

УТВЕРЖДАЮ

Председатель

Контрольно-счетной палаты городского  
округа Лыткарино Московской области

А.В. Голованова



---

«01» ноября 2023 года

**Информация**  
о ходе исполнения бюджета  
городского округа Лыткарино  
Московской области  
за 9 месяцев 2023 года

2023 г.

## 1. Общая часть.

Информация о ходе исполнения бюджета городского округа Лыткарино Московской области (далее - г.о. Лыткарино) за 9 месяцев 2023 года подготовлена в соответствии с пунктом 9 части 1 статьи 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино, пунктом 2.10. 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 9 месяцев 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 г.о. Лыткарино на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов за 9 месяцев, утвержденного постановлением Главы г.о. Лыткарино от 19.10.2023 №622-п и представленного в Контрольно-счетную палату г.о. Лыткарино 20.10.2023 письма (№130-34/Вх-444).

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 октября 2023 года;

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

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

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

- выписка из долговой книги г.о. Лыткарино по состоянию на 01 октября 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.

За 9 месяцев 2023 года в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились 5 раз, 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 и от 27.07.2023 №366/44 в результате которых, по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета, общий объем доходов уменьшился на 11 411,3 тыс. рублей или на 0,3% и составил 3 880 745,0 тыс. рублей, общий объем расходов увеличился на 9 720,5 тыс. рублей или на 0,2% и составил 3 900 576,8 тыс. рублей, дефицит бюджета составил 19 831,8 тыс. рублей (далее – утвержденный бюджет).

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

- по доходам в объеме 2 781 653,8 тыс. рублей (на 1 199 272,6 тыс. рублей выше показателей аналогичного периода 2022 года) или 71,7% исполнения утвержденного бюджета, что на 40,7% выше исполнения аналогичного периода 2022 года (31,0%);

- по расходам в объеме 2 532 914,6 тыс. рублей (на 1 103 697,9 тыс. рублей выше показателей аналогичного периода 2022 года) или 64,9% утвержденного бюджета, с увеличением к аналогичному периоду 2022 года на 36,9% (28,0%).

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

Исполнение доходной части бюджета г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2023 года составило 2 781 653,8 тыс. рублей или 71,7% по отношению к утвержденным годовым показателям (Приложение №1).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличилось на 1 199 272,6 тыс. рублей или на 75,8% (за 9 месяцев 2022 года объем доходов составил 1 582 381,2 тыс. рублей).

По результатам анализа исполнения бюджета г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2023 года, по отдельным видам доходов отмечается фактическое превышение плановых назначений, а именно:

- «Платежи при использовании природными ресурсами» (3 504,9 тыс. рублей) на 3 056,9 тыс. рублей, при утвержденных в бюджете - 448,0 тыс. рублей;
- «Прочие неналоговые доходы» (5 948,5 тыс. рублей) на 4 910,5 тыс. рублей, при утвержденных в бюджете 1 038,0 тыс. рублей.

Также в бюджет поступили средства в размере 12,5 тыс. рублей по доходному источнику «Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам».

### **2.1. Исполнение по налоговым доходам**

За 9 месяцев 2023 года исполнение по налоговым доходам составило 977 238,9 тыс. рублей, или 78,1% от утвержденных плановых значений на 2023 год, что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 376 951,6 тыс. рублей, или 62,8%.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета г.о. Лыткарино составила 35,1%.

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налоги на доходы физических лиц, исполнение составило - 583 944,4 тыс. рублей (59,8% в объеме налоговых доходов бюджета);
- налоги на имущество, исполнение составило - 232 390,1 тыс. рублей (23,8% в объеме налоговых доходов бюджета).

Налоги на доходы физических лиц поступили в сумме 583 944,4 тыс. рублей, или 81,6% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 304 187,9 тыс. рублей. По отношению к 9 месяцам 2022 года поступления выросли на 279 756,5 тыс. рублей или на 92%.

Из общего объема поступлений по налогам на доходы физических лиц 87,0% 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 507 793,3 тыс. рублей или 84,4% утвержденного бюджета (601 723,7 тыс. рублей).

