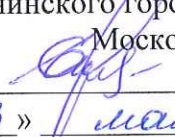




**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ЛЕНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинского городского округа
Московской области

Е.В. Егорова
« 13 » мая 2024г.

**Информация
о ходе исполнения бюджета
Ленинского городского округа за 1 квартал 2024 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области по итогам 1-го квартала 2024 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Ленинского городского округа в соответствии с требованиями п.2 ст.157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Ленинском городском округе Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 26.08.2020 № 13/1 (далее - Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа, утвержденным Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 27.05.2022 № 48/6, п.1.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа на 2024 год, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 07.05.2024 № 13.

Согласно требованиям п.5 ст.264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2024 года утвержден постановлением администрации Ленинского городского округа от 18.04.2024 № 727 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Ленинский городской округ Московской области за 1 квартал 2024 года».

Мониторинг о ходе исполнения бюджета проводился в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения местного бюджета на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа от 29.12.2022 года № 30.

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Сведения об итогах социально-экономического развития Ленинского городского округа за январь-март 2024 года представлены Экономическим управлением администрации Ленинского городского округа.

Численность населения Ленинского городского округа на 01.01.2023 составляла 309204 человека, трудоспособное население – 191645 человек, численность населения округа на 01.01.2024 – 327211 человек.

В результате работы всех звеньев управления и трудовых коллективов основные показатели экономического развития Ленинского городского округа носят позитивный характер. Большинство предприятий сохранили рабочие коллективы, обеспечили своевременность выплаты заработной платы и налоговых платежей в бюджеты всех уровней.

Общэкономический оборот округа в 1 квартале 2024 года составил 165,4 млрд. рублей, что на 7,1% больше, чем в соответствующем периоде предыдущего года (1 кв. 2023 года – 154,4 млрд. рублей).

Объем отгруженных товаров собственного производства достиг 31,5 млрд. рублей, прирост на 13,6% (2023 год – 27,8 млрд. рублей).

Объем инвестиций в основной капитал составил в отчетном периоде 14,7 млрд. рублей или 116,5% к предыдущему году (объем 2023 года – 12,6 млрд. рублей).

Средняя заработная плата работников крупных и средних предприятий составила 113 576,70 рубля, рост 122,4% (соответствующий период 2023 года – 92 828,30 рубля).

Численность работников крупных и средних предприятий – 41952 чел., прирост сотрудников на 534 человека или на 1,5%.

Уровень безработицы на 01.04.2024 – 0,1% (численность безработных – 199 чел.).

Введено в эксплуатацию жилых домов площадью 247,8 тыс.кв.м. (2023 год – 282,7 тыс.кв.м.):

- многоквартирные дома – 203,5 тыс.кв.м.;
- ИЖС – 44,3 тыс.кв.м.

На 3,9% вырос оборот оптовой торговли и составил 127,0 млрд. рублей (2023 год – 122,2 млрд. рублей).

Оборот розничной торговли превысил уровень прошлого года на 14,9% и составил 31,6 млрд. рублей (2023 год – 27,0 млрд. рублей).

Оказано платных услуг населению на сумму 1,7 млрд. рублей, прирост 34,5% (2023 год – 1,3 млрд. рублей).

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 21.12.2023 № 74/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет Ленинского городского округа на 2024 год утвержден со следующими характеристиками:

- общий объем доходов бюджета в сумме 17 044 176,2 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 9 529 688,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета в сумме 17 738 470,2 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 694 294,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде в утвержденный бюджет Ленинского городского округа 2024 года изменения вносились дважды.

Сведения об изменениях, внесенных в бюджет Ленинского городского округа 2024 года, представлены в таблице.

тыс. рублей

Дата и № решения о внесении изменений в бюджет	Доходная часть бюджета		Доходная часть в результате изменений	% к плану (измененному)	Расходная часть бюджета		Расходная часть в результате изменений	% к плану (измененному)	Результат (дефицит (-)/профицит (+)
	+	-			+	-			
29.02.2024 № 79/1	-	417 137,7	16 627 038,5	- 2,4	252 251,6	-	17 990 721,8	+ 1,7	- 1 363 683,3
28.03.2024 № 81/1	200 728,4	-	16 827 766,9	+ 1,2	200 728,4	-	18 191 450,2	+ 1,1	- 1 363 683,3

В результате изменений основные характеристики бюджета Ленинского городского округа на 2024 год составили:

- общий объем доходов бюджета - 16 827 766,9 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, - 9 153 365,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета - 18 191 450,2 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 1 363 683,3 тыс. рублей.

В соответствии с приказом заместителя главы администрации - начальника Финансового управления администрации Ленинского городского округа от 29.03.2024 № 23 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - приказ № 23) расходная часть бюджета Ленинского городского округа на 2024 год была уточнена в сторону увеличения на 138 308,7 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Ленинского городского округа на 01.04.2024 (гр.4 ф.0503117) плановые назначения бюджета Ленинского городского округа на 2024 год составляют:

- по доходам - 16 627 038,5 тыс. рублей (отклонение от утвержденного показателя доходов - 200 728,4 тыс. рублей);
- по расходам - 18 226 585,4 тыс. рублей (отклонение от утвержденного показателя расходов - 103 173,5 тыс. рублей).

В настоящем заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета Ленинского городского округа осуществлялся по данным представленной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета».

2. Доходы местного бюджета

Поступление доходов бюджета Ленинского городского округа за отчетный период составило 2 882 482,0 тыс. рублей, в том числе: налоговые доходы - 1 148 009,8 тыс. рублей, неналоговые доходы - 257 305,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 1 477 166,5 тыс. рублей.

Сведения об исполнении доходов Ленинского городского округа за 1 квартал 2024 года и динамика уровня его исполнения к аналогичным периодам двух предшествующих годов представлены в таблице.

