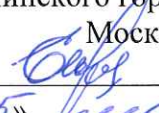




**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ЛЕНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинского городского округа
Московской области

Е.В. Егорова
«05» _____ 2023г.

**Информация
о ходе исполнения бюджета
Ленинского городского округа за 1 квартал 2023 года**

1. Общая часть

Информация по результатам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области по итогам 1-го квартала 2023 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 2023 год, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа 24.04.2023 № 6.

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 2023 года утвержден постановлением администрации Ленинского городского округа от 20.04.2023 № 1507 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Ленинский городской округ Московской области за 1 квартал 2023 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 05.10.2020 года № 27.

1.1. Итоги развития экономики муниципального образования

Сведения об итогах социально-экономического развития Ленинского городского округа за январь-март 2023 года представлены Финансово-экономическим управлением администрации Ленинского городского округа.

Численность населения Ленинского городского округа на 01.01.2023 составила 309204 человека.

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.

Общеэкономический оборот округа в 1 квартале 2023 года составил 154,0 млрд. рублей, что на 0,4% меньше, чем в соответствующем периоде предыдущего года (1 кв. 2022 года – 154,6 млрд. рублей).

Объем отгруженных товаров собственного производства достиг 27,3 млрд. рублей, снижение на 5,5% (2022 год – 28,9 млрд. рублей).

Объем инвестиций в основной капитал составил в отчетном периоде 9,8 млрд. рублей или 96,8% (объем 2022 года – 10,2 млрд. рублей).

Средняя заработная плата работников крупных и средних предприятий составила 92 741,60 рубля, рост 109,5% (соответствующий период 2022 года – 84 703,50 рубля).

Численность работников крупных и средних предприятий – 41253 чел., прирост сотрудников на 3042 человека или на 8,0%.

Уровень безработицы на 01.04.2023 – 0,2% (численность безработных – 366 чел.).

Введено в эксплуатацию жилых домов площадью 282,7 тыс.кв.м. (2022 – 185,9 тыс.кв.м.):

- многоквартирные дома – 233,5 тыс.кв.м.;
- ИЖС – 49,2 тыс.кв.м.

На 105,8% вырос оборот оптовой торговли и составил 122,1 млрд. рублей (2022 год – 115,5 млрд. рублей).

Оборот розничной торговли снизился на 10,8% и составил 27,0 млрд. рублей (2022 год – 30,3 млрд. рублей).

Оказано платных услуг населению на сумму 1,3 млрд. рублей, рост 119,1% (2022 год – 1,1 млрд. рублей).

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета

Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2022 № 53/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» бюджет Ленинского городского округа на 2023 год утвержден со следующими характеристиками:

- общий объем доходов бюджета в сумме 16 213 741,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 9 641 276,8 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета в сумме 16 325 876,1 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 112 134,8 тыс. рублей.

В утвержденный бюджет Ленинского городского округа 2023 года изменения вносились дважды. Сведения о внесенных в бюджет изменениях представлены в таблице.

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 (+))
	+	-			+	-			
22.12.2022 № 55/1	184 446,8	-	16 398 188,1	+ 1,1	462 175,9	-	16 788 052,0	+ 2,8	- 389 863,9
17.02.2023 № 58/1	-	457 395,4	15 940 792,7	- 2,8	151 210,3	-	16 939 262,3	+ 0,9	- 998 469,6

В результате изменений основные характеристики бюджета Ленинского городского округа на 2023 год составили:

- общий объем доходов бюджета - 15 940 792,7 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, - 9 368 328,2 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета - 16 939 262,3 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 998 469,6 тыс. рублей.

В соответствии с приказами заместителя главы администрации - начальника Финансово-экономического управления администрации Ленинского городского округа «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» расходная часть бюджета Ленинского городского округа на 2023 год была уточнена в сторону уменьшения на 271 962,5 тыс. рублей:

- приказом от 28.02.2023 № 15 - на 210 197,8 тыс. рублей;
- приказом от 31.03.2023 № 22 - на 61 764,7 тыс. рублей.

Таким образом, бюджет Ленинского городского округа на 2023 год после всех проведенных корректировок по состоянию на 01.04.2023 составил: по доходам 15 940 792,7 тыс. рублей, по расходам 16 667 299,8 тыс. рублей, дефицит бюджета – 726 507,1 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным (ф.0503117) бюджет Ленинского городского округа за отчетный период исполнен:

- по доходам в объеме 2 983 762,7 тыс. рублей или 18,7% уточненного бюджета;
- по расходам в объеме 3 279 576,0 тыс. рублей или 19,7% сводной бюджетной росписи.

В соответствии с п.134 Инструкции № 191н «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 (далее Инструкция 191н), в графе 4 Отчета (ф.0503117) отражаются годовые объемы бюджетных назначений на текущий финансовый год:

- по разделу «Доходы бюджета» - в сумме плановых показателей доходов бюджета, утвержденных законом (решением) о соответствующем бюджете;
- по разделу «Расходы бюджета» - в сумме бюджетных назначений по расходам бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату.

В настоящем Заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета Ленинского городского округа осуществлялся по отношению к утвержденным бюджетным назначениям, указанным в соответствии с Инструкцией 191н в графе 4 формы 0503117 «Отчета об исполнении бюджета».

2. Доходы местного бюджета

Поступление доходов бюджета Ленинского городского округа за отчетный период составило 2 983 762,7 тыс. рублей или 18,7% уточненного бюджета, в том числе:

- налоговые доходы – 802 163,3 тыс. рублей (13,1% утвержденного бюджета);
- неналоговые доходы – 182 196,2 тыс. рублей (39,6% утвержденного бюджета);
- безвозмездные поступления – 1 999 403,0 тыс. рублей (21,3% утвержденного бюджета).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличилось на 295 529,1 тыс. рублей или на 11,0% (за 1 квартал 2022 года объем доходов бюджета Ленинского городского округа составил 2 688 233,6 тыс. рублей).

Сведения об исполнении доходов Ленинского городского округа за 1 квартал 2023 года представлены в таблице.