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, поступили в размере 5 390,3 тыс. рублей, или 74,2% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 5 607,2 тыс. рублей. По отношению к 9 месяцам 2022 года поступления снизились на 216,9 тыс. рублей или на 3,9%.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 149 464,5 тыс. рублей или 69,3% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 94 721,6 тыс. рублей. По сравнению с 9 месяцами 2022 года поступления увеличились на 12 717,6 тыс. рублей или на 9,3%.

Налоги на имущество поступили в размере 232 390,1 тыс. рублей, или 76,6% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 147 950,6 тыс. рублей. По сравнению с 9 месяцами 2022 года поступления увеличились на 84 439,5 тыс. рублей или на 57,1%.

Наибольший удельный вес (96,5%) в структуре поступлений доходов от уплаты налогов на имущество составляет земельный налог, который поступил в бюджет в сумме 224 241,3 тыс. рублей или 83,4% от утвержденного бюджета (268 867,9 тыс. рублей).

Поступления от уплаты Государственной пошлины составили 6 037,1 тыс. рублей, или 68,0% от утвержденного бюджета, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 5 794,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 242,4 тыс. рублей или на 4,2 %. 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 9 месяцев 2023 года исполнение по неналоговым доходам составило 127 209,5 тыс. рублей, или 86,4% от утвержденных плановых значений на 2023 год (147 315,0 тыс. рублей).

Поступление неналоговых доходов в бюджет г.о. Лыткарино в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2022 года увеличились на 33 744,9 тыс. рублей или на 36,1% (поступления по неналоговым доходам в бюджет за 9 месяцев 2022 года составляли 93 464,6 тыс. рублей).

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета г.о. Лыткарино составила 4,6%.

Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 102 256,1 тыс. рублей (80,4% от общего объема неналоговых доходов бюджета).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в размере 102 256,1 тыс. рублей, или 85,2% от утвержденного бюджета, увеличение поступлений составило 42,9% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Наибольший удельный вес (89,1%) в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют доходы, получаемые в виде арендной либо иной плат 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 91 060,7 тыс. рублей или 85,2% утвержденного бюджета (106 890,3 тыс. рублей).

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 3 504,9 тыс. рублей, что в 7,8 раз превышает значения утвержденного бюджета, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, увеличение поступлений составило 3 096,5 тыс. рублей или в 8,5 раз.

Основную долю (78,9%) в структуре доходов от платежей при пользовании природными ресурсами составляют поступления платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты, которые поступили в размере 2 764,1 тыс. рублей, что в 8,2 раз выше плановых назначений 336,0 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 10 757,2 тыс. рублей, или 69,0% от утвержденного бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления по данному виду доходов уменьшились на 4 093,9 тыс. рублей или на 27,6%.

В структуре доходов от продажи материальных и нематериальных активов 52,4% составляют доходы от реализации имущества, находящихся 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 5 639,7 тыс. рублей или 39,5% от плановых значений (14 286,8 тыс. рублей).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 4 701,8 тыс. рублей или 51,7% утвержденного бюджета (9 096,2 тыс. рублей), исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 3 494,7 тыс. рублей. Поступления данного доходного источника за 9 месяцев 2023 года по отношению к поступлениям за 9 месяцев 2022 года увеличились на 1 207,1 тыс. рублей или 34,5%.

Прочие неналоговые доходы поступили в размере 5 948,5 тыс. рублей, что в 5,7 раз превышает плановые значения утвержденного бюджета (1 038,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (720,1 тыс. рублей) в отчетном периоде поступления данного доходного источника увеличились на 5 228,4 тыс. рублей.

### **2.3. Безвозмездные поступления.**

За 9 месяцев 2023 года в доходную часть бюджета г.о. Лыткарино поступило 1 677 205,4 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 67,6% от утвержденного бюджета (2 482 245,1 тыс. рублей), в том числе:

- субсидии, предоставляемые из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, в сумме 1 040 532,0 тыс. рублей, что составило 62,0% от общего объема безвозмездных поступлений;
- субвенции, предоставляемые из бюджета Московской области бюджету г.о. Лыткарино, в сумме 641 814,6 тыс. рублей, что составило 38,3% от общего объема безвозмездных поступлений;
- иные межбюджетные трансферты, в размере 5 724,7 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 60,3%.

