% от общего объема неналоговых доходов бюджета).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в размере 60 148,7 тыс. рублей, или 50,1% от утвержденного бюджета, увеличение поступлений составило 31,8% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Наибольший удельный вес (87,6%) в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного или муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), которые поступили в отчетном периоде в объеме 52 675,1 тыс. рублей или 49,3% утвержденного бюджета (106 890,3 тыс. рублей).

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 904,6 тыс. рублей, или 201,9% утвержденного бюджета, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, увеличение поступлений составило 619,7 тыс. рублей или 217,5%.

Основную долю (58,3%) в структуре доходов от платежей при пользовании природными ресурсами составляют поступления от платы за размещение отходов производства и потребления, которые исполнены в размере 527,5 тыс. рублей, что в 7,2 раз выше плановых назначений (73,0 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 41,0 тыс. рублей или 3,8% утвержденного бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления уменьшились на 98,3%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 7 899,5 тыс. рублей, или 50,7% от утвержденного бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления по данному виду доходов уменьшились на 5 874,4 тыс. рублей или на 42,6%.

В структуре доходов от продажи материальных и нематериальных активов 61,1% составляют доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городского округа (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу, исполнение которых составило 4 826,8 тыс. рублей или 33,8% от плановых значений (14 286,8 тыс. рублей).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 2 522,9 тыс. рублей или 27,4% утвержденного бюджета (9 201,0 тыс. рублей), исполнение в

аналогичном периоде 2022 года составило 2 619,4 тыс. рублей. Поступления данного доходного источника в I полугодии 2023 года по отношению к поступлениям I полугодия 2022 года уменьшилось на 96,5 тыс. рублей или 3,7%.

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

2.3. Безвозмездные поступления.

За I полугодие 2023 года в доходную часть бюджета г.о. Лыткарино поступило 1 041 409,0 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 42,1% от утвержденного бюджета (2 473 200,0 тыс. рублей), в том числе:

- субсидии, предоставляемые из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, в сумме 569 081,2 тыс. рублей, что составило 54,6% от общего объема безвозмездных поступлений;

- субвенции, предоставляемые из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, в сумме 483 000,0 тыс. рублей, что составило 46,4% от общего объема безвозмездных поступлений;

- иные межбюджетные трансферты, в размере 362,5 тыс. рублей;

- перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы составили 168,8 тыс. рублей;

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

Доля безвозмездных поступлений в доходную часть бюджета г.о. Лыткарино составила 60,6%.

3. Расходы бюджета городского округа Лыткарино.

Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам за I полугодие 2023 года составило 1 541 891,8 тыс. рублей, или 40,0% от утвержденного бюджета.

В аналогичном периоде 2022 года исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам составило 918 830,3 тыс. рублей или 21,3% от утвержденного бюджета, что на 623 061,5 тыс. рублей меньше, чем в I полугодии 2023 года.

Бюджетом г.о. Лыткарино предусмотрены расходы по 16 из 19 муниципальных программ г.о. Лыткарино (99,0% от общего объема расходов) и непрограммным расходам (1,0%).

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

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

Уровень исполнения бюджета г.о. Лыткарино по разделам классификации расходов бюджетов составил от 8,9% по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» до 72,9% по разделу «Охрана окружающей среды».

Как следует из приведенных в приложении №2 данных, в отчетном периоде 2023 года ниже среднего значения исполнения бюджета исполнены расходы по трем разделам: «Национальная экономика» (35,1%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (8,9%), «Социальная политика» (38,4%).

Отмечается снижение уровня исполнения бюджета г.о. Лыткарино по сравнению с аналогичным периодом 2022 года по разделам «Общегосударственные вопросы» (на 0,6%), «Национальная экономика» (на 0,5%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 3,7%), «Образование» (на 4,6%), «Культура, кинематография» (на 1,2%).

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

Наибольшую долю (43,2%) в общем объеме расходов бюджета г.о. Лыткарино составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Охрана окружающей среды» составляет 29,2%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 9,7%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 5%.

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

«Общегосударственные вопросы» - бюджетные назначения исполнены в размере 150 850,9 тыс. рублей или 43,8% от утвержденного бюджета. Относительно аналогичного периода 2022 года произведенные расходы увеличились на 25 306,79 тыс. рублей, процентное соотношение составило 120,2%. Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 1 663,4 тыс. рублей или 1,1% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 6 763,2 тыс. рублей или 4,5% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 38 885,2 тыс. рублей или 25,8% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 16 738,6 тыс. рублей или 11,1% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 86 800,5 тыс. рублей или 57,5% от суммы расходов по разделу.