Наименование доходов	Исполнение 1 кв. 2022 года	Первоначальный бюджет 2023 года	Уточненный бюджет на 01.04.2023	Исполнение 1 кв. 2023 года		Динамика к 2022 году (рост/снижение(-))		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к уточн. бюд- жету	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9	10
Налоговые доходы	1 097 695,7	6 112 304,0	6 112 304,0	802 163,3	13,1	- 295 532,4	- 26,9	40,8	26,9
Налог на доходы физических лиц	454 366,5	2 346 467,0	2 346 467,0	324 095,7	13,8	- 130 270,8	- 28,7	41,4	40,4
Налоги на товары	7 361,5	33 634,0	33 634,0	7 967,4	23,7	605,9	8,2	0,7	1,0
Налоги на совокупный доход	270 849,2	1 886 462,0	1 886 462,0	148 601,6	7,9	- 122 247,6	- 45,1	24,7	18,5
Налог на имущество физических лиц	25 185,7	384 636,0	384 636,0	25 472,0	6,6	286,3	1,1	2,3	3,2
Земельный налог	330 370,3	1 416 127,0	1 416 127,0	289 885,8	20,5	- 40 484,5	- 12,3	30,1	36,1
Государственная пошлина	9 562,5	44 978,0	44 978,0	6 140,8	13,7	- 3 421,7	- 35,8	0,9	0,8
Неналоговые доходы	126 150,5	460 160,5	460 160,5	182 196,2	39,6	56 045,7	44,4	4,7	6,1
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	70 747,5	306 931,1	306 931,1	80 292,8	26,2	9 545,3	13,5	56,1	44,1
Платежи при использовании природными ресурсами	1 154,2	1 733,0	1 733,0	2 079,1	120,0	924,9	80,1	0,9	1,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 026,1	2 453,7	2 453,7	1 431,5	58,3	405,4	39,5	0,8	0,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	48 839,5	127 476,2	127 476,2	36 239,4	28,4	- 12 600,1	- 25,8	38,7	19,9
Штрафные санкции, возмещение ущерба	1 829,2	12 420,0	12 420,0	51 256,6	412,7	49 427,4	2702,1	1,5	28,1
Прочие неналоговые доходы	2 554,0	9 146,5	9 146,5	10 896,8	119,1	8 342,8	326,7	2,0	6,0
Всего налоговых и неналоговых доходов	1 223 846,2	6 572 464,5	6 572 464,5	984 359,7	15,0	- 239 486,5	- 19,6	45,5	33,0
Безвозмездные поступления	1 464 387,4	9 641 276,8	9 368 328,2	1 999 403,0	21,3	535 015,6	36,5	54,5	67,0
Дотации на выравнивание бюджета	1 725,2	-	-	-	-	-	-	0,1	-
Субсидии бюджетам муниципальных образований	390 258,3	5 199 861,7	4 917 141,2	825 225,5	16,8	434 967,2	111,5	26,6	41,2
Субвенции бюджетам муниципальных образований	1 074 889,4	4 431 415,1	4 441 187,0	1 163 833,0	26,2	88 943,6	8,3	73,4	58,2
Иные межбюджетные трансферты	-	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	-	-	-	0,0
Прочие безвозмездные поступления	9,4	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	0,0	0,0	- 164,4	-	-	-	-	-0,01

Наименование доходов	Исполнение 1 кв. 2022 года	Первоначальный бюджет 2023 года	Уточненный бюджет на 01.04.2023	Исполнение 1 кв. 2023 года		Динамика к 2022 году (рост/снижение(-))		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к уточн. бюд- жету	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9	10
Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	13 492,6	0,0	0,0	16 092,2	-	2 599,6	19,3	0,9	0,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	- 15 987,6	0,0	0,0	- 5 583,3	-	- 10 404,3	- 65,1	- 1,1	- 0,3
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 688 233,6	16 213 741,3	15 940 792,7	2 983 762,7	18,7	295 529,1	11,0	100,0	100,0

2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы за 1 квартал 2023 года поступили в сумме 802 163,3 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление налоговых доходов сократилось на 295 532,4 тыс. рублей или на 26,9%.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составляет 26,9%.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 324 095,7 тыс. рублей или 13,8% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (454 366,5 тыс. рублей) поступления сократились на 28,7%.

Налоги на товары (акцизы на топливо) поступили в сумме 7 967,4 тыс. рублей или 23,7% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (7 361,5 тыс. рублей) поступления выросли на 8,2%.

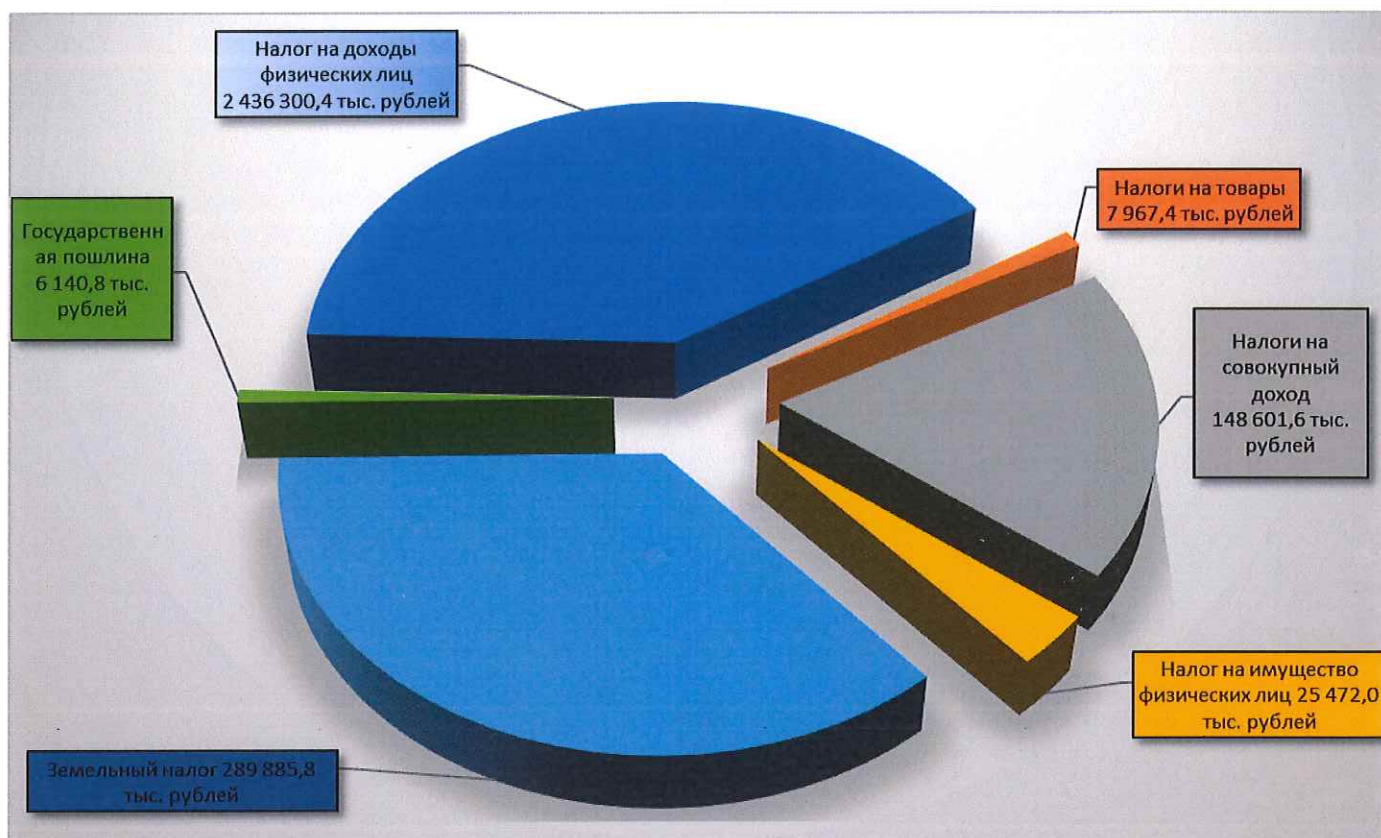
Налоги на совокупный доход поступили в сумме 148 601,6 тыс. рублей или 7,9% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (270 849,2 тыс. рублей) поступления сократились на 45,1%.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 25 472,0 тыс. рублей или 6,6% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (25 185,7 тыс. рублей) поступления выросли на 1,1%.