### **3. Расходы бюджета городского округа Лыткарино.**

Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам за 9 месяцев 2023 года составило 2 532 914,6 тыс. рублей, или 64,9% от утвержденного бюджета.

В аналогичном периоде 2022 года исполнение бюджета г.о. Лыткарино по расходам составило 1 429 216,7 тыс. рублей или 28% от утвержденного бюджета, что на 1 103 697,9 тыс. рублей меньше, чем за 9 месяцев 2023 года.

Бюджетом г.о. Лыткарино предусмотрены расходы по 16 из 19 муниципальных программ г.о. Лыткарино (98,8 % от общего объема расходов) и непрограммным расходам (1,2%).

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

Анализ исполнения бюджета по разделам бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2022 - 2023 годов представлен в Приложении № 2.

Уровень исполнения бюджета г.о. Лыткарино по разделам классификации расходов бюджетов составил от 52,1% по разделу «Национальная экономика» до 80,3% по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Как следует из приведенных в приложении №2 данных, в отчетном периоде 2023 года ниже среднего значения исполнения бюджета (64,9%), исполнены расходы по двум разделам: «Национальная экономика» (52,1%) и «Образование» (52,7%).

Отмечается снижение уровня исполнения бюджета г.о. Лыткарино по сравнению с аналогичным периодом 2022 года по разделам «Общегосударственные вопросы» (на 2,1%), «Национальная оборона» (на 4,6%), «Национальная экономика» (на 24%), «Образование» (на 8,3%).

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

Наибольшую долю (33,3%) в общем объеме расходов бюджета г.о. Лыткарино составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 26,4%, по разделу «Охрана окружающей среды» - 17,8%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 9,4%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 5%.

Исполнение по разделам и подразделам бюджетной классификации за 9 месяцев 2023 года сложилось следующим образом:

**«Общегосударственные вопросы»** - бюджетные назначения исполнены в размере 236 450,4 тыс. рублей или 66,0% от утвержденного бюджета. Относительно аналогичного периода 2022 года произведенные расходы увеличились на 44 717,1 тыс. рублей, процентное соотношение составило 123,3%. Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме 2 619,4 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 11 388,8 тыс. рублей или 4,8% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 62 222,2 тыс. рублей или 26,3% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 25 615,0 тыс. рублей или 10,8% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в сумме 88,5 тыс. рублей или 0,1% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 134 516,5 тыс. рублей или 56,9% от суммы расходов по разделу.

**«Национальная оборона»** - согласно данным отчета расходы составили 3 051,6 тыс. рублей или 70,7% от утвержденного плана. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года произведенные расходы увеличились на 83,4 тыс. рублей или на 2,8%. Исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось следующим образом:

- подраздел 0203 «Мобилизация и вневоинская подготовка» в сумме 2 801,6 тыс. рублей или 91,8% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» в размере 250,0 тыс. рублей или 8,2% от суммы расходов по разделу.

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** - расходы по данному разделу составили 28 404,0 тыс. рублей или 67,4% от утвержденного бюджета. Относительно аналогичного периода 2022 года произведенные расходы увеличились - на 8 004,2 тыс. рублей процентное соотношение составило 139,2%. Исполнение расходов по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» сложилось следующим образом:

- подраздел 0309 «Гражданская оборона» в размере 817,8 тыс. рублей или 2,9% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» в сумме 17 988,2 тыс. рублей или 63,3% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 69 598,0 тыс. рублей или 33,8% от суммы расходов по разделу.