Наименование доходов	Исполнение 1 кв. 2022 года	Исполнение 1 кв. 2023 года	Первоначальный бюджет 2024 года	Уточнен- ный бюджет на 01.04.2024	Исполнение 1 кв. 2024 года		Динамика к 2022 году		Динамика к 2023 году		Структура (удельный вес, %)	
					тыс. рублей	% к уточн. бюд- жету	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7=6/5</i>	<i>8=6-2</i>	<i>9=8/2</i>	<i>10=6-3</i>	<i>11=10/3</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Налоговые доходы	1 097 695,7	802 163,3	6 909 754,1	6 975 988,1	1 148 009,8	16,5	50 314,1	4,6	345 807,4	43,1	40,8	26,9
Налог на доходы физических лиц	454 366,5	324 095,7	2 307 071,7	2 324 278,7	410 084,7	17,6	-44 281,8	-9,8	85 989,0	26,5	41,4	40,4
Налоги на товары	7 361,5	7 967,4	35 880,4	35 880,4	9 084,0	25,3	1 722,5	23,4	1 116,6	14,0	0,7	1,0
Налоги на совокупный доход	2 70 849,2	148 601,6	2 291 763,0	2 340 790,0	289 207,8	12,4	18 358,6	6,8	140 606,2	94,6	24,7	18,5
Налог на имущество физических лиц	25 185,7	25 472,0	440 810,0	440 810,0	36 607,1	8,3	11 421,4	45,4	11 135,1	43,7	2,3	3,2
Земельный налог	330 370,3	289 885,8	1 795 644,0	1 795 644,0	392 222,9	21,8	61 852,6	18,7	102 337,1	35,3	30,1	36,1
Государственная пошлина	9 562,5	6 140,8	38 585,0	38 585,0	10 764,2	27,9	1 201,7	12,6	4 623,4	75,3	0,9	0,8
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	39,1	-	-	-	-	-	-	-
Неналоговые доходы	126 150,5	182 196,2	553 434,1	553 434,1	257 305,7	46,5	131 155,2	104,0	75 109,5	41,2	4,7	6,1
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	70 747,5	80 292,8	268 596,1	268 596,1	155 638,7	58,0	84 891,2	120,0	75 345,9	93,8	56,1	44,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 154,2	2 079,1	5 387,0	5 387,0	22 896,1	425,0	21 741,9	1 883,7	20 817,0	1 001,3	0,9	1,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 026,1	1 431,5	14 817,3	14 817,3	13 694,6	92,4	12 668,5	1 234,6	12 263,1	856,7	0,8	0,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	48 839,5	36 239,4	217 979,3	217 979,3	42 456,5	19,5	-6 383,0	-13,1	6 217,1	17,2	38,7	19,9
Штрафные санкции, возмещение ущерба	1 829,2	51 256,6	14 272,5	14 272,5	10 590,0	74,2	8 760,8	478,9	-40 666,6	-79,3	1,5	28,1
Прочие неналоговые доходы	2 554,0	10 896,8	32 382,0	32 382,0	12 029,8	37,2	9 475,8	371,0	1 133,0	10,4	2,0	6,0
Всего налоговых и неналоговых доходов	1 223 846,2	984 359,7	7 463 188,2	7 529 422,2	1 405 315,6	18,7	181 469,3	14,8	420 916,9	142,8	45,5	33,0
Безвозмездные поступления	1 464 387,4	1 999 403,0	9 580 988,0	9 097 616,3	1 477 166,5	16,2	12 779,2	0,9	-522 236,5	-26,1	54,5	67,0
Дотации на выравнивание бюджета	1 725,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,1	-
Субсидии бюджетам муниципальных образований	390 258,3	825 225,5	4 527 709,5	3 929 498,3	273 934,4	7,0	-116 323,9	-29,8	-551 291,1	-66,8	26,6	41,2
Субвенции бюджетам муниципальных образований	1 074 889,4	1 163 833,0	5 001 978,5	5 016 134,1	1 188 567,1	23,7	113 677,7	10,6	24 734,1	2,1	73,4	58,2
Иные межбюджетные трансферты	0,0	0,0	0,0	100 683,9	10 278,0	10,2	10 278,0	-	10 278,0	-	-	0,0
Прочие безвозмездные поступления	9,4	0,0	51 300,0	51 300,0	0,0	0,0	-9,4	-100,0	0,0	-	-	-
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	-	- 164,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 0,01

Наименование доходов	Исполнение 1 кв. 2022 года	Исполнение 1 кв. 2023 года	Первоначальный бюджет 2024 года	Уточнен- ный бюджет на 01.04.2024	Исполнение 1 кв. 2024 года		Динамика к 2022 году		Динамика к 2023 году		Структура (удельный вес, %)		
					тыс. рублей	% к уточн. бюд- жету	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6-2	9=8/2	10=6-3	11=10/3	12	13	14
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	13 492,6	16 092,2	-	-	27 483,6	-	13 991,0	103,7	11 391,4	70,8	0,9	0,8	1,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	- 15 987,6	- 5 583,3	-	-	- 23 096,6	-	- 7 109,0	44,5	- 17 513,3	313,7	- 1,1	- 0,3	- 1,6
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 688 233,6	2 983 762,7	17 044 176,2	16 627 038,5	2 882 482,0	17,3	194 248,5	7,2	- 101 280,7	- 3,4	100,0	100,0	100,0

2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за 1 квартал 2024 года поступили в сумме 1 148 009,8 тыс. рублей, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 50 314,1 тыс. рублей (4,6%), 2023 года – 345 807,4 тыс. рублей (43,1%). Доля налоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составляет 39,8%.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 410 084,7 тыс. рублей или 17,6% планового показателя, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 44 281,8 тыс. рублей (9,8%), рост относительно аналогичного периода 2023 года – 85 989,0 тыс. рублей (26,5%).

Налоги на товары (акцизы на топливо) поступили в сумме 9 084,0 тыс. рублей или 25,3% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 1 722,5 тыс. рублей (23,4%), 2023 года – 1 116,6 тыс. рублей (14,0%).

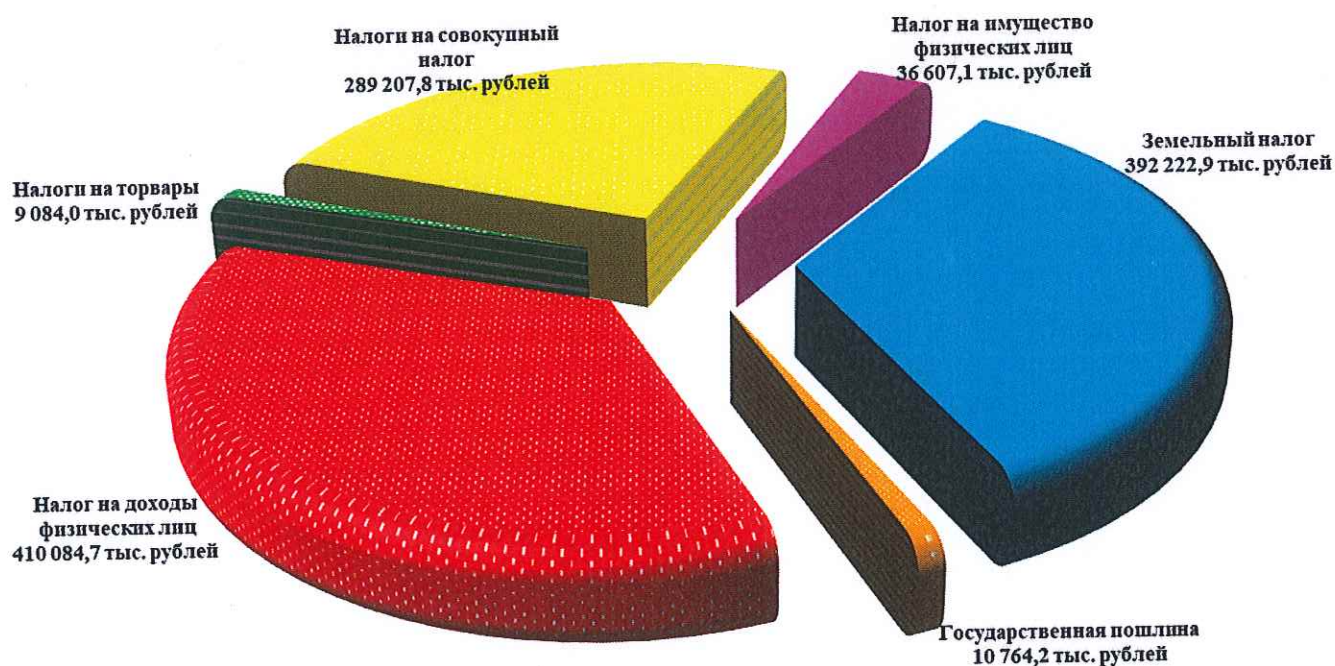
Налоги на совокупный доход поступили в сумме 289 207,8 тыс. рублей или 12,4% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 18 358,6 тыс. рублей (6,8%), 2023 года – 140 606,2 тыс. рублей (94,6%).