Земельный налог поступил в сумме 289 885,8 тыс. рублей или 20,5% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (330 370,3 тыс. рублей) поступления сократились на 12,3%.

Государственная пошлина поступила в сумме 6 140,8 тыс. рублей или 13,7% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (9 562,5 тыс. рублей) поступления сократились на 35,8%.

Структура налоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре налоговых доходов составляют:

- налог на доходы физических лиц (40,4% налоговых доходов бюджета);
- земельный налог (36,1% налоговых доходов бюджета);
- налоги на совокупный доход (18,5% налоговых доходов бюджета).

2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за 1 квартал 2023 года поступили в сумме 182 196,2 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года неналоговые доходы увеличились на 56 045,7 тыс. рублей или на 44,4%.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета Ленинского городского округа составила 6,1%.

Доход от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступил в сумме 80 292,8 тыс. рублей или 26,2% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (70 747,5 тыс. рублей) поступления выросли на 13,5%.

Платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 2 079,1 тыс. рублей или 120,0% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (1 154,2 тыс. рублей) поступления выросли на 80,1%.

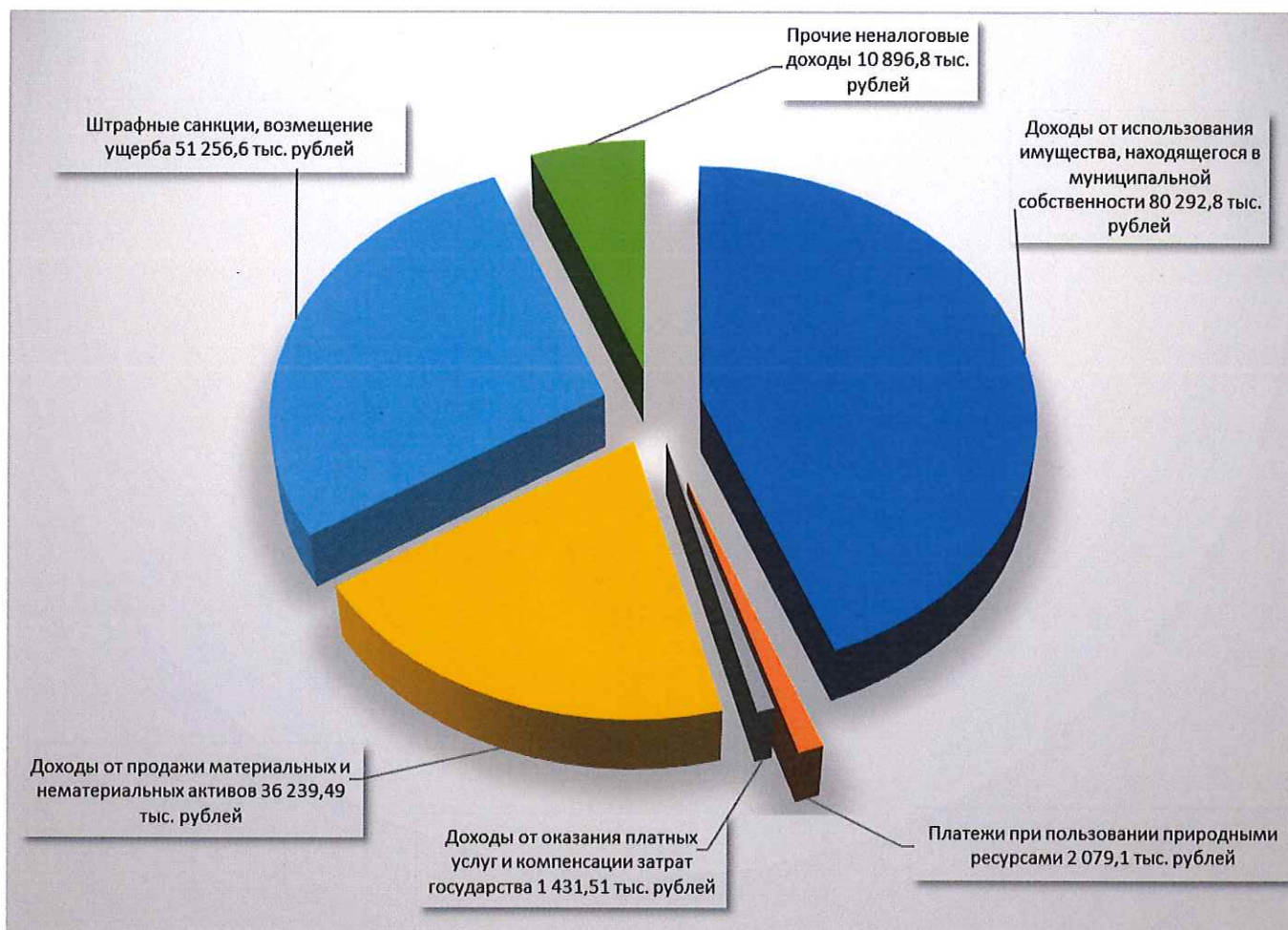
Доход от оказания услуг и компенсации затрат государства поступил в сумме 1 431,5 тыс. рублей или 58,3% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (1 026,1 тыс. рублей) поступления выросли на 39,5%.

Доход от продажи материальных и нематериальных активов поступил в сумме 36 239,4 тыс. рублей или 28,4% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (48 839,5 тыс. рублей) поступления снизились на 25,8%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 51 256,6 тыс. рублей или 412,7% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (1 829,2 тыс. рублей) рост составил 2702,1%.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 10 896,8 тыс. рублей или 119,1% утвержденного бюджета. По отношению к исполнению аналогичного периода 2022 года (2 554,0 тыс. рублей) поступления выросли на 326,7%.

Структура неналоговых доходов бюджета Ленинского городского округа



Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (44,1% неналоговых доходов бюджета);
- штрафные санкции, возмещение ущерба (28,1% неналоговых доходов бюджета);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (19,9% неналоговых доходов бюджета).

2.3. Безвозмездные поступления

В 1 квартале 2023 года сумма безвозмездных поступлений в доходную часть бюджета Ленинского городского округа составила 1 999 403,0 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципальных образований в сумме 825 225,5 тыс. рублей, что составляет 41,2% безвозмездных поступлений;
- субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 1 163 833,0 тыс. рублей, что составляет 58,2% безвозмездных поступлений;
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 16 092,2 тыс. рублей или 0,8% безвозмездных поступлений;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 5 583,3 тыс. рублей);
- 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, в сумме (- 164,4 тыс. рублей).