**«Национальная экономика»** - бюджетные назначения исполнены в размере 84 495,5 тыс. рублей, или 52,1% к утвержденному бюджету. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 4 087,0 тыс. рублей, или 5,1%. Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 927,0 тыс. рублей или 1,1% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0408 «Транспорт» в сумме 17 906,2 тыс. рублей или 21,2% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 64 148,4 тыс. рублей или 75,9% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0410 «Связь и информатика» в сумме 1 321,6 тыс. рублей или 1,6% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 192,3 тыс. рублей или 0,2% от суммы расходов по разделу.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»** - расходы по данному разделу составили 669 370,2 тыс. рублей, или 80,3% к утвержденному бюджету. Относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 499 485,1 тыс. рублей или в 3,9 раза. Исполнение расходов по данному разделу сложилось следующим образом:

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 12 506,5 тыс. рублей или 1,9% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 645 049,1 тыс. рублей или 96,3% от суммы расходов по разделу;

- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 11 814,6 тыс. рублей или 1,8% от суммы расходов по разделу.

**«Охрана окружающей среды»** - по данному разделу расходы составили 451 480,5 тыс. рублей, или 73,1% к утвержденному бюджету, что в 7,8 раз превышает значения аналогичного периода 2022 года (57 573,7 тыс. рублей). Исполнение расходов по данному разделу сложилось следующим образом:

- подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных труб» в сумме 451 455,5 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 52,7% к утвержденному бюджету или в размере 843 442,7 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 128 488,6 тыс. рублей или на 18,0%. Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» в сумме 286 607,5 тыс. рублей или 34,0% от суммы расходов по разделу;
- подраздел 0702 «Общее образование» в сумме 461 295,3 тыс. рублей или 54,7% от суммы расходов по разделу;
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 74 707,2 тыс. рублей или 8,9% от суммы расходов по разделу;
- подраздел 0707 «Молодежная политика» в сумме 1 213,1 тыс. рублей или 0,1% от суммы расходов по разделу;
- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 19 619,6 тыс. рублей или 2,3% от суммы расходов по разделу.

**«Культура, кинематография»** - по данному разделу расходы составили 93 342,4 тыс. рублей, или 76,3% к утвержденному бюджету, что на 14 770,5 тыс. рублей или на 19,0% 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 57 051,6 тыс. рублей или 77,5% к утвержденному бюджету, в сравнение с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 13 580,0 тыс. рублей или на 31,2%. Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось следующим образом:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 4 942,1 тыс. рублей или 8,7% от суммы расходов по разделу;
- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 52 057,3 тыс. рублей или 91,2% от суммы расходов по разделу;
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 52,2 тыс. рублей или 0,1% от суммы расходов по разделу.

**«Физическая культура и спорт»** - согласно данным отчета, расходы по данному разделу составили 65 825,7 тыс. рублей или 76,5% к утвержденному бюджету, в разрезе с аналогичным периодом 2022 года расходы уменьшились на 3 091,9 тыс. рублей или на 4,5%. Исполнение расходов по разделу распределилось следующим образом:

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 31 714,9 тыс. рублей или 48,2% от суммы расходов по разделу;
- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 1 699,9 тыс. рублей или 2,6% от суммы расходов по разделу;
- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 32 410,9 тыс. рублей или 49,2% от суммы расходов по разделу.

### **3.2. Исполнение бюджета г.о. Лыткарино по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2023 года.**

Плановый объем расходов бюджета г.о. Лыткарино на 2023 год, предусмотренный на реализацию 16 из 19 муниципальных программ, утвержденных 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 внесенных постановлением главы г.о. Лыткарино от 03.11.2022 года №681-п «О внесении изменений в перечень муниципальных программ городского округа Лыткарино, реализация мероприятий которых планируется в 2023 году и плановом периоде»), составил 3 852 885,2 тыс. рублей или 98,8% от общего объема расходов бюджета г.о. Лыткарино (3 900 576,8 тыс. рублей).

Первоначальным бюджетом г.о. Лыткарино на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов было не запланировано финансирование муниципальных программ: «Здравоохранение», «Предпринимательство» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

В результате внесенных изменений в первоначально утвержденный бюджет и финансирование муниципальных программ, по состоянию на 01.10.2023 не предусмотрено финансовое обеспечения 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 9 месяцев 2023 года составило 2 509 141,6 тыс. рублей или 65,1% утвержденного бюджета, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года увеличение составило 1 104 170,3 тыс. рублей или 37,5% .