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 36 607,1 тыс. рублей или 8,3% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 11 421,4 тыс. рублей (45,4%), 2023 года – 11 135,1 тыс. рублей (43,7%).

Земельный налог поступил в сумме 392 222,9 тыс. рублей или 21,8% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 61 852,6 тыс. рублей (18,7%), 2023 года – 102 337,1 тыс. рублей (35,3%).

Государственная пошлина поступила в сумме 10 764,2 тыс. рублей или 27,9% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 1 201,7 тыс. рублей (12,6%), 2023 года – 4 623,4 тыс. рублей (75,3%).

Структура налоговых доходов бюджета
Ленинского городского округа



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц (35,7% налоговых доходов бюджета);
- земельный налог (34,2% налоговых доходов бюджета);
- налоги на совокупный доход (25,2% налоговых доходов бюджета).

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за 1 квартал 2024 года поступили в сумме 257 305,7 тыс. рублей, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 131 155,2 тыс. рублей (104,0%), 2023 года – 75 109,5 тыс. рублей (41,2%). Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составила 8,9%.

Доход от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступил в сумме 155 638,7 тыс. рублей или 58,0% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 84 891,2 тыс. рублей (120,0%), 2023 года – 75 345,9 тыс. рублей (93,8%).

Платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 22 896,1 тыс. рублей или 425,0% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 21 741,9 тыс. рублей (1883,7%), 2023 года – 20 817,0 тыс. рублей (1001,3%).

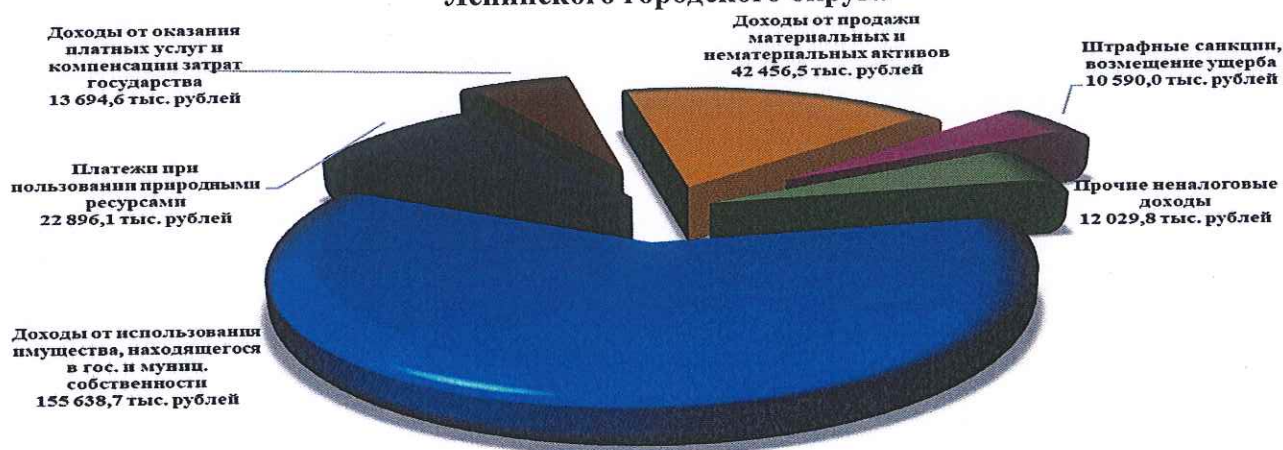
Доход от оказания услуг и компенсации затрат государства поступил в сумме 13 694,6 тыс. рублей или 92,4% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 12 668,2 тыс. рублей (1234,6%), 2023 года – 12 263,1 тыс. рублей (856,7%).

Доход от продажи материальных и нематериальных активов поступил в сумме 42 456,5 тыс. рублей или 19,5% планового показателя, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 6 383,0 тыс. рублей (13,1%), рост относительно аналогичного периода 2023 года – 6 217,1 тыс. рублей (17,2%).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 10 590,0 тыс. рублей или 74,2% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 8 760,8 тыс. рублей (478,9%), снижение относительно аналогичного периода 2023 года – 40 666,6 тыс. рублей (79,3%).

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 12 029,8 тыс. рублей или 37,2% планового показателя, рост относительно аналогичного периода 2022 года составил 9 475,8 тыс. рублей (371%), 2023 года – 1 133,0 тыс. рублей (10,4%).

**Структура неналоговых доходов бюджета
Ленинского городского округа**



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (60,5% неналоговых доходов бюджета);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (16,5% неналоговых доходов бюджета).

2.3. Безвозмездные поступления

В 1 квартале 2024 года сумма безвозмездных поступлений в доходную часть бюджета Ленинского городского округа составила 1 477 166,5 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципальных образований в сумме 273 934,4 тыс. рублей, что составляет 18,5% безвозмездных поступлений;
- субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 1 188 567,1 тыс. рублей, что составляет 80,5% безвозмездных поступлений;
- иные межбюджетные трансферты в сумме 10 278,0 тыс. рублей, что составляет 0,7% безвозмездных поступлений;
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 27 483,6 тыс. рублей или 1,9% безвозмездных поступлений;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 23 096,6 тыс. рублей).

Рост безвозмездных поступлений 1 квартала 2024 года относительно аналогичного периода 2022 года составил 12 779,2 тыс. рублей (0,9%), снижение относительно аналогичного периода 2023 года – 522 236,5 тыс. рублей (26,1%).

3. Расходы местного бюджета

Расходы бюджета Ленинского городского округа согласно Отчету об исполнении бюджета на 01.04.2024 года исполнены в объеме 3 078 234,7 тыс. рублей. Рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года составил 535 189,6 тыс. рублей (21,1%), относительно аналогичного периода 2023 года расходы снизились на 201 341,3 тыс. рублей (6,1%).

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

Сведения об исполнении доходов Ленинского городского округа за 1 квартал 2024 года и динамика уровня его исполнения к аналогичным периодам двух предшествующих годов представлены в таблице.