По сравнению с безвозмездными поступлениями 1 квартала 2022 года (1 464 387,4 тыс. рублей) увеличение составило 36,5%.

В течении анализируемого периода плановые назначения безвозмездных поступлений были уменьшены на 272 948,6 тыс. рублей.

3. Расходы местного бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Ленинского городского округа на 2023 год утверждены Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 01.12.2022 № № 53/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в объеме 16 325 876,1 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в течение 1 квартала 2023 увеличилась на 341 423,7 тыс. рублей (на 2,1% от первоначально утвержденного бюджета) и составила 16 667 299,8 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2023 года расходы исполнены в объеме 3 279 576,0 тыс. рублей или на 19,7% от сводной бюджетной росписи.

Увеличение по сравнению с исполнением расходов бюджета 1 квартала 2022 года (2 543 045,1 тыс. рублей) составило 736 51,9 тыс. рублей или 29,0%.

3.1. Исполнение местного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

Сведения об изменении расходных ассигнований бюджета Ленинского городского округа на 2023 год за отчетный период по разделам бюджетной классификации приведены в таблице.

№ п/п	Раздел бюджетной классификации расходов	Первоначально утвержденный бюджет 2023 года	Сводная бюджетная роспись	Изменение расходов (+/-)	
				сумма	%
1	2	3	4	5=4-3	6=5/3
1	Общегосударственные вопросы	1 700 127,1	1 651 267,5	- 48 859,6	- 2,9
2	Национальная оборона	10 490,4	10 490,4	0,0	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	147 856,4	147 878,4	22,0	0,01
4	Национальная экономика	1 132 089,6	1 274 800,9	142 711,3	12,6
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 138 021,8	2 486 216,8	348 195,0	16,3
6	Охрана окружающей среды	2 447,2	2 447,2	0,0	0,0
7	Образование	10 202 826,0	10 056 172,0	- 146 654,0	- 1,4
8	Культура, кинематография	400 237,9	405 971,0	5 733,1	1,4
9	Социальная политика	193 515,6	203 515,6	10 000,0	5,2
10	Физическая культура и спорт	344 001,3	374 131,3	30 130,0	8,8
11	Средства массовой информации	54 262,9	54 262,9	0,0	0,0
	Всего:	16 325 876,1	16 667 299,8	341 423,7	2,1

Наибольший процент увеличения плановых расходов имеется по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» (16,3%), «Национальная экономика» (12,6%).

По двум разделам («Общегосударственные вопросы», «Образование») плановые назначения уменьшены.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа за 1 квартал 2023 года по разделам бюджетной классификации представлен в таблице.

Наименование расходов	Исполнение 1 кв. 2022 года	Первоначальный бюджет 2023 года	Уточненный бюджет на 01.04.2023	Исполнение 1 кв. 2023 года		Динамика к 2022 году (рост/снижение(-))		Структура (удельный вес, %)	
				тыс. рублей	% к уточн. бюд- жету	тыс. рублей	%	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9	10
Общегосударственные вопросы	281 656,0	1 700 127,1	1 651 267,5	281 840,0	17,1	184,0	0,1	11,1	8,6
Национальная оборона	2 291,1	10 490,4	10 490,4	2 340,1	22,3	49,0	2,1	0,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 321,9	147 856,4	147 878,4	25 749,4	17,4	9 427,5	57,8	0,6	0,8
Национальная экономика	130 384,4	1 132 089,6	1 274 800,9	206 041,6	16,2	75 657,2	58,0	5,1	6,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	281 894,3	2 138 021,8	2 486 216,8	310 921,6	12,5	29 027,3	10,3	11,1	9,5
Охрана окружающей среды	0,0	2 447,2	2 447,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	1 618 336,4	10 202 826,0	10 056 172,0	2 243 395,4	22,3	625 059,0	38,6	63,6	68,4
Культура, кинематография	88 741,3	400 237,9	405 971,0	95 276,8	23,5	6 535,5	7,4	3,5	2,9
Социальная политика	33 752,0	193 515,6	203 515,6	21 597,9	10,6	- 12 154,1	- 36,0	1,3	0,7
Физическая культура и спорт	76 235,7	344 001,3	374 131,3	79 665,2	21,3	3 429,5	4,5	3,0	2,4
Средства массовой информации	13 432,0	54 262,9	54 262,9	12 748,0	23,5	- 684,0	- 5,1	0,5	0,4
Всего расходов:	2 543 045,1	16 325 876,1	16 667 299,8	3 279 576,0	19,7	736 530,9	29,0	100	100

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации в 1 квартале 2023 года сложилось следующим образом:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»: расходные назначения исполнены в размере 281 840,0 тыс. рублей или на 17,1% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года составило 184,0 тыс. рублей или 0,1%.

Исполнение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» сложилось:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - в сумме 970,9 тыс. рублей или 27,0% от утвержденной суммы расходов (3 595,1 тыс. рублей);

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - в сумме 4 098,1 тыс. рублей или 20,4% от утвержденной суммы расходов (20 121,0 тыс. рублей);

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - в сумме 71 846,2 тыс. рублей или 17,6% от утвержденной суммы расходов (407 462,8 тыс. рублей);

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - в сумме 19 013,9 тыс. рублей или 24,6% от утвержденной суммы расходов (77 290,0 тыс. рублей);

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 185 910,9 тыс. рублей или 16,4% от утвержденной суммы расходов (1 132 798,6 тыс. рублей).

Раздел 02 «Национальная оборона»: расходные назначения исполнены в размере 2 340,1 тыс. рублей или на 22,3% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года составило 49,0 тыс. рублей или 2,1%.

Исполнение расходов по разделу 02 «Национальная оборона» сложилось:

- подраздел 0203 «Мобилизация и вневойсковая подготовка» - в сумме 2 340,1 тыс. рублей или 22,4% от утвержденной суммы расходов (10 426,4 тыс. рублей);
- подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» - расходы не осуществлялись.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: расходные назначения исполнены в размере 25 749,4 тыс. рублей или на 17,4% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года составило 9 427,5 тыс. рублей или 57,8%.

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

- подраздел 0309 «Гражданская оборона» - в сумме 119,4 тыс. рублей или 34,1% от утвержденной суммы расходов (350,0 тыс. рублей);
- подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - в сумме 7 698,3 тыс. рублей или 22,4% от утвержденной суммы расходов (34 410,8 тыс. рублей);
- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - в сумме 17 931,7 тыс. рублей или 15,9% от утвержденной суммы расходов (113 117,6 тыс. рублей).

Раздел 04 «Национальная экономика»: расходные назначения исполнены в размере 206 041,6 тыс. рублей или на 16,8% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года составило 75 657,2 тыс. рублей или 58,0%.