Данные об объемах исполнения расходов по муниципальным программам г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2023 года приведены в приложении №3.

По результатам проведенного мониторинга исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года установлено, что низкие показатели исполнения бюджета г.о. Лыткарино сложились по муниципальным программам: «Образование» (51,9%), «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики» (60,4%), «Архитектура и градостроительство» (61,4%).

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

Следует выделить, что исполнение 6 подпрограмм за 9 месяцев 2023 года не осуществлялось, а именно:

- подпрограмма *ЕВ* «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» муниципальной программы «Образование»;
- подпрограмма *7* «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг» муниципальной программы «Социальная защита населения»;
- подпрограмма *3* «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации», муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»;
- подпрограмма *3* «Управление муниципальным долгом» муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;
- подпрограмма *3* «Эффективное местное самоуправление» муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»;
- подпрограмма *1* «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе multifunctional центров предоставления государственных и муниципальных услуг» муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование».

По непрограммным расходам и расходам на осуществление руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления бюджет г.о. Лыткарино исполнен за 9 месяцев 2023 года в сумме 23 773,0 тыс. рублей или 49,8% от утвержденного бюджета, в том числе:

- расходы на осуществление руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления исполнены в сумме 18 091,5 тыс. рублей или 70,1% от утвержденного бюджета;
- непрограммные расходы исполнены в сумме 5 681,5 тыс. рублей или 26,0% 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 внесенных изменений и дополнений) 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 (3 900 576,8 тыс. рублей).

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились.

Остаток нераспределенных средств Резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино по состоянию на 01.10.2023 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 88 485,5 тыс. рублей.

Согласно данным отчета о расходовании средств муниципального Дорожного фонда г.о. Лыткарино по состоянию на 01.10.2023 поступления в доходную часть фонда составили 42 541,9 тыс. рублей, или 42,5% 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 01.10.2023 составило 40 910,2 тыс. рублей, или 46,2% от годового плана. Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на 01.10.2023 – 1 642,7 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 30.09.2023 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 01.10.2023, 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 9 месяцев 2023 года составила 2 781 653,8 тыс. рублей, или 71,7% от плановых назначений, в том числе:

- налоговые доходы - 977 238,9 тыс. рублей, или 35,1% от общей суммы доходов;

- неналоговые доходы - 127 209,5 тыс. рублей, или 4,6% от общей суммы доходов;

- безвозмездные поступления - 1 677 205,4 тыс. рублей, или 60,3% от общей суммы доходов.

2. Расходы бюджета г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2023 года составили 2 532 914,6 тыс. рублей, или 64,9% от утвержденного бюджета.

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

4. Администрация г.о. Лыткарино за 9 месяцев 2023 года привлекла кредитные средства в размере 60 000,0 тыс. рублей из средств Федерального бюджета.

5. По состоянию на 01.10.2023 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.

Начальник отдела контрольной и  
Экспертно-аналитической работы  
Контрольно-счетной палаты  
г.о. Лыткарино