Наименование доходов	Исполнение 1 кв. 2022 года	Исполнение 1 кв. 2023 года	Первоначальный бюджет 2024 года	Уточненный бюджет на 01.04.2024	Исполнение 1 кв. 2024 года		Динамика к 2022 году		Динамика к 2023 году		Структура (удельный вес, %)		
					тыс. рублей	% к уточн. бюд- жету	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год	2024 год
I	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6-2	9=8/2	10=6-3	11=10/3	12	13	14
Общегосударственные вопросы	281 656,0	281 840,0	1 325 674,8	1 617 915,8	233 473,8	14,4	-48 182,2	-17,1	-48 366,2	-17,2	11,1	8,6	7,6
Национальная оборона	2 291,1	2 340,1	10 907,6	11 799,0	2 827,6	24,0	536,5	23,4	487,5	20,8	0,1	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 321,9	25 749,4	180 851,2	130 956,2	26 058,6	19,9	9 736,7	59,7	309,2	1,2	0,6	0,8	0,9
Национальная экономика	130 384,4	206 041,6	797 272,1	1 114 102,0	203 619,9	18,3	73 235,5	56,2	-2 421,7	-1,2	5,1	6,3	6,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	281 894,3	310 921,6	3 092 157,5	3 271 515,5	522 265,7	16,0	240 371,4	85,3	211 344,1	68,0	11,1	9,5	17,0
Охрана окружающей среды	0,0	0,0	5 900,9	505 127,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0
Образование	1 618 336,4	2 243 395,4	11 220 503,7	10 456 986,9	1 846 450,5	17,7	228 114,1	14,1	-396 944,9	-17,7	63,6	68,4	60,0
Культура, кинематография	88 741,3	95 276,8	381 949,0	388 812,6	107 262,7	27,6	18 521,4	20,9	11 985,9	12,6	3,5	2,9	3,5
Социальная политика	33 752,0	21 597,9	202 603,3	204 603,3	31 039,7	15,2	-2 712,3	-8,0	9 441,8	43,7	1,3	0,7	1,0
Физическая культура и спорт	76 235,7	79 665,2	395 837,9	399 954,9	86 701,4	21,7	10 465,7	13,7	7 036,2	8,8	3,0	2,4	2,8
Средства массовой информации	13 432,0	12 748,0	58 562,3	58 562,3	13 123,6	22,4	-308,4	-2,3	375,6	3,0	0,5	0,4	0,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	-	-	66 250,00	66 250,0	5 411,2	8,2	5 411,2	-	5 411,2	-	-	-	0,2
Всего расходов:	2 543 045,1	3 279 576,0	17 738 470,2	18 226 585,4	3 078 234,7	16,9	535 189,6	21,1	-201 341,3	-6,1	100	100	100

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации в 1 квартале 2024 года сложилось следующим образом:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: расходные назначения исполнены в размере 233 473,8 тыс. рублей или на 14,4% сводной бюджетной росписи, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 48 182,2 тыс. рублей (17,1%), 2023 года – 48 366,2 тыс. рублей (17,2%).

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - в сумме 219,7 тыс. рублей или 6,0% от утвержденной суммы расходов (3 662,8 тыс. рублей);

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - в сумме 3 366,1 тыс. рублей или 16,6% от утвержденной суммы расходов (20 260,8 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - в сумме 50 844,5 тыс. рублей или 11,8% от утвержденной суммы расходов (439 305,7 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - в сумме 12 746,3 тыс. рублей или 16,2% от утвержденной суммы расходов (78 694,6 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 166 297,1 тыс. рублей или 16,1% от утвержденной суммы расходов (1 035 991,9 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона»: расходные назначения исполнены в размере 2 827,6 тыс. рублей или на 24,0% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 536,5 тыс. рублей (23,4%), 2023 года – 487,5 тыс. рублей (20,8%).

Исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось:

- подраздел 0203 «Мобилизация и вневойсковая подготовка» - в сумме 2 827,6 тыс. рублей или 24,0% от утвержденной суммы расходов (11 799,0 тыс. рублей).

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: расходные назначения исполнены в размере 26 058,6 тыс. рублей или на 19,9% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 9 736,7 тыс. рублей (59,7%), 2023 года – 309,2 тыс. рублей (1,2%).

Исполнение расходов по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» сложилось:

- подраздел 0309 «Гражданская оборона» - в сумме 227,7 тыс. рублей или 9,3% от утвержденной суммы расходов (2 452,6 тыс. рублей);

- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - в сумме 7 705,4 тыс. рублей или 19,6% от утвержденной суммы расходов (39 359,1 тыс. рублей);

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - в сумме 18 125,6 тыс. рублей или 20,3% от утвержденной суммы расходов (89 144,5 тыс. рублей).

Раздел 04 «Национальная экономика»: расходные назначения исполнены в размере 203 619,9 тыс. рублей или на 18,3% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 73 235,5 тыс. рублей (56,2%), снижение относительно аналогичного периода 2023 года – 2 421,7 тыс. рублей (1,2%).

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - в сумме 434,5 тыс. рублей или 5,8% от утвержденной суммы расходов (7 510,0 тыс. рублей);
- подраздел 0408 «Транспорт» - в сумме 29 681,7 тыс. рублей или 9,1% от утвержденной суммы расходов (324 823,8 тыс. рублей);
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - в сумме 168 261,3 тыс. рублей или 22,6% от утвержденной суммы расходов (743 604,4 тыс. рублей);
- подраздел 0410 «Связь и информатика» - в сумме 4 027,1 тыс. рублей или 19,5% от утвержденной суммы расходов (20 676,4 тыс. рублей);
- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в сумме 1 215,4 тыс. рублей или 7,0% от утвержденной суммы расходов (17 487,4 тыс. рублей).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: расходные назначения исполнены в размере 522 265,7 тыс. рублей или на 16,0% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 240 371,4 тыс. рублей (85,3%), 2023 года – 211 344,1 тыс. рублей (68,0%).

Исполнение расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» сложилось:

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» - в сумме 9 690,5 тыс. рублей или 11,2% от утвержденной суммы расходов (86 234,7 тыс. рублей);
- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» - в сумме 1 721,8 тыс. рублей или 0,3% от утвержденной суммы расходов (552 390,3 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» - в сумме 508 990,3 тыс. рублей или 19,4% от утвержденной суммы расходов (2 625 437,9 тыс. рублей);
- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 1 863,2 тыс. рублей или 25,0% от утвержденной суммы расходов (7 452,6 тыс. рублей).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»: расходы в отчетном периоде не производились.

Раздел 07 «Образование»: расходные назначения исполнены в размере 1 846 450,5 тыс. рублей или на 17,7% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 228 114,1 тыс. рублей (14,1%), снижение относительно аналогичного периода 2023 года – 396 944,9 тыс. рублей (17,7%).

Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» - в сумме 657 161,0 тыс. рублей или 22,7% от утвержденной суммы расходов (2 890 360,6 тыс. рублей);
- подраздел 0702 «Общее образование» - в сумме 1 068 387,2 тыс. рублей или 15,2% от утвержденной суммы расходов (7 010 228,8 тыс. рублей);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» - в сумме 100 221,5 тыс. рублей или 25,4% от утвержденной суммы расходов (395 228,9 тыс. рублей);
- подраздел 0707 «Молодежная политика» - в сумме 7 705,8 тыс. рублей или 17,9% от утвержденной суммы расходов (42 958,4 тыс. рублей);
- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» - в сумме 12 975,1 тыс. рублей или 11,0% от утвержденной суммы расходов (118 210,1 тыс. рублей).

Раздел 08 «Культура, кинематография»: расходные назначения исполнены в размере 107 262,7 тыс. рублей или на 27,6% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 18 521,4 тыс. рублей (20,9%), 2023 года – 11 985,9 тыс. рублей (12,6%).

Исполнение расходов по разделу 08 «Культура, кинематография» сложилось:

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 97 510,5 тыс. рублей или 29,0% от утвержденной суммы расходов (336 640,3 тыс. рублей);
- подраздел 0802 «Кинематография» в сумме 2 370,6 тыс. рублей или 25,0% от утвержденной суммы расходов (9 482,1 тыс. рублей);
- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 7 381,7 тыс. рублей или 17,3% от утвержденной суммы расходов (42 690,2 тыс. рублей).