Исполнение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» сложилось:

- подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - в сумме 690,6 тыс. рублей или 18,3% от утвержденной суммы расходов (3 766,0 тыс. рублей);
- подраздел 0408 «Транспорт» - в сумме 98 428,1 тыс. рублей или 17,6% от утвержденной суммы расходов (558 758,2 тыс. рублей);
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - в сумме 102 997,3 тыс. рублей или 15,1% от утвержденной суммы расходов (683 288,3 тыс. рублей);
- подраздел 0410 «Связь и информатика» - в сумме 3 152,6 тыс. рублей или 15,3% от утвержденной суммы расходов (20 576,3 тыс. рублей);
- подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в сумме 773,0 тыс. рублей или 9,2% от утвержденной суммы расходов (8 412,0 тыс. рублей).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: расходные назначения исполнены в размере 310 921,6 тыс. рублей или на 12,5% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года составило 29 027,3 тыс. рублей или 10,3%.

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

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» - в сумме 10 548,1 тыс. рублей или 24,2% от утвержденной суммы расходов (43 501,5 тыс. рублей);
- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» - в сумме 35 357,9 тыс. рублей или 6,2% от утвержденной суммы расходов (570 896,8 тыс. рублей);
- подраздел 0503 «Благоустройство» - в сумме 261 786,0 тыс. рублей или 14,1% от утвержденной суммы расходов (1 858 979,6 тыс. рублей);

- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 3 229,6 тыс. рублей или 25,2% от утвержденной суммы расходов (12 838,8 тыс. рублей).

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

Раздел 07 «Образование»: расходные назначения исполнены в размере 2 243 395,4 тыс. рублей или на 22,3% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года составило 625 059,0 тыс. рублей или 38,6%.

Исполнение расходов по разделу 07 «Образование» сложилось:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» - в сумме 604 721,5 тыс. рублей или 18,8% от утвержденной суммы расходов (3 218 818,1 тыс. рублей);
- подраздел 0702 «Общее образование» - в сумме 1 540 010,8 тыс. рублей или 24,3% от утвержденной суммы расходов (6 349 843,9 тыс. рублей);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» - в сумме 78 667,7 тыс. рублей или 22,4% утвержденной суммы расходов (351 073,1 тыс. рублей);
- подраздел 0707 «Молодежная политика» - в сумме 6 086,4 тыс. рублей или 17,7% от утвержденной суммы расходов (34 479,1 тыс. рублей);
- подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» - в сумме 13 909,0 тыс. рублей или 13,6% от утвержденной суммы расходов (101 957,8 тыс. рублей).

Раздел 08 «Культура, кинематография»: расходные назначения исполнены в размере 95 276,8 тыс. рублей или на 23,5% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года составило 6 535,5 тыс. рублей или 7,4%.

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

- подраздел 0801 «Культура» в сумме 83 628,3 тыс. рублей или 23,6% от утвержденной суммы расходов (354 056,1 тыс. рублей);
- подраздел 0802 «Кинематография» в сумме 2 376,5 тыс. рублей или 25,0% от утвержденной суммы расходов (9 506,1 тыс. рублей);
- подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в сумме 9 272,0 тыс. рублей или 21,9% от утвержденной суммы расходов (42 408,7 тыс. рублей).

Раздел 10 «Социальная политика»: расходные назначения исполнены в размере 21 597,9 тыс. рублей или на 10,6% утвержденного бюджета. Расходы по данному разделу в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года уменьшились на 12 154,1 тыс. рублей или 36,0%.

Исполнение расходов по разделу 10 «Социальная политика» сложилось:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» - в сумме 2 056,5 тыс. рублей или 16,5% от утвержденной суммы расходов (12 450,0 тыс. рублей);
- подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» - расходы в отчетном периоде не производились;
- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» - в сумме 13 516,4 тыс. рублей или 9,4% от утвержденной суммы расходов (143 976,4 тыс. рублей);
- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - в сумме 6 025,0 тыс. рублей или 13,5% от утвержденной суммы расходов (44 639,2 тыс. рублей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»: расходные назначения исполнены в размере 79 665,2 тыс. рублей или на 21,3% утвержденного бюджета. Увеличение расходов в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года составило 3 429,5 тыс. рублей или 4,5%.

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

- подраздел 1101 «Физическая культура» в сумме 56 961,0 тыс. рублей или 21,4% от утвержденной суммы расходов (265 885,4 тыс. рублей);
- подраздел 1102 «Массовый спорт» в сумме 1 066,1 тыс. рублей или 8,8% от утвержденной суммы расходов (12 150,1 тыс. рублей);
- подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 21 638,1 тыс. рублей или 22,5% от утвержденной суммы расходов (96 095,8 тыс. рублей).

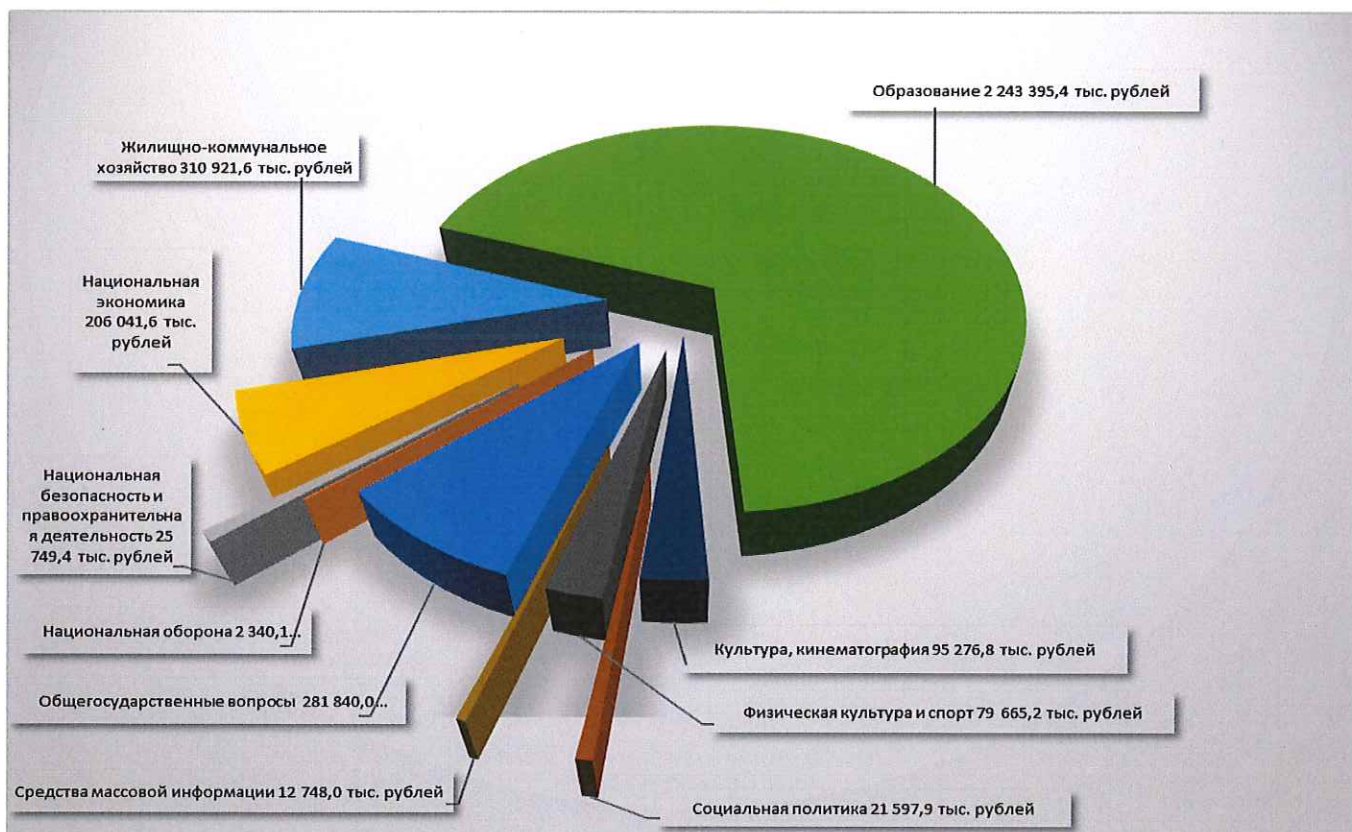
Раздел 12 «Средства массовой информации»: расходные назначения исполнены в размере 12 748,0 тыс. рублей или на 23,5% утвержденного бюджета. Расходы по данному разделу в 1 квартале 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года уменьшились на 684,0 тыс. рублей или 5,1%.