«Национальная оборона» - согласно данным отчета расходы составили 2 072,4 тыс. рублей или 48,0% от утвержденного плана. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года произведенные расходы увеличились на 380,2 тыс. рублей или на 22,5%. Исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось следующим образом:

- подраздел 0203 «Мобилизация и вневоинская подготовка» в сумме 1 822,4 тыс. рублей или 87,9% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» в размере 250,0 тыс. рублей или 12,1% от суммы расходов по разделу.

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - расходы по данному разделу составили 17 335,1 тыс. рублей или 41,1% от утвержденного бюджета. Относительно аналогичного периода 2022 года произведенные расходы увеличились - на 5 187,7 тыс. рублей процентное соотношение составило 142,7%. Исполнение расходов по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» сложилось следующим образом:

- подраздел 0309 «Гражданская оборона» в размере 670,8 тыс. рублей или 3,9% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» в сумме 10 500,9 тыс. рублей или 60,6% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 6 163,4 тыс. рублей или 35,5% от суммы расходов по разделу.

«Национальная экономика» - бюджетные назначения исполнены в размере 53 057,9 тыс. рублей, или 35,1% к утвержденному бюджету. В сравнении с

аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 18 074,2 тыс. рублей, или 51,7%. Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 617,3 тыс. рублей или 1,2% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0408 «Транспорт» в сумме 11 200,5 тыс. рублей или 21,1% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 40 632,5 тыс. рублей или 76,6% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 473,8 тыс. рублей или 0,9% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 133,8 тыс. рублей или 0,2% от суммы расходов по разделу.

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - расходы по данному разделу составили 73 699,0 тыс. рублей, или 8,9% к утвержденному бюджету. Относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 23 777,3 тыс. рублей или на 47,6%. Исполнение расходов по данному разделу сложилось следующим образом:

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 7 292,6 тыс. рублей или 9,9% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 58 516,7 тыс. рублей или 79,4% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 7 889,7 тыс. рублей или 10,7% от суммы расходов по разделу.

«Охрана окружающей среды» - по данному разделу расходы составили 450 682,0 тыс. рублей, или 72,9% к утвержденному бюджету, что в 8,5 раз превышает значения аналогичного периода 2022 года (53 691,0 тыс. рублей). Исполнение расходов по данному разделу сложилось следующим образом:

- подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных труб» в сумме 450 657,0 тыс. рублей или 99,99% от суммы расходов по разделу;

- подразделу 0605 «Другие вопросы в области окружающей среды» в размере 25,0 тыс. рублей или 0,01 от суммы расходов по разделу.

«Образование» - бюджетные назначения по данному разделу исполнены на 41,9% к утвержденному бюджету или в размере 666 843,4 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 147 014,3 тыс. рублей или на 28,3%. Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» в сумме 210 091,9 тыс. рублей или 31,5% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0702 «Общее образование»* в сумме 389 118,7 тыс. рублей или 58,3% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»* в сумме 57 708,5 тыс. рублей или 8,6% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0707 «Молодежная политика»* в сумме 39,4 тыс. рублей или 0,1% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»* в сумме 9 884,9 тыс. рублей или 1,5% от суммы расходов по разделу.

«Культура, кинематография» - по данному разделу расходы составили 56 636,9 тыс. рублей, или 47,9% к утвержденному бюджету, что на 6 355,4 тыс. рублей или на 12,6% больше, чем в аналогичном периоде 2022 года. 100% исполнение расходов по данному разделу сложилось по *подразделу 0801 «Культура»*.

«Социальная политика» - бюджетные назначения исполнены в размере 28 271,8 тыс. рублей или 38,4% к утвержденному бюджету, в сравнение с аналогичным периодом 2022 года расходы уменьшились на 6 404,7 тыс. рублей или на 18,5%. Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось следующим образом:

- *подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»* в сумме 3 070,0 тыс. рублей или 10,9% от суммы расходов по разделу.

- *подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»* в сумме 25 201,8 тыс. рублей или 89,1% от суммы расходов по разделу.

«Физическая культура и спорт» - согласно данным отчета, расходы по данному разделу составили 42 442,3 тыс. рублей или 49,3% к утвержденному бюджету, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 6 712,2 тыс. рублей или на 18,8%. Исполнение расходов по разделу распределилось следующим образом:

- *подраздел 1101 «Физическая культура»* в сумме 31 714,9 тыс. рублей или 74,7% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 1102 «Массовый спорт»* в сумме 1 107,4 тыс. рублей или 2,6% от суммы расходов по разделу;

- *подраздел 1103 «Спорт высших достижений»* в сумме 9 620,0 тыс. рублей или 22,7% от суммы расходов по разделу.