Раздел 10 «Социальная политика»: расходные назначения исполнены в размере 31 039,7 тыс. рублей или на 15,2% сводной бюджетной росписи, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 2 712,3 тыс. рублей (8,0%), увеличение относительно аналогичного периода 2023 года – 9 441,8 тыс. рублей (43,7%).

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» - в сумме 3 287,5 тыс. рублей или 24,5% от утвержденной суммы расходов (13 414,2 тыс. рублей);
- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» - в сумме 24 644,2 тыс. рублей или 15,9% от утвержденной суммы расходов (155 320,0 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - в сумме 3 107,9 тыс. рублей или 8,7% от утвержденной суммы расходов (35 869,1 тыс. рублей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: расходные назначения исполнены в размере 86 701,4 тыс. рублей или на 21,7% сводной бюджетной росписи, увеличение относительно аналогичного периода 2022 года составило 10 465,7 тыс. рублей (13,7%), 2023 года – 7 036,2 тыс. рублей (8,8%).

Исполнение расходов по разделу 11 «Физическая культура и спорт» сложилось:

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 61 741,3 тыс. рублей или 21,7% от утвержденной суммы расходов (283 927,0 тыс. рублей);
- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 1 051,5 тыс. рублей или 10,9% от утвержденной суммы расходов (9 646,2 тыс. рублей);
- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 23 908,6 тыс. рублей или 22,5% от утвержденной суммы расходов (106 381,7 тыс. рублей).

Раздел 12 «Средства массовой информации»: расходные назначения исполнены в размере 13 123,6 тыс. рублей или на 22,4% сводной бюджетной росписи, снижение относительно аналогичного периода 2022 года составило 308,4 тыс. рублей (2,3%), увеличение относительно аналогичного периода 2023 года – 375,6 тыс. рублей (3,0%).

Исполнение расходов по разделу 12 «Средства массовой информации» сложилось:

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 5 371,4 тыс. рублей или 21,9% от утвержденной суммы расходов (24 485,4 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 7 698,2 тыс. рублей или 28,0% от утвержденной суммы расходов (27 496,9 тыс. рублей);
- подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 54,0 тыс. рублей или 0,8% от утвержденной суммы расходов (6 580,0 тыс. рублей).

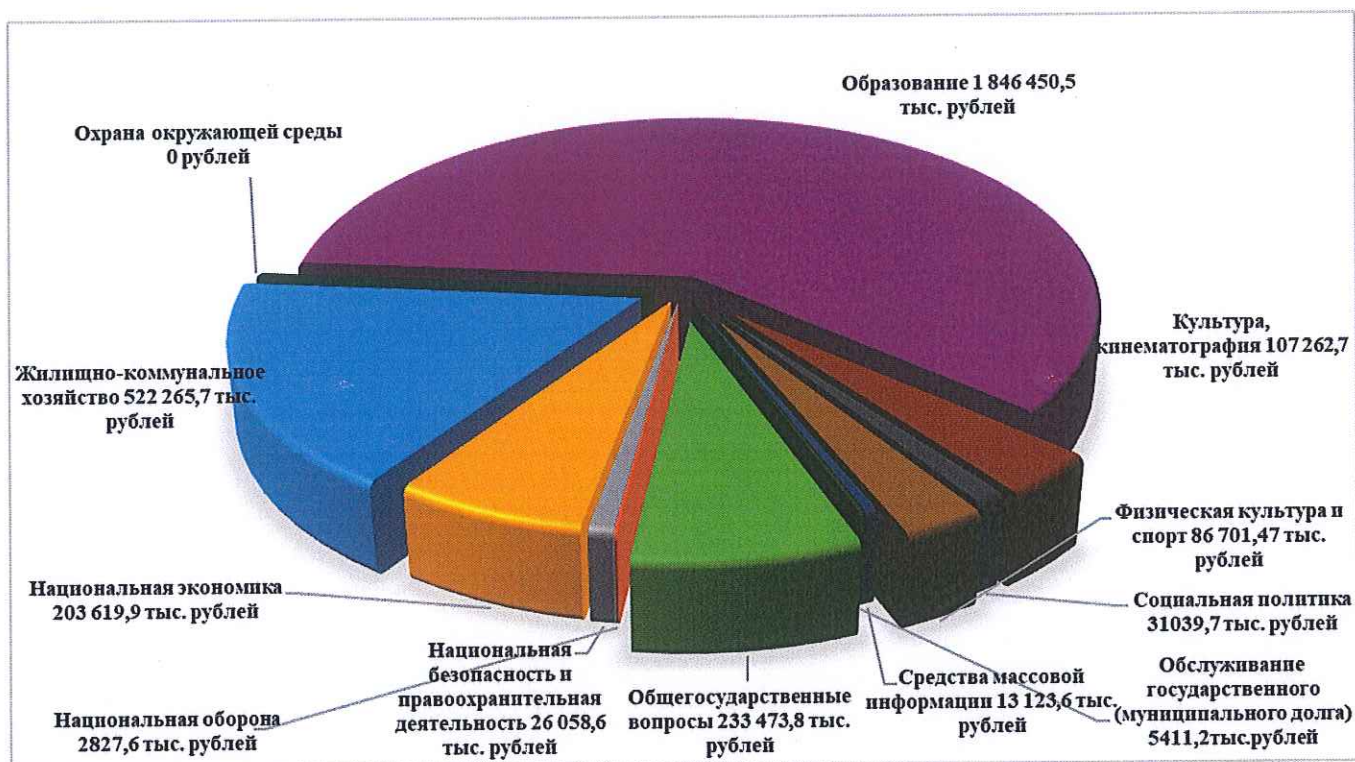
Раздел 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»: расходные назначения исполнены в размере 5 411,2 тыс. рублей или на 8,2% сводной бюджетной росписи.

В предыдущие годы аналогичные расходы не предусматривались.

Наибольшую долю (60,0%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 17,0%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 7,6%,

по разделу «Национальная экономика» - 6,6%, по разделу «Культура, кинематография» - 3,5%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 2,8%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 1%.

Расходы бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2024 года



3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственную структуру расходов бюджета Ленинского городского округа на 2024 год составляют 6 главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС):

- администрация Ленинского городского округа;
- Совет депутатов Ленинского городского округа;
- Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа;
- Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа;
- Управление образования администрации Ленинского городского округа;
- Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа.

Ведомственная структура исполнения бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2024 года характеризуется следующими данными:

Администрация Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 1 098 021,3 тыс. рублей или 12,1% сводной бюджетной росписи, рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 12,3%, снижение расходов относительно аналогичного периода 2023 года – 27,6%.

Совет депутатов Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 3 366,1 тыс. рублей или 16,6% сводной бюджетной росписи, снижение расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 32,3%, 2023 года – 17,9%.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 3 380,0 тыс. рублей или 16,7% сводной бюджетной росписи, снижение расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 20,9%, 2023 года – 25,6%.

Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 9 560,0 тыс. рублей или 3,7% сводной бюджетной росписи, снижение расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 55,9%, 2023 года – 34,8%.

Управление образования администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 1 629 466,0 тыс. рублей или 22,8% сводной бюджетной росписи, рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 23,7%, 2023 года – 8,1%.

Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 334 441,3 тыс. рублей или 19,7% сводной бюджетной росписи, рост расходов относительно аналогичного периода 2022 года – 54,0%, 2023 года – 44,6%.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа по ведомственной структуре за 1 квартал 2024 года представлен в таблице.

ГРБС	Исполнение 1 кв. 2022 года	Исполнение 1 кв. 2023 года	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2024	Исполнение 1 кв. 2024 года		Динамика к 2022 году		Динамика к 2023 году		Структура (удельный вес, %)		
				тыс. рублей	% к уточн. бюд- жету	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9=5-3	10=9/3	11	12	13
Администрация Ленинского городского округа	977 436,7	1 517 511,4	9 086 028,8	1 098 021,3	12,1	120 584,6	12,3	-419 490,1	-27,6	38,4	46,3	35,7
Совет депутатов Ленинского городского округа	4 970,9	4 098,1	20 260,8	3 366,1	16,6	-1 604,8	-32,3	-732,0	-17,9	0,2	0,1	0,1
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа	4 270,8	4 541,0	20 213,0	3 380,0	16,7	-890,8	-20,9	-1 161,0	-25,6	0,2	0,1	0,1
Финансово-экономическое управление	21 656,1	14 658,3	256 030,5	9 560,0	3,7	-12 096,1	-55,9	-5 098,3	-34,8	0,9	0,4	0,3
Управление образования	1 317 541,3	1 507 517,4	7 144 760,4	1 629 466,0	22,8	311 924,7	23,7	121 948,6	8,1	51,8	46,0	52,9
Управление по делам молодежи, культуре и спорту	217 169,3	231 249,8	1 699 291,8	334 441,3	19,7	117 272,0	54,0	103 191,5	44,6	8,5	7,1	10,9
ВСЕГО	2 543 045,1	3 279 576,0	18 226 585,4	3 078 234,7	16,9	535 189,6	21,0	-201 341,3	-6,1	100	100	100

Основная доля в ведомственной структуре расходов бюджета Ленинского городского округа приходится на Управление образования администрации Ленинского городского округа (52,9%) и администрацию Ленинского городского округа (35,7%).

3.3. Межбюджетные трансферты

В 2024 году предоставление межбюджетных трансфертов (МБТ) из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено.

Согласно сведениям, представленным Финансовым управлением администрации Ленинского городского округа, исполнение межбюджетных трансфертов, предоставленных Ленинскому городскому округу в 1 квартале 2024 года, в разрезе получателей субвенций, субсидий и иных МБТ сложилось следующим образом:

Наименование	План МБТ на 2024 год	Исполнено МБТ	тыс. рублей
			% исполнения
Администрация Ленинского городского округа	3 713 998,6	193 501,3	5,2
Управление образования администрации Ленинского городского округа	5 324 345,8	1 198 384,1	22,5
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа	243 835,4	10 278,0	4,2
Всего:	9 282 179,8	1 402 163,4	15,1

3.4. Исполнение местного бюджета по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности

Бюджетом Ленинского городского округа 2024 года предусмотрено финансирование 19-ти муниципальных программ в соответствии с Перечнем муниципальных программ Ленинского городского округа Московской области, утвержденным постановлением администрации Ленинского городского округа от 12.08.2022 № 3401 (в редакции от 15.11.2023 № 5140).

Общий объем расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составляет 17 931 462,7 тыс. рублей или 98,4% расходов бюджета. Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ Ленинского городского округа за 1 квартал 2024 года составило 3 053 135,6 тыс. рублей или 17,0% от утвержденных программных расходов.

Информация об исполнении бюджета Ленинского городского округа по расходам на реализацию муниципальных программ и непрограммным расходам в 1 квартале 2024 года приведена в таблице.

Наименование программы	Паспорт муниципальной программы	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2024	Исполнение на 01.04.2024	тыс. рублей
				% исполнения
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4/3</i>
«Здравоохранение»	10 400,0	10 400,0	1 560,6	15,0
«Культура и туризм»	539 176,1	539 176,1	142 914,2	26,5
«Образование»	7 212 282,0	7 113 939,9	1 629 764,3	22,9
«Социальная защита населения»	93 290,7	93 290,7	6 606,6	7,1
«Спорт»	389 837,9	399 954,9	86 701,4	21,7
«Развитие сельского хозяйства»	8 446,2	8 446,2	434,5	5,1
«Экология и окружающая среда»	5 900,9	5 900,9	0,0	0,0
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	156 441,3	156 441,3	32 359,3	20,7
«Жилище»	54 538,5	53 827,5	7 307,4	13,6
«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	1 051 616,5	1 051 616,5	1 721,8	0,2
«Предпринимательство»	2 500,0	10 000,0	0,0	0,0
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	1 137 286,2	1 173 644,9	160 245,2	13,7
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	102 120,5	116 664,7	23 657,0	20,3
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	606 560,6	996 983,6	197 943,0	19,9
«Цифровое муниципальное образование»	237 304,8	280 049,1	67 903,7	24,2
«Архитектура и градостроительство»	3 500,0	8 219,3	4 719,3	57,4
«Формирование современной комфортной городской среды»	2 638 478,4	2 663 836,8	503 460,9	18,9
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	3 234 858,8	3 241 491,0	185 836,3	5,7
«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	0,0	7 579,4	0,0	

Итого по муниципальным программам:	x	17 931 462,7	3 053 135,6	17,0
Непрограммные расходы	x	295 122,7	25 099,1	8,5
Всего расходов бюджета:	x	18 226 585,4	3 078 234,7	16,9

Согласно п.34 Положения о бюджетном процессе муниципальные программы приводятся в соответствие с решением о бюджете Ленинского городского округа Московской области на соответствующий финансовый год и плановый период не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия не приведены в соответствие с утвержденными на 01.04.2024 бюджетными назначениями 12 из 19 муниципальных программ: «Образование», «Спорт», «Жилище», «Предпринимательство», «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», «Цифровое муниципальное образование», «Архитектура и градостроительство», «Формирование современной комфортной городской среды», «Строительство объектов социальной инфраструктуры», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2024 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 295 122,7 тыс. рублей или 1,6% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в 1 квартале 2024 года составило 25 099,1 тыс. рублей или 8,5%.

Непрограммные направления деятельности включают в себя расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, резервный фонд, иные непрограммные расходы.

3.5. Исполнение местного бюджета по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 21.12.2023 № 74/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утвержден размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа на 2024 год - 20 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с ч.4 ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации средства Резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Предоставление и использование бюджетных ассигнований резервного фонда осуществляется в Порядке, утвержденным постановлением администрации Ленинского городского округа Московской области от 29.12.2020 № 3383 «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ленинского городского округа Московской области».

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2024 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.04.2024 составляет 20 000,0 тыс. рублей или 100,0% от установленного размера.

3.6. Исполнение местного бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд

По состоянию на 1 апреля 2024 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа, составил 5 677 817,5 тыс. рублей или 31,2% от сводной бюджетной росписи (18 226 585,4 тыс. рублей).