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

- подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» в сумме 5 418,0 тыс. рублей или 23,8% от утвержденной суммы расходов (22 728,0 тыс. рублей);
- подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 6 874,0 тыс. рублей или 25,4% от утвержденной суммы расходов (27 054,9 тыс. рублей);
- подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 456,0 тыс. рублей или 10,2% от утвержденной суммы расходов (4 480,0 тыс. рублей).

Наибольшую долю (68,4%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 9,5%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 8,6%, по разделу «Национальная экономика» - 6,3%, по разделу «Культура, кинематография» - 2,9%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 2,4%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 1%.

Исполнение бюджета по расходам Ленинского городского округа за 1 квартал 2023 года



3.2. Исполнение местного бюджета по ведомственной структуре расходов

Ведомственную структуру расходов бюджета Ленинского городского округа на 2023 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 2023 года характеризуется следующими данными:

Администрация Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 1 517 511,4 тыс. рублей или 17,9% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 55,3%.

Совет депутатов Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 4 098,1 тыс. рублей или 20,4% сводной бюджетной росписи, снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 17,6%.

Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 4 541,0 тыс. рублей или 23,0% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 6,3%.

Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 14 658,3 тыс. рублей или 3,8% сводной бюджетной росписи, снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 32,3%.

Управление образования администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 1 507 517,4 тыс. рублей или 24,2% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 14,4%.

Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа: исполнение расходов составило 231 249,8 тыс. рублей или 15,0% сводной бюджетной росписи, рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – 6,5%.

Анализ исполнения расходов бюджета Ленинского городского округа по ведомственной структуре за 1 квартал 2023 года представлен в таблице.

ГРБС	Код главы	Исполнение 1 кв. 2022 года	Сводная бюджетная роспись	Исполнение 1 кв. 2023 года		Динамика к 2022 году (рост/снижение)		Удельный вес	
				тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	2022	2023
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=5/4</i>	<i>7=5-3</i>	<i>8=7/3</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Администрация Ленинского городского округа	901	977 436,7	8 485 275,5	1 517 511,4	17,9	540 074,7	55,3	38,4	46,3
Совет депутатов Ленинского городского округа	010	4 970,9	20 121,0	4 098,1	20,4	- 872,8	- 17,6	0,2	0,1
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа	903	4 270,8	19 777,9	4 541,0	23,0	270,2	6,3	0,2	0,1

Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа	914	21 656,1	381 849,9	14 658,3	3,8	- 6 997,8	- 32,3	0,9	0,4
Управление образования администрации Ленинского городского округа	922	1 317 541,3	6 222 211,6	1 507 517,4	24,2	189 976,1	14,4	51,8	46,0
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа	946	217 169,3	1 538 063,9	231 249,8	15,0	14 080,5	6,5	8,5	7,1
ВСЕГО		2 543 045,1	16 667 299,8	3 279 576,0	19,7	736 530,9	29,0	100,0	100,0

Основная доля в ведомственной структуре расходов бюджета Ленинского городского округа приходится на администрацию Ленинского городского округа (46,3%) и Управление образования администрации Ленинского городского округа (46,0%).

3.3. Межбюджетные трансферты

В 2023 году предоставление межбюджетных трансфертов (МБТ) из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено.

Согласно сведениям, представленным Финансово-экономическим управлением администрации Ленинского городского округа, исполнение межбюджетных трансфертов, предоставленных Ленинскому городскому округу в 1 квартале 2023 года, в разрезе получателей субвенций, субсидий и иных МБТ сложилось следующим образом:

тыс. рублей

Наименование	План МБТ на 2023 год	Исполнено МБТ	% исполнения
Администрация Ленинского городского округа	4 023 195,0	741 428,6	18,4
Управление образования администрации Ленинского городского округа	4 696 999,9	1 194 492,5	25,4
Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского городского округа	374 420,4	1,4	-
Всего:	9 094 615,3	1 935 922,5	21,3

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

Бюджетом Ленинского городского округа 2023 года предусмотрено финансирование 18-ти муниципальных программ из 19-и утвержденных постановлением администрации Ленинского городского округа от 17.02.2023 № 592 «О внесении изменений в Перечень муниципальных программ Ленинского городского округа Московской области, утвержденный постановлением администрации Ленинского городского округа Московской области от 12.08.2022 № 3401» (не предусмотрено финансирование муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»).

Общий объем расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, составляет 16 290 872,2 тыс. рублей или 97,7% расходов бюджета. Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ Ленинского городского округа за 1 квартал 2023 года составило 3 267 348,8 тыс. рублей или 20,1% от утвержденных программных расходов.

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

Наименование программы	Сводная бюджетная роспись	Паспорт муниципальной программы на 01.04.2023	Исполнение на 01.04.2023	% исполнения
1	2	3	4	5=4/2
«Здравоохранение»	12 600,0	12 600,0	1 808,1	14,4
«Культура и туризм»	557 684,3	555 945,0	132 834,5	23,8
«Образование»	6 202 401,9	6 202 610,9	1 507 167,3	24,3
«Социальная защита населения»	81 270,3	79 538,7	7 962,4	9,8
«Спорт»	374 131,3	374 131,3	79 665,2	21,3
«Развитие сельского хозяйства»	4 533,0	4 533,0	690,6	15,2
«Экология и окружающая среда»	2 447,2	2 447,2	0,0	0,0
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	172 473,5	172 451,5	31 841,2	18,5
«Жилище»	61 099,0	51 238,0	150,9	0,3
«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	571 396,2	558 371,8	35 627,6	6,2
«Предпринимательство»	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	1 046 298,1	1 046 298,1	224 782,1	21,5
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	101 073,8	100 573,8	21 174,5	21,0
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	1 199 821,5	1 199 821,5	201 425,4	16,8
«Цифровое муниципальное образование»	224 542,7	219 194,7	52 088,4	23,2
«Архитектура и градостроительство»	27 198,6	17 987,0	782,8	2,9
«Формирование современной комфортной городской среды»	1 884 466,3	1 946 618,1	256 635,3	13,6
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	3 765 434,4	3 873 161,6	712 712,5	18,9
Итого по муниципальным программам:	16 290 872,2	16 419 522,2	3 267 348,8	20,1
Непрограммные расходы	376 427,6	x	12 227,2	3,2
Всего расходов бюджета:	16 667 299,8	x	3 279 576,0	19,7

Согласно п.2 ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия не приведены в соответствие с решением о бюджете программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», «Жилище», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Архитектура и градостроительство».

Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 376 427,6 тыс. рублей или 2,3% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в 1 квартале 2023 года составило 12 227,2 тыс. рублей или 3,2%.

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 и Решением Совета депутатов Ленинского городского округа Московской области от 01.12.2022 № 53/4 «О бюджете Ленинского городского округа Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа на 2023 год - 10 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,05% от общего объема утвержденных расходов бюджета Ленинского городского округа (16 667 299,8 тыс. рублей).

Размер Резервного фонда администрации Ленинского городского округа не превышает ограничений, установленных частью 3 ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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 2023 года расходы за счет средств Резервного фонда не производились. Остаток нераспределенных средств Резервного фонда администрации Ленинского городского округа по состоянию на 01.04.2023 составляет 10 000,0 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 2023 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 34,1% от сводной бюджетной росписи (16 667 299,8 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. 2023 года	Исполнение кассового плана 1 кв. 2023 года	
					Сумма	%
Администрация Ленинского городского округа						
Итого:		5 629 957,3	3 578 038,2	1 001 023,8	1 001 023,8	100
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	815 246,8	575 672,3	190 736,6	190 736,6	100
410	Бюджетные инвестиции	4 814 710,5	3 002 365,9	810 287,2	810 287,2	100
Контрольно-счетная палата Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 190,1	1 412,4	317,9	317,9	100
Совет депутатов Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 100,0	900,8	121,9	121,9	100
Финансово-экономическое управление администрации Ленинского городского округа						
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 668,8	2 956,5	495,0	495,0	100

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Суммы принятых на учет бюджетных обязательств	Кассовый план 1 кв. 2023 года	Исполнение кассового плана 1 кв. 2023 года	
					Сумма	%
Управление образования администрации Ленинского городского округа						
Итого:		19 865,1	7 535,2	2 008,7	2 008,7	100
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	9 765,1	7 535,2	2 008,7	2 008,7	100
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях социального обеспечения	10 100,0	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	20 036,2	8 960,1	1 422,1	1 422,1	100
ВСЕГО:		5 677 817,5	3 599 803,2	1 005 389,4	1 005 389,4	100

За январь – март 2023 года главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактным расходам на сумму 3 599 803,2 тыс. рублей или 63,4% от общей суммы контрактных расходов.

Кассовый план исполнения по контрактным расходам 1 квартала 2023 года составляет 1 005 389,4 тыс. рублей, исполнение кассового плана – 100%.

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

Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 4 492 291,6 тыс. рублей или 27,0% общего объема расходов (16 667 299,8 тыс. рублей). По состоянию на 01.04.2022 принято на учет бюджетных обязательств 3 002 365,9 тыс. рублей или 66,8% общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение по данным расходам составило 810 287,2 тыс. рублей или 18,0% сводной бюджетной росписи и 27,0% 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:	4 492 291,6	3 002 365,9	810 287,2	18,0
414	<i>Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности</i>	4 421 353,6	3 002 365,9	810 287,2	18,3
	ВЗУ в д.Дроздово сельского поселения Развилковское	71 732,3	70 921,7	867,6	1,2
	Реконструкция водозаборного узла № 15 в д.Орлово	582,8	582,8	582,8	100,0
	Инженерные сети и КНС в мкр.Завидное (восточнее д.Ермолино)	46 931,9	33 907,4	33 907,4	72,3
	Реконструкция водозаборного узла № 8 в п.Горки Ленинские	128 301,2	0,0	0,0	0,0
	Строительство разноуровневого пешеходного перехода у ст.Расторгуево	442 106,2	364 984,1	67 945,4	15,4
	Детский сад на 340 мест п.Развилка	485 329,9	450 298,1	90 111,0	18,6
	Дошкольное образовательное учреждение на 200 мест вблизи р.п.Лопатино	1 750,4	1 750,4	1 750,4	100,0

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись	Сумма принятых на учет бюджетных обязательств	Исполнено от СБР	
				Сумма	%
	Дошкольная образовательная организация на 325 мест корп. Д1 д.Боброво, мкр.«Боброво» (Восточное Бутово)	273 268,9	225 434,5	4 433,0	1,6
	Дошкольная образовательная организация на 225 мест корп. Д4 д.Боброво, мкр.«Боброво» (Восточное Бутово)	294 947,4	179 210,4	8 640,1	2,9
	Средняя общеобразовательная школа на 1100 мест вблизи р.п.Лопатино	7 599,0	0,0	0,0	0,0
	Средняя общеобразовательная школа на 1100 мест восточнее с.Ермолино	485 168,5	0,0	0,0	0,0
	Средняя общеобразовательная школа на 1350 мест п.Развилка, квартал «Римский»	950 000,0	906 819,2	104 440,2	11,0
	Средняя общеобразовательная школа на 825 мест р.п.Дрожжино, ЖК «Дрожжино-2» (корректировка с оптимизацией проектно-сметной документации повторного применения и строительство)	500 956,6	150 371,7	22 757,9	4,54
	Средняя общеобразовательная школа на 1550 мест п.Битца	732 678,4	618 085,4	474 851,3	64,8
412	<i>Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность</i>	70 938,0	0,0	0,0	0,0
	Выкуп помещений	13 000,0	0,0	0,0	0,0
	Приобретение квартир детям сиротам	57 938,0	0,0	0,0	0,0

3.8. 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 2023 года составило 7 967,4 тыс. рублей или 23,7% утвержденного бюджета (33 634,0 тыс. рублей).

Сведения об исполнении доходов бюджета, являющихся источниками формирования Дорожного фонда, в 1 квартале 2023 года представлены в таблице.