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

Плановый объем расходов бюджета г.о. Лыткарино на 2023 год, предусмотренный на реализацию 16 муниципальных программ, перечень которых утвержден постановлением главы г.о. Лыткарино от 02.11.2020 № 548-п «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа Лыткарино, реализация мероприятий которых планируется в 2023 году и плановом периоде» (с учетом изменений от 03.11.2022 года №681-п), составил 3 819 110,5 тыс. рублей или 99,0% от общего объема расходов бюджета г.о. Лыткарино (3 855 823,8 тыс. рублей).

Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ: «Здравоохранение», «Предпринимательство» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» первоначальным бюджетом г.о. Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрено не было.

По состоянию на 01.07.2023, в результате внесенных изменений в первоначально утвержденный бюджет, не запланировано финансовое обеспечение реализации по следующим муниципальным программам: «Здравоохранение», «Строительство объектов социальной инфраструктуры» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, за I полугодие 2023 года составило 1 527 961,9 тыс. рублей или 40,0% утвержденного бюджета, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года увеличение составило 627 299,2 тыс. рублей или 19,18% .

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

По результатам проведенного мониторинга исполнения бюджета за I полугодие 2023 года установлено, что низкие показатели исполнения бюджета г.о. Лыткарино сложились по муниципальным программам: «Социальная защита населения» (30,11%), «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики» (33,22%), «Формирование современной комфортной городской среды» (8,05%).

По муниципальной программе «Предпринимательство» – исполнение бюджета не осуществлялось.

Следует выделить, что исполнение 9 подпрограмм в I полугодии 2023 году не осуществлялось, а именно:

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

- подпрограммы *б* «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций», *7* «Обеспечение доступности для инвалидов и

маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг» муниципальной программы «Социальная защита населения»;

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

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

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

- подпрограмма 1 «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование»;

- подпрограмма F2 «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды».

По непрограммным расходам и расходам на осуществление руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления бюджет г.о. Лыткарино исполнен за I полугодие 2023 года в сумме 13 929,9 тыс. рублей или 37,9% от утвержденного бюджета, в том числе:

- расходы на осуществление руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления исполнены в сумме 10 714,6 тыс. рублей или 41,5% от утвержденного бюджета;

- непрограммные расходы исполнены в сумме 3 215,3 тыс. рублей или 29,5% от утвержденного бюджета.

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

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 15.12.2022 №286/35 «Об утверждении бюджета города Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом изменений от 29.06.2023года) размер Резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино на 2023 год утвержден в сумме 2 451,2 тыс. рублей, а также размер резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2023 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,09% от общего объема утвержденных расходов бюджета г.о. Лыткарино (3 855 823,8 тыс. рублей).

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

Остаток нераспределенных средств Резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино по состоянию на 01.07.2023 составил 2 451,2 тыс. рублей, остаток нераспределенных средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий составил 1 000,00 тыс. рублей.

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

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда г.о. Лыткарино на 2023 год утвержден Решением о бюджете (в редакции решения Совета депутатов г.о. Лыткарино от 15.12.2022 №318/40 «Об утверждении бюджета города Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений) в размере 88 496,5 тыс. рублей.

Согласно данным отчета о расходовании средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01.07.2023 поступления в доходную часть фонда составили 28 877,8 тыс. рублей, или 32,6% от годового плана. Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на начало отчетного периода – 11,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по расходам средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01.07.2023 составило 27 111,8 тыс. рублей, или 30,6% от годового плана. Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на 01.07.2023 – 1 777,0 тыс. рублей.

4. Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.

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

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

5. Муниципальный долг городского округа Лыткарино.

Согласно выписке из Долговой книги, предоставленной Финансовым управлением г.о. Лыткарино, в период с 01.01.2023 по 30.06.2023 Администрация г.о. Лыткарино привлекла кредитные средства в размере 60 000,0 тыс. рублей из средств Федерального бюджета по договору от 03.03.2023 №48-13-14/09-18 с учетом дополнительного соглашения от 10.03.2023 №1 со сроком погашения 15.12.2023.

Также, по состоянию на 01.07.2023, в Долговой книге отражен бюджетный кредит из бюджета Московской области на общую сумму 319 842,2 тыс. рублей со сроком погашения до 01.12.2025.

6. Основные выводы.