М.А. Погорелова



## Поступление доходов в бюджет городского округа Лыткарино за 9 месяцев 2022-2023 годов

Наименование доходов	2022 год				2023 год				Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 к 9 месяцам 2022 году, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев 2023 в % к 9 месяцам 2022 года
	Утвержденный бюджет (в редакции от 29.09.2022 №254/32, тыс. рублей)	Поступило за 9 месяцев 2022 года, тыс. рублей	Доля к «Всего доходов», %	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции от 27.07.2023 №366/44, тыс. рублей)	Поступило за 9 месяцев 2023 года, тыс. рублей	Доля к «Всего доходов», %	Исполнение к утвержденному бюджету, %		
<b>Налоговые доходы, в т.ч.:</b>	<b>877 491,5</b>	<b>600 287,3</b>	<b>37,9</b>	<b>68,4</b>	<b>1 251 184,9</b>	<b>977 238,9</b>	<b>35,1</b>	<b>78,1</b>	<b>376 951,6</b>	<b>162,8</b>
Налог на доходы физических лиц	433 014,2	304 187,9	19,2	70,2	715 862,0	583 944,4	20,9	81,6	279 756,5	192,0
Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 518,3	5 607,2	0,35	86,0	7 265,0	5 390,3	0,2	74,2	-216,9	96,1
Налог на совокупный доход	186 012,0	136 746,9	8,6	73,5	215 764,0	149 464,5	5,4	69,3	12 717,6	109,3
Государственная пошлина	8 088,0	5 794,7	0,36	71,5	8 882,0	6 037,1	0,2	68,0	242,4	104,2
Налог на имущество	243 859,0	147 950,6	9,35	60,7	303 411,9	232 390,1	8,4	76,6	84 439,5	157,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	0,0	12,5	0,0	-	12,5	-
<b>Неналоговые доходы, в т.ч.:</b>	<b>253 801,0</b>	<b>93 464,6</b>	<b>5,9</b>	<b>36,8</b>	<b>147 315,0</b>	<b>127 209,5</b>	<b>4,6</b>	<b>86,4</b>	<b>33 744,9</b>	<b>136,1</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	104 283,2	71 556,2	4,5	68,6	120 048,6	102 256,1	3,7	85,2	30 699,9	142,9
Платежи при использовании природных ресурсами	370,0	408,4	0,02	110,0	448,0	3 504,9	0,1	782,3	3 096,5	858,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 434,4	2 434,1	0,15	100,0	1 090,3	41,0	0,0	3,8	-2 393,1	1,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	14 015,7	14 851,1	0,93	106,0	15 593,9	10 757,2	0,4	69,0	-4 093,9	72,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 621,4	3 494,7	0,22	215,0	9 096,2	4 701,8	0,2	51,7	1 207,1	134,5
Прочие неналоговые доходы	131 077,0	720,1	0,04	0,5	1 038,0	5 948,5	0,2	573,1	5 228,4	826,1
<b>Итого налоговые и неналоговые доходы:</b>	<b>1 131 292,5</b>	<b>693 751,9</b>	<b>43,8</b>	<b>61,3</b>	<b>1 398 499,9</b>	<b>1 104 448,4</b>	<b>39,7</b>	<b>79,0</b>	<b>410 696,5</b>	<b>159,2</b>

<b>Безвозмездные поступления:</b>	<b>3 968 825,9</b>	<b>888 632,9</b>	<b>56,1</b>	<b>22,4</b>	<b>2 482 245,1</b>	<b>1 677 205,4</b>	<b>60,3</b>	<b>67,6</b>	<b>788 572,5</b>	<b>188,7</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	3 973 731,8	893 538,8	56,4	22,5	2 493 093,7	1 688 071,3	60,7	67,7	794 532,5	188,9
дотации	874,0	655,4	0,04	75,0	-	-	-	-	-	-
субсидии	3 154 069,2	206 700,7	13,02	6,5	1 620 241,2	1 040 532,0	37,4	64,2	833 831,3	503,4
субвенции	811 098,6	680 812,9	43,02	83,9	847 196,5	641 814,6	23,1	75,8	-38 998,3	94,3
иные межбюджетные трансферты	7 690,0	5 369,8	0,33	69,8	25 656,0	5 724,7	0,2	22,3	354,9	106,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-4 905,8	-4 905,8	0	0,0	-10 848,6	-10 865,9	0,4	100,2	-5 942,8	221,5
<b>Всего доходов:</b>	<b>5 100 119,1</b>	<b>1 582 381,2</b>	<b>100,0</b>	<b>31,0</b>	<b>3 880 745,0</b>	<b>2 781 653,8</b>	<b>100,0</b>	<b>71,7</b>	<b>1 199 272,6</b>	<b>175,8</b>