Распределение средств по видам контрактных расходов главных распорядителей бюджетных средств Ленинского городского округа представлено в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств	Кассовый план 1 кв. 2024 года	Исполнение кассового плана 1 кв. 2024 года	
					Сумма	%
Администрация Ленинского городского округа						
Итого:		5 186 864,0	3 531 233,8	277 718,0	277 718,0	100
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	861 517,2	356 524,1	97 521,1	97 521,1	100
410	Бюджетные инвестиции	4 325 346,8	3 174 709,7	180 196,9	180 196,9	100
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 190,1	1 264,9	227,7	227,7	100
Совет депутатов Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 100,0	1 181,6	133,2	133,2	100
Финансовое управление администрации Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 582,5	2 919,3	501,4	501,4	100
Управление образования администрации Ленинского городского округа						
Итого:		20 323,0	3 689,4	3 689,4	891,5	24,2
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 998,0	3 689,4	3 689,4	891,5	24,2
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях социального обеспечения	14 325,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	24 740,1	11 204,4	5 005,6	5 005,6	100
ВСЕГО:		5 239 799,7	3 551 493,4	287 275,3	284 477,4	99,0

За январь – март 2024 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 3 551 493,4 тыс. рублей или 67,8% от общей суммы контрактных расходов.

Кассовый план исполнения по контрактным расходам 1 квартала 2024 года составляет 287 275,3 тыс. рублей, исполнение кассового плана – 99,0%.

3.7. Исполнение местного бюджета по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций

Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 4 325 346,9 тыс. рублей или 23,7,0% общего объема расходов (18 226 585,4 тыс. рублей). По состоянию на 01.04.2024 принято на учет бюджетных обязательств 3 174 709,7 тыс. рублей или 73,4% общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение по данным расходам составило 180 196,9 тыс. рублей или 4,2% сводной бюджетной росписи и 5,7% принятых бюджетных обязательств.

Информация о расходах, предусмотренных на осуществление бюджетных инвестиций, представлена в таблице.

тыс. рублей

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Сумма принятых на учет бюджетных обязательств	Исполнено от СБР	
				Сумма	%
410	Бюджетные инвестиции – всего, в том числе:	4 325 346,9	3 174 709,7	180 196,9	4,2
414	Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности	4 260 175,7	3 174 709,7	180 196,9	4,2
	Реконструкция водозаборного узла № 8 в п. Горки Ленинские	212 668,4	210 812,7	1 721,8	0,8
	Очистные сооружения хозяйственно-бытовой канализации в п. Горки Ленинские Ленинского городского округа Московской области"	499 226,1	0,0	0,0	0,0
	Водорегулирующий узел г. Видное объемом 40 тыс. куб.м (первый этап строительства)	70 682,7	0,0	0,0	0,0
	Строительство (реконструкция) канализационных коллекторов, канализационных насосных станций	64 427,2	0,0	0,0	0,0
	Строительство разнуровневого пешеходного перехода у ст.Расторгуево	205 552,0	0,0	0,0	0,0
	Средняя общеобразовательная школа на 1100 мест восточнее с.Ермолино	363 215,4	363 215,4	255,6	0,1
	Средняя общеобразовательная школа на 1350 мест п.Развилка, квартал «Римский»	1 000 000,0	985 661,5	21 391,0	2,1
	Средняя общеобразовательная школа на 1550 мест п.Битца	1 844 404,0	1 615 020,2	156 828,5	8,5
412	Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность	65 171,1	0,0	0,0	0,0
	Выкуп помещений	17 300,0	0,0	0,0	0,0
	Приобретение квартир детям сиротам	29 075,0	0,0	0,0	0,0
	Переселение граждан из аварийного жилья	7 579,4	0,0	0,0	0,0
	Строительство участков тепловых сетей	11 216,7	0,0	0,0	0,0

3.8. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности проведен на основании формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» за 1 квартал 2024 года.

Информация о динамике дебиторской задолженности за 1 квартал 2024 года приведена в таблице.

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2024	Дебиторская задолженность на 01.04.2024	Доля в общей сумме задолженности на 01.04.2024 (%)	тыс. рублей
				Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5=3-2
Счет 1.205.00.000 «Расчеты по доходам»	15 643 411,9	24 143 372,0	89,5	8 499 960,1
Счет 1.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	2 769 513,8	2 797 155,8	10,4	27 642,0
Счет 1.209.00.000 «Расчеты по прочим доходам»	7 205,6	7 205,6	0,02	0,0
Счет 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	15 253,8	14 629,0	0,05	- 624,8
ИТОГО:	18 435 385,0	26 962 362,3	100,0	8 526 977,3

За 1 квартал 2024 года объем дебиторской задолженности увеличился на 8 526 977,3 тыс. рублей и составил 26 962 362,3 тыс. рублей.

В структуре дебиторской задолженности на 01.04.2024 основную долю (89,5%) составляют расчеты по доходам (счет 1.205.00.000).

Информация о динамике кредиторской задолженности за 1 квартал 2024 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2024	Кредиторская задолженность на 01.04.2024	Доля в общей сумме задолженности на 01.04.2024 (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5=3-2
Счет 1.205.00.000 «Расчеты по доходам»	0,5	3,3	0,0	2,8
Счет 1.209.00.000 «Расчеты по прочим доходам»	0,01	0,0	0,0	-0,01
Счет 1.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	1 175,0	44 360,3	61,2	43 185,3
Счет 1.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	388 878,7	27 868,4	38,5	-361 010,3
Счет 1.304.03.000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»	1,2	205,0	0,3	203,8
ИТОГО:	390 055,4	72 437,0	100,0	-317 618,4

За 1 квартал 2024 года объем кредиторской задолженности уменьшился на 317 618,4 тыс. рублей и составил 72 437,0 тыс. рублей.

В структуре кредиторской задолженности на 01.04.2024 основную долю (61,2%) составляют расчеты по принятым обязательствам (счет 1.302.00.000).

3.9. Исполнение местного бюджета по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд в соответствии со ст.179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в 1 квартале 2024 года составило 9 084,0 тыс. рублей или 25,3% утвержденного бюджета (35 880,4 тыс. рублей).

Сведения об исполнении доходов бюджета, являющихся источниками формирования Дорожного фонда, в 1 квартале 2024 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование доходов	Исполнение 1 кв. 2023 года	Уточненный бюджет 2024 года	Исполнение 1 кв. 2024 года		Динамика к 1 кв. 2023 года (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
			Сумма	% исполнения	Сумма	%	2023	2024
1	2	3	4	5=4/3	6=4-2	7=6/2	8	9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в т.ч.:	7 967,4	35 880,4	9 084,0	25,3	1 116,6	14,0	100,0	100,0
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	4 095,9	18 713,1	4 453,8	23,8	357,9	8,7	51,4	49,0
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	16,8	89,2	23,4	26,2	6,6	39,3	0,2	0,3
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	4 379,6	19 403,4	5 079,7	26,2	700,1	16,0	55,0	56,0

Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	- 524,9	- 2 325,3	- 472,9	- 20,3	- 52,0	- 10,0	- 6,6	- 5,2
--	---------	-----------	---------	--------	--------	--------	-------	-------

Основными источниками доходов бюджета Ленинского городского округа, формирующих Дорожный фонд, являются:

- доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 5 079,7 тыс. рублей или 26,2% плановых назначений, удельный вес которого составил 56,0% поступлений по доходам Дорожного фонда;

- доход от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащий распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – 4 453,8 тыс. рублей или 23,8% плановых назначений, удельный вес которого составил 49,0% поступлений по доходам Дорожного фонда.

Решением о бюджете Ленинского городского округа на 2024 год бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда были утверждены в сумме 687 306,5 тыс. рублей, то есть не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования, что соответствует требованиям п.5 ст.179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

За отчетный период утвержденные расходы Дорожного фонда увеличились на 56 297,9 тыс. рублей и составили 743 604,4 тыс. рублей.

Исполнение в 1 квартале 2024 года бюджетных ассигнований Дорожного фонда составляет 168 261,3 тыс. рублей или 22,6% утвержденных назначений.

В соответствии с п.8 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда Ленинского городского округа Московской области, утвержденного Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 21.10.2020 № 16/3 «О создании Дорожного фонда Ленинского городского округа Московской области», бюджетные ассигнования Дорожного фонда направляются на финансирование:

- расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них, в том числе расходов на их паспортизацию, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения;

- расходов, связанных с ремонтом автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них;

- расходов, связанных с капитальным ремонтом, реконструкцией и строительством автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа (включая расходы на инженерные изыскания, разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз);

- расходов на выполнение изыскательских, научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ, за исключением работ, предусмотренных пунктом 3 настоящей части, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа;

- расходов на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений Ленинского городского округа, обеспечивающих дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог Ленинского городского округа;

- расходов на предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа, в целях финансового обеспечения (возмещения) их затрат в связи с выполнением работ, оказанием услуг, связанных с осуществлением такой деятельности;

- расходов на формирование резерва средств на проведение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций и ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог Ленинского городского округа;

- иных расходов, связанных с финансовым обеспечением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Ленинского городского округа и искусственных сооружений на них.

4. Источники финансирования дефицита местного бюджета

Плановый размер дефицита бюджета Ленинского городского округа на 2024 год - 1 363 683,3 тыс. рублей.

В 1 квартале 2024 года бюджет исполнен с дефицитом в размере 195 752,6 тыс. рублей.

Информация об источниках финансирования дефицита бюджета Ленинского городского округа представлена в таблице.

тыс. рублей		
Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
Источники финансирования дефицита бюджета – всего	1 363 683,3	195 752,6
в том числе:		
<i>источники внутреннего финансирования бюджета</i>	<i>350 000,0</i>	<i>0,0</i>
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	350 000,0	0,0
<i>источники внешнего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Изменение остатков средств</i>	<i>1 013 683,3</i>	<i>195 752,6</i>
увеличение остатков средств	- 17 277 038,5	- 3 317 083,6
уменьшение остатков средств	18 526 585,4	3 512 836,3

В соответствии с п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные указанным пунктом, в пределах сумм остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Остаток денежных средств на 01.04.2024 на счете по учету средств местного бюджета составляет 955 442,6 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2024 года в размере 650 000,0 тыс. рублей (п.6).

Решением о бюджете Ленинского городского округа в редакции от 28.03.2024 № 81/1 предельный объем муниципальных заимствований установлен в размере 1 160 000,0 тыс. рублей (п.1.3).

6. Программа муниципальных гарантий

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа Московской области по возможным гарантийным случаям в 2024 году - 0,0 тыс. рублей (п.9).

В течение отчетного периода объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям не изменился.

7. Муниципальный долг

В соответствии со ст.107 БК РФ Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа Московской

области по состоянию на 01 января 2025 года в размере 650 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей (п.5).

Согласно Выписке из долговой книги Ленинского городского округа по состоянию на 01.04.2024 муниципальный долг Ленинского городского округа составляет 300 000,0 тыс. рублей.

При исполнении бюджета Ленинского городского округа в период с января по март 2024 года объем муниципального долга Ленинского городского округа не превышал предельный объем муниципального долга, что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Решением о бюджете Ленинского городского округа в редакции от 28.03.2024 № 81/1 объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен в сумме 34 118,0 тыс. рублей (п.1.5).

8. Основные выводы

1. Исполнение бюджета Ленинского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года составило:

- по доходам – 2 882 482,0 тыс. рублей или 17,3% планового показателя;
- по расходам - 3 078 234,7 тыс. рублей или 16,9% сводной бюджетной росписи;
- с дефицитом – 195 752,6 тыс. рублей.

2. Поступление доходов составило:

- по налоговым доходам – 1 148 009,8 тыс. рублей или 16,5% планового показателя;
- по неналоговым доходам – 257 305,7 тыс. рублей или 46,5% планового показателя;
- безвозмездные поступления – 1 477 166,5 тыс. рублей или 16,2% планового показателя.

3. В общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа (3 078 234,7 тыс. рублей) Расходы бюджета Ленинского городского округа, исполненные в 1 квартале 2024 года в объеме 3 078 576,0 тыс. рублей, увеличились по сравнению с 1 кварталом 2022 года на 29%.

Наибольшую долю (60,0%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 17,0%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 7,6%, по разделу «Национальная экономика» - 6,6%, по разделу «Культура, кинематография» - 3,5%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 2,8%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 1%.

4. В 2024 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено. Исполнение межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского городского округа составило 15,1%.

5. Утвержденный объем расходов, предусмотренных на реализацию в 2024 году муниципальных программ Ленинского городского округа, составляет 17 931 462,7 тыс. рублей или 98,4% расходов бюджета. Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 3 053 135,6 тыс. рублей или 17,0% от утвержденных программных расходов.

6. Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2024 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 295 122,7 тыс. рублей или 1,6% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в 1 квартале 2024 года составило 25 099,1 тыс. рублей или 8,5%.

7. В отчетном периоде расходы за счет средств Резервного фонда не производились.

8. По состоянию на 1 апреля 2024 года принято на учет бюджетных обязательств по контрактируемым расходам на сумму 3 551 493,4 тыс. рублей или 67,8% от общей суммы контрактируемых расходов. Исполнение кассового плана по контрактируемым расходам составило 99,0%.

9. Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 4 325 346,9 тыс. рублей или 23,7,0% общего объема расходов (18 226 585,4 тыс. рублей). По состоянию на 01.04.2024 принято на учет бюджетных обязательств 3 174 709,7 тыс. рублей или 73,4% общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение по данным расходам составило 180 196,9 тыс. рублей или 4,2% сводной бюджетной росписи и 5,7% принятых бюджетных обязательств.

10. Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд, в 1 квартале 2024 года составило 168 261,3 тыс. рублей или 22,6% утвержденных назначений.

11. Предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа в течение 2024 года установлен в размере 1 160 000,0 тыс. рублей.

12. Объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям в 2024 году установлен - 0,0 тыс. рублей.

13. Верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2025 года установлен в размере 650 000,0 тыс. рублей. Согласно Выписке из долговой книги Ленинского городского округа по состоянию на 01.04.2024 муниципальный долг Ленинского городского округа составляет 300 000,0 тыс. рублей. Объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен в сумме 34 118,0 тыс. рублей.

9. Предложения

По итогам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года предлагается:

- при формировании Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117) соблюдать требования Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н;
- проводить работу по мобилизации доходов, погашению задолженности плательщиками налогов, привлечению новых налоговых резидентов;
- принимать меры к обеспечению исполнения расходных обязательств;
- своевременно приводить муниципальные программы в соответствие с Решением о бюджете.

Начальник отдела контрольной и
экспертно-аналитической деятельности
КСП Ленинского городского округа

О.С. Иванкова