1. Общая сумма доходов бюджета г.о. Лыткарино за I полугодие 2023 года составила 1 717 198,8 тыс. рублей, или 44,9% от плановых назначений, в том числе:

- налоговые доходы - 600 911,9 тыс. рублей, или 35,0% от общей суммы доходов;

- неналоговые доходы - 74 877,9 тыс. рублей, или 4,4% от общей суммы доходов;

- безвозмездные поступления - 1 041 409,0 тыс. рублей, или 60,6% от общей суммы доходов.

2. Расходы бюджета г.о. Лыткарино за I полугодие 2023 года составили 1 541 891,8 тыс. рублей, или 40,0% от утвержденного бюджета.

3. Установлено неисполнение расходов бюджета по муниципальной программе - «Предпринимательство».

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

5. По состоянию на 01.07.2023 расходование средств резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино и средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий не производилось.

7. Предложения

В целях повышения эффективности использования средств местного бюджета Контрольно-счетная палата г.о. Лыткарино предлагает Администрации г.о. Лыткарино обеспечить исполнение муниципальных программ г.о. Лыткарино в установленные сроки.

Поступление доходов в бюджет городского округа Лыткарино за I полугодие 2022-2023 годов

Наименование доходов	2022 год				2023 год				Прирост (снижение) исполнения бюджета за I полугодие 2023 к 2022 году, тыс. рублей	Поступило за I полугодие 2023 в % к I полугодию 2022 года
	Утвержденный бюджет (в редакции от 26.05.2022 №219/28, тыс. рублей)	Поступило за I полугодие 2022 года, тыс. рублей	Доля к «Всего доходов», %	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции от 29.06.2023 №350/43, тыс. рублей)	Поступило за I полугодие 2023 года, тыс. рублей	Доля к «Всего доходов», %	Исполнение к утвержденному бюджету, %		
Налоговые доходы, в т.ч.:	885 429,3	376 985,8	37,8	42,6	1 201 050,0	600 911,9	35,0	50,0	223 926,1	159,4
Налог на доходы физических лиц	413 029,0	190 117,1	19,1	46,0	715 862,0	321 265,7	18,7	44,9	131 148,6	169,0
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 518,3	3 530,1	0,4	54,2	7 265,0	3 488,2	0,2	48,0	-41,9	98,8
Налог на совокупный доход	213 935,0	94 721,6	9,5	44,3	215 726,0	95 764,5	5,6	44,4	1 042,9	101,1
Государственная пошлина	8 088,0	3 686,1	0,4	45,6	8 882,0	3 893,2	0,2	43,8	207,1	105,6
Налог на имущество	243 859,0	84 930,9	8,5	34,8	253 315,0	176 487,8	10,3	69,7	91 556,9	207,8
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	0,0	12,5	0,0	-	-	-
Неналоговые доходы, в т.ч.:	246 115,7	64 657,8	6,5	26,3	147 353,0	74 877,9	4,4	50,8	82 695,2	227,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	99 933,2	45 626,9	4,6	45,7	119 997,1	60 148,7	3,5	50,1	14 521,8	131,8
Платежи при использовании природными ресурсами	370,0	284,9	0,0	77,0	448,0	904,6	0,0	201,9	619,7	317,5
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	289,1	2 345,6	0,2	811,3	1 075,0	41,0	0,0	3,8	-2 304,6	1,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	14 015,7	13 773,9	1,4	98,3	15 593,9	7 899,5	0,5	50,7	-5 874,4	57,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	450,7	2 619,4	0,3	581,2	9 201,0	2 522,9	0,2	27,4	-96,5	96,3
Прочие неналоговые доходы	131 057,0	7,0	0,0	0,0	1 038,0	3 361,2	0,2	323,8	3 354,2	-
Итого налоговые и неналоговые доходы:	1 131 545,0	441 643,5	44,3	39,0	1 348 403,0	675 789,8	39,4	50,1	234 146,3	153,0

Безвозмездные поступления:	3 167 585,6	556 327,1	55,7	17,6	2 473 200,0	1 041 409,0	60,6	42,1	485 081,9	187,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, вы том числе:	3 172 491,4	561 181,1	56,2	17,7	2 484 048,6	1 052 443,7	61,2	42,4	491 262,6	187,5
<i>дотации</i>	874,0	437,0	0,0	50,0	-	-	-	-	-	-
<i>субсидии</i>	2 409 413,8	90 382,1	9,1	3,8	1 611 953,1	569 081,2	33,1	35,3	478 699,1	629,6
<i>субвенции</i>	754 933,6	469 419,0	47,0	62,2	846 439,5	483 000,0	28,1	57,1	13 581,0	102,3
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	7 270,0	943,0	0,1	13,0	25 656,0	362,5	0,0	1,4	-580,5	38,4
перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а так же сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	-	-	-	-	0,0	-168,8	-	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-4 905,8	-4 905,8	0,0	100,0	-10 848,6	-10 865,9	-0,6	100,2	-5 960,1	221,5
Всего доходов:	4 299 130,6	997 970,6	100,0	23,2	3 821 603,0	1 717 198,8	100,0	44,9	719 228,2	172,1