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2022-2023 годов

Наименование расходов	2022 год			2023 год		
	Утвержденный бюджет (в редакции от 29.09.2022 №254/32 тыс. рублей)	Исполнено за 9 месяцев 2022 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету	Утвержденный бюджет (в редакции от 27.07.2023 №366/44, тыс. рублей)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету
Общегосударственные вопросы	281 518,5	191 733,3	68,1	358 303,4	236 450,4	66,0
Национальная оборона	3 940,0	2 968,2	75,3	4 317,3	3 051,6	70,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	37 082,7	20 399,8	55,0	42 153,2	28 404,0	67,4
Национальная экономика	105 628,5	80 408,5	76,1	162 124,2	84 495,5	52,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	422 417,9	169 885,1	40,2	833 545,9	669 370,2	80,3
Охрана окружающей среды	2 719 730,6	57 573,7	2,2	617 856,5	451 480,5	73,1
Образование	1 171 961,4	714 954,1	61,0	1 599 149,2	843 442,7	52,7
Культура, кинематография	103 591,5	78 571,9	75,8	122 266,5	93 342,4	76,3
Здравоохранение	332,9	332,9	100,0	-	-	-
Социальная политика	92 428,4	43 471,6	47,0	73 579,6	57 051,6	77,5
Физическая культура и спорт	157 054,8	68 917,6	43,9	86 081,0	65 825,7	76,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	491,3	0,0	0,0	1 200,0	0,0	0,0
<b>ИТОГО</b>	<b>5 096 178,5</b>	<b>1 429 216,7</b>	<b>28,0</b>	<b>3 900 576,8</b>	<b>2 532 914,6</b>	<b>64,9</b>

## Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам за 9 месяцев 2022-2023 годов

№ п/п	Наименование программы	2022 год			2023 год		
		Утвержденный бюджет (в редакции от 29.09.2022 №254/32, тыс. рублей)	Исполнено за 9 месяцев 2022 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету	Утвержденный бюджет (в редакции от 27.07.2023 №366/44, тыс. рублей)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному бюджету
1.	МП «Здравоохранение»	332,9	332,9	100,0	-	-	-
2.	МП «Культура»/ МП «Культура и туризм»	149 622,6	113 701,6	75,9	159 394,1	119 657,2	75,1
3.	МП «Образование»	1 118 603,2	677 198,3	60,5	1 560 440,1	810 676,5	51,9
4.	МП «Социальная защита населения»	30 577,1	18 685,9	61,1	15 608,1	11 175,1	71,6
5.	МП «Спорт»	157 054,8	68 917,5	43,9	88 484,8	67 195,4	75,9
6.	МП «Развитие сельского хозяйства»	1 260,0	996,6	79,1	1 350,0	927,0	68,7
7.	МП «Экология и окружающая среда»	36 580,0	0,0	0,0	25,0	25,0	100,0
8.	МП «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	50 609,7	28 821,4	56,9	57 832,4	38 553,2	66,7
9.	МП «Жилище»	53 624,2	22 288,9	41,6	47 560,5	41 924,3	88,1
10.	МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	2 729 325,4	66 922,2	2,5	674 163,5	451 611,3	67,0
11.	МП «Предпринимательство»	300,0	0,0	0,0	300,0	0,0	0,0
12.	МП «Управление имуществом и муниципальными финансами»	233 885,9	158 498,4	67,8	300 622,7	205 710,3	68,4

13.	МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»	17 549,8	10 139,4	57,8	14 980,6	9 049,3	60,4
14.	МП «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	59 399,5	50 577,9	85,2	56 409,8	46 805,9	83,0
15.	МП «Цифровое муниципальное образование»	57 035,7	33 857,5	59,4	46 927,6	31 132,9	66,3
16.	МП «Архитектура и градостроительство»	9 608,8	4 937,9	51,4	199,0	122,1	61,4
17.	МП «Формирование современной комфортной городской среды»	230 679,9	149 094,9	64,6	828 587,0	674 576,1	81,4
18.	МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	-	-	-	-	-	-
19.	МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	162 068,7	0,0	0,0	-	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 098 118,2</b>	<b>1 404 971,3</b>	<b>27,6</b>	<b>3 852 885,2</b>	<b>2 509 141,6</b>	<b>65,1</b>