Наименование доходов	Исполнение 1 кв. 2022 года	Первоначально утвержденный бюджет 2023 года	Уточненный бюджет 2023 года	Исполнение 1 кв. 2023 года		Динамика к 1 кв. 2022 года (рост/снижение)		Структура (удельный вес, %)	
				Сумма	% исполнения	Сумма	%	2022	2023
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-2	8=7/2	9	10
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в т.ч.:	7 361,5	33 634,0	33 634,0	7 967,4	23,7	605,9	8,2	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	3 535,4	16 218,0	16 218,0	4 095,9	25,3	560,5	15,9	48,0	51,4

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	22,7	93,0	93,0	16,8	18,1	- 4,6	- 20,3	0,3	0,2
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	4 277,7	19 221,0	19 221,0	4 379,6	22,8	101,9	2,4	58,1	55,0
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	- 474,3	- 1 898,0	- 1 898,0	- 524,9	- 27,7	- 50,6	- 10,7	- 6,4	- 6,6

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 – 4 379,6 тыс. рублей или 22,8% плановых назначений, удельный вес которого составил 55,0% 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 – 4 095,9 тыс. рублей или 25,3% плановых назначений, удельный вес которого составил 51,4% поступлений по доходам Дорожного фонда.

Решением о бюджете Ленинского городского округа на 2023 год бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда были утверждены в сумме 558 343,3 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.

В отчетном периоде утвержденные расходы Дорожного фонда увеличились на 124 945,0 тыс. рублей и составили 683 288,3 тыс. рублей.

Исполнение в 1 квартале 2023 года бюджетных ассигнований Дорожного фонда составляет 102 997,3 тыс. рублей или 15,1% 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

В 1 квартале 2023 года бюджет исполнен с дефицитом в размере 295 813,2 тыс. рублей.

В отчетном периоде плановый размер дефицита бюджета Ленинского городского округа на 2023 год увеличился относительно первоначально утвержденного показателя на 886 334,8 тыс. рублей (с 112 134,8 тыс. рублей до 998 469,6 тыс. рублей).

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

тыс. рублей		
Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
1	2	3
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	998 469,6	295 813,2
в том числе:		
<i>источники внутреннего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>145 830,7</i>
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	145 830,7
<i>источники внешнего финансирования бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Изменение остатков средств</i>	<i>998 469,6</i>	<i>149 982,5</i>
увеличение остатков средств	- 16 086 623,4	- 3 487 666,8
уменьшение остатков средств	16 813 130,5	3 637 649,3

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

Остаток денежных средств на 01.01.2023 на счете по учету средств местного бюджета составляет 1 054 770,7 тыс. рублей.

5. Программы муниципальных заимствований

Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2023 года в размере 0,0 тыс. рублей (п.7).

Решением о бюджете Ленинского городского округа (в редакции от 17.02.2023 № 58/1) предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа Московской области в течение 2023 года установлен в размере 145 830,7 тыс. рублей (п.1.4)

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 2023 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 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете Ленинского городского округа установлен верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа Московской области по состоянию на 01 января 2024 года в размере 0,0 тыс. рублей (п.5).

Согласно Выписке из долговой книги Ленинского городского округа по состоянию на 01.04.2023 муниципальный долг Ленинского городского округа составляет 145 830,7 тыс. рублей.

Решением о бюджете Ленинского городского округа (в редакции от 17.02.2023 № 58/1) установлен предельный объем муниципального долга на 2023 год в размере 145 830,7 тыс. рублей (п.1.3).

При исполнении бюджета Ленинского городского округа в период с января по март 2023 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 17.02.2023 № 58/1) объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен в сумме 146,0 тыс. рублей (п.1.6).

8. Основные выводы

1. Исполнение бюджета Ленинского городского округа Московской области за 1 квартал 2023 года составило:

- по доходам – 2 983 762,7 тыс. рублей или 18,7% утвержденного бюджета;
- по расходам - 3 279 576,0 тыс. рублей или 19,7% сводной бюджетной росписи;
- с дефицитом – 295 813,2 тыс. рублей.

2. Поступление доходов составило:

- по налоговым доходам - 802 163,3 тыс. рублей или 13,1% утвержденного бюджета;
- по неналоговым доходам – 182 196,2 тыс. рублей или 39,6% утвержденного бюджета;
- безвозмездные поступления – 1 999 403,0 тыс. рублей или 21,3% уточненного бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление доходов увеличилось на 295 529,1 тыс. рублей или на 11,0%.

3. Расходы бюджета Ленинского городского округа, исполненные в 1 квартале 2023 года в объеме 3 279 576,0 тыс. рублей, увеличились по сравнению с 1 кварталом 2022 года на 29%.

Наибольшую долю (68,4%) в общем объеме расходов бюджета Ленинского городского округа составляют расходы по разделу «Образование». Доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 9,5%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 8,6%, по разделу «Национальная экономика» - 6,3%, по разделу «Культура, кинематография» - 2,9%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 2,4%. По остальным разделам бюджетной классификации удельный вес расходов составляет менее 1%.

4. В 2023 году предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинского городского округа другим бюджетам бюджетной системы не предусмотрено. Исполнение межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского городского округа составило 21,3%.

5. Утвержденный объем расходов, предусмотренных на реализацию в 2023 году муниципальных программ Ленинского городского округа, составляет 16 290 872,2 тыс. рублей или 97,7% расходов бюджета. Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ в 1 квартале 2023 года составило 20,1%.

6. Утвержденный объем расходов бюджета Ленинского городского округа на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 376 427,6 тыс. рублей или 2,3% от общей суммы расходов. Исполнение непрограммных расходов в 1 квартале 2023 года составило 12 227,2 тыс. рублей или 3,2%.

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

8. По состоянию на 1 апреля 2023 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 34,1% от плановых назначений.

Кассовый план исполнения по контрактным расходам 1 квартала 2023 года составляет 1 005 389,4 тыс. рублей, исполнение кассового плана – 100%.

9. Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составляет 4 492 291,6 тыс. рублей или 27,0% общего объема расходов (16 667 299,8 тыс. рублей). По состоянию на 01.04.2022 принято на учет бюджетных обязательств 3 002 365,9 тыс. рублей или 66,8% общего объема бюджетных инвестиций.

Исполнение по расходам на осуществление бюджетных инвестиций составило 810 287,2 тыс. рублей или 18,0% сводной бюджетной росписи и 27,0% принятых бюджетных обязательств.

10. Поступление в бюджет Ленинского городского округа доходов, формирующих Дорожный фонд, в 1 квартале 2023 года составило 7 967,4 тыс. рублей или 23,7% утвержденного бюджета. Исполнение в 1 квартале 2023 года бюджетных ассигнований Дорожного фонда составляет 102 997,3 тыс. рублей или 15,1% утвержденных назначений.

11. Предельный объем муниципальных заимствований Ленинского городского округа в течение 2023 года установлен в размере 145 830,7 тыс. рублей.

12. Объем средств на исполнение муниципальных гарантий Ленинского городского округа по возможным гарантийным случаям в 2023 году установлен - 0,0 тыс. рублей.

13. Верхний предел муниципального долга Ленинского городского округа по состоянию на 01 января 2024 года установлен в размере 0,0 тыс. рублей. Согласно Выписке из долговой книги Ленинского городского округа по состоянию на 01.04.2023 муниципальный долг Ленинского городского округа составляет 145 830,7 тыс. рублей.

9. Предложения

По итогам мониторинга о ходе исполнения бюджета Ленинского городского округа Московской области за 1 квартал 2023 года предлагается:

- 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