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

Наименование расходов	2022 год			2023 год		
	Утвержденный бюджет (в редакции от 26.05.2022 №219/28, тыс. рублей)	Исполнено за I полугодие 2022 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету	Утвержденный бюджет (в редакции от 29.06.2023 №350/43, тыс. рублей)	Исполнено за I полугодие 2023 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету
Общегосударственные вопросы	282 847,7	125 544,2	44,4	344 117,5	150 850,9	43,8
Национальная оборона	3 940,0	1 692,2	42,9	4 317,3	2 072,4	48,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39 460,4	12 147,4	30,8	42 153,2	17 335,1	41,1
Национальная экономика	98 339,3	34 983,7	35,6	151 196,1	53 057,9	35,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	397 055,0	49 921,7	12,6	825 456,0	73 699,0	8,9
Охрана окружающей среды	2 025 408,5	53 691,0	2,7	617 856,5	450 682,0	72,9
Образование	1 118 682,4	519 829,1	46,5	1 591 540,0	666 843,4	41,9
Культура, кинематография	102 491,5	50 281,5	49,1	118 326,5	56 636,9	47,9
Здравоохранение	3 780,0	332,9	8,8	-	-	-
Социальная политика	94 627,4	34 676,5	36,6	73 579,6	28 271,8	38,4
Физическая культура и спорт	154 953,0	35 730,1	23,1	86 081,0	42 442,3	49,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	2 000,0	0,0	0,0	1 200,0	0,0	0,0
ИТОГО	4 323 285,2	918 830,3	21,3	3 855 823,8	1 541 891,8	40,0

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам за I полугодие 2022-2023 годов

№ п/п	Наименование программы	2022 год			2023 год		
		Утвержденный бюджет (в редакции от 26.05.2022 №219/28, тыс. рублей)	Исполнено за I полугодие 2022 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету	Утвержденный бюджет (в редакции от 29.06.2023 №350/43, тыс. рублей)	Исполнено за I полугодие 2023 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету
1.	МП «Здравоохранение»	3 780,0	332,9	8,81	-	-	-
2.	МП «Культура»/ МП «Культура и туризм»	148 522,6	77 088,6	51,9	155 454,1	82 760,0	53,24
3.	МП «Образование»	1 065 499,0	500 026,6	46,93	1 552 830,8	644 010,3	41,47
4.	МП «Социальная защита населения»	34 805,1	12 893,0	37,04	15 608,1	4 699,6	30,11
5.	МП «Спорт»	154 953,0	35 730,1	23,06	88 484,9	42 442,3	47,97
6.	МП «Развитие сельского хозяйства»	1 260,0	584,9	46,42	1 482,0	617,3	41,65
7.	МП «Экология и окружающая среда»	36 580,0	0,0	0,00	25,0	25,0	100,00
8.	МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	52 785,8	17 258,0	32,88	57 832,4	23 028,6	39,82
9.	МП «Жилище»	51 595,2	17 580,0	34,07	47 560,5	18 295,8	38,47
10.	МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	2 034 570,4	53 691,0	2,64	666 918,5	450 718,2	67,58
11.	МП «Предпринимательство»	-	-	-	300,0	0,0	0,00
12.	МП «Управление имуществом и муниципальными финансами»	233 095,6	101 186,6	43,41	288 015,0	132 322,4	45,94

13.	МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»	15 554,4	5 843,9	37,57	14 380,7	4 777,2	33,22
14.	МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	56 966,6	24 741,8	43,43	55 709,8	37 427,1	67,18
15.	МП «Цифровое муниципальное образование»	56 290,2	16 401,7	29,14	46 367,6	20 104,4	43,36
16.	МП «Архитектура и градостроительство»	9 608,8	3 146,3	32,74	199,0	75,0	37,69
17.	МП «Формирование современной комфортной городской среды»	207 083,9	34 057,3	16,45	827 942,1	66 658,7	8,05
18.	МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,00
19.	МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	162 068,8	0,0	0,00	0,0	0,0	0,00
	ИТОГО	4 325 019,3	900 662,7	20,82	3 819 110,5	1 527 961,9	